



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

ESTADOS FINANCIEROS 2019

Bajo Normativa Internacional para el Sector Público NICSP



INDICE

Nota 1. Naturaleza de la Operación.....	4
Identificación de la Entidad y Disposiciones Legales	4
Misión Institucional	4
Objetivos Estratégicos	5
Tareas del Senda.....	5
Nota 2 Resumen de Normas, Políticas y Estimaciones Contables.....	6
2.1. Período Contable – Bases de Preparación	6
2.2. Anticipos de Fondos.....	6
2.3. Cuentas por Cobrar con Contraprestación	7
2.4. Cuentas por Cobrar sin Contraprestación.....	7
2.5. Inversiones Financieras.....	7
2.6. Préstamos, Deudores Varios y Deterioro Acumulado	8
2.7. Existencias.....	9
2.8. Bienes de Uso.....	9
2.9. Activos Intangibles	10
2.10. Propiedades de Inversión	12
2.11. Agricultura	12
2.12. Detrimento	12
2.13. Depósitos de Terceros	12
2.14. Deuda Pública Interna y externa	13
2.15. Cuentas por Pagar con Contraprestación - Acreedores Presupuestarios y Otras Cuentas por Pagar	13
2.16. Cuentas por Pagar sin Contraprestación - Acreedores Presupuestarios y Otras Cuentas por Pagar	13
2.17. Provisiones.....	13
2.18. Beneficios a los Empleados.....	13
2.19. Arrendamientos.....	14
2.20. Concesiones.....	14
2.21. Activos Contingentes y Pasivos Contingentes.	14
2.22. Ingresos de Transacciones con Contraprestación	14
2.23. Transferencias, Impuestos y Multas	14
2.24. Efecto de las Variaciones en los Tipos de Cambio en la Moneda Extranjera	14
2.25. Errores	15
2.26. Información Financiera por Segmentos.....	15
2.27. Inversiones Asociadas y Negocios Conjuntos	15
2.28. Ingresos y Gastos Presupuestarios	15
2.29. Ingresos y Gastos Patrimoniales	16
2.30. Patrimonio Neto	16
Nota 3. Cambio en Políticas y Estimaciones Contables.....	17
Nota 4. Anticipos de Fondos.....	17
Nota 5. Cuentas por Cobrar con Contraprestación	21
Nota 6. Cuentas por Cobrar sin Contraprestación	21
Nota 7. Inversiones Financieras.....	22
Nota 8. Préstamos.....	22



Nota 9: Deudores Varios del Activo Corriente	23
Nota 10. Deterioro Acumulado de Bienes Financieros	24
Nota 11. Existencias.....	25
Nota 12. Bienes de Uso	25
Nota 13. Costo de Estudios y Programas.....	27
Nota 14. Activos Intangibles.....	27
Nota 15 Propiedades de Inversión	28
Nota 16 Agricultura	29
Nota 17. Detrimento	29
Nota 18 Depósitos de Terceros	29
Nota 19 Deuda Pública	32
Nota 20 Cuentas por Pagar con Contraprestación	32
Nota 21 Cuentas por Pagar sin Contraprestación	33
Nota 22 Provisiones.....	33
Nota 23 Beneficios a los Empleados.....	33
Nota 24 Arrendamientos	33
Nota 25 Concesiones	34
Nota 26 Otros Pasivos	35
Nota 27 Activos y Pasivos Contingentes.....	35
Nota 28 Ingresos de Transacciones con Contraprestación	35
Nota 29 Transferencias, Impuestos y Multas	35
Nota 30 Efecto de las Variaciones en los Tipos de Cambio de la moneda Extranjera.....	36
Nota 31 Errores	36
Nota 32. Información Financiera por Segmentos.....	36
Nota 33 Información a revelar sobre partes relacionadas	36
Nota 34 Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos	37
Nota 35 Estados Financieros consolidados y separados	37
Nota 36 Diferencias entre el presupuesto actualizado y devengado.....	37
Nota 37 Variaciones en el Patrimonio Neto	38
Nota 38 Hechos ocurridos después de la fecha de Presentación.....	38
Nota 39 Otra información a revelar	38
ANEXO 2	39



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 es un organismo público descentralizado, dotado de personalidad jurídica y patrimonio propio, sometido a la supervigilancia del Presidente de La República por intermedio del Ministerio del Interior y Seguridad Pública.

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

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

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

Misión Institucional

Este Servicio tiene como misión elaborar y ejecutar políticas y programas integrales y efectivos, que permitan disminuir el consumo de drogas y alcohol, disminuyendo sus consecuencias sociales y sanitarias, liderando y articulando un trabajo intersectorial, para dar respuesta a las necesidades de las personas.

Por ley, la misión del Servicio 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

1. Desarrollar y ejecutar acciones de prevención para disminuir el consumo de alcohol y drogas en la población a través del desarrollo e implementación de programas de prevención enfocados a fortalecer factores protectores y disminuir los factores de riesgo de consumo.
2. Desarrollar e implementar un sistema integral de recuperación que entregue los apoyos necesarios en las diferentes etapas del proceso que permitan lograr la plena integración de las personas con consumo problemático de alcohol y drogas.
3. Impulsar y apoyar, técnica y financieramente, programas, proyectos y actividades de Ministerios o Servicios Públicos destinados a la prevención del consumo de drogas y alcohol, así como a la recuperación (tratamiento, rehabilitación y reinserción social) de las personas afectadas por la drogadicción y el alcoholismo.

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 N° 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 drogas y alcohol, 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

Cobertura

Cuenta con 16 direcciones regionales, ubicadas desde la Región de Arica y Parinacota a la Región de Magallanes.



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 2019 al 31 de diciembre de 2019 y en forma comparativo con el periodo contable del ejercicio anterior, desde el 01 de enero de 2018 al 31 de diciembre del 2018

Los Estados Financieros comprenden:

- 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 CGR N° 33.263 del 27 de diciembre de 2019, el cual 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 2019; Oficio N° 31.174 del 03 de diciembre de 2019 que imparte instrucciones a los Servicios del Sector Público sobre cierre del Ejercicio Contable año 2019, 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.

Se tomó en consideración además el Oficio CGR N° 6.540 del 19 de marzo de 2020 el cual establece plazo adicional para los servicios e instituciones del sector publico respecto de la presentación de los Estados Financiero del ejercicio contable 2019.

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 tipos 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.
- **Aplicación de Fondos en Administración 11405:** Estos recursos consideran las transferencias recibidas de Organismos del Sector Público, que no deben ingresar al presupuesto del Servicio de acuerdo a la legislación vigente. En la medida que el organismo receptor ejecute los Fondos en Administración deberá reconocer la cuenta de activo Aplicación de Fondos en Administración, conjuntamente con la disminución de las disponibilidades.
- **Anticipos Previsionales 11406:** Este concepto contiene descuentos legales: impuestos, previsión, salud, entre otros, que se deben recuperar eventualmente.

2.3. 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.

Las cuentas por cobrar comprenden a las siguientes partidas:

- 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.
- 11509 Cuentas por Cobrar - Aporte Fiscal; indica la recepción de recursos destinados al financiamiento de gastos institucionales, de libre disposición o para el servicio de la deuda.

2.5. Inversiones Financieras

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



2.6. Préstamos, Deudores Varios y Deterioro Acumulado

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.

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 a 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 al tipo de programa:

- **1210603 Deudores por Transferencias Corrientes a Otras Entidades Públicas**
 - 121060301 Deudores por Transferencias Programas de Trat. y Rehabilitación
 - 12106030102 Convenios de Tratamiento y Rehabilitación
 - 12106030103 Fondo Especial Convenios de Tratamiento y Rehabilitación
 - 12106030107 Prestaciones de Tratamiento y Rehabilitación Población
 - 12106030108 Prestaciones de Tratamiento y Rehabilitación Infractor
 - 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
 - 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

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

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

El saldo de la Cuenta 1310401 corresponde a un error de contabilización realizada durante el 2019, la que se debe regularizar durante el 2020.

2.8. Bienes de Uso

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

Bienes de Uso Depreciables 141

Comprende los registros de cuentas:

Máquinas y Equipos de Oficina 14104

Vehículos Terrestres 1410501

Muebles y Enseres 14106

Equipos Computacionales y Periféricos 14108

Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas 14109

Criterio de Reconocimiento

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

Método de Cálculo de Depreciación de los Bienes de Uso

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



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

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

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

Vida Útil

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

Reconocimiento de las Bajas

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

Deterioro

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

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

2.9. 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 del mismo, proceso que se revisará anualmente en función a la vida útil para cada activo del servicio.

Deterioro

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



2.10. Propiedades de Inversión

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

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

2.11. Agricultura

El SEDA no posee la Norma de Agricultura para los años 2018 - 2019.

2.12. Detrimento

Esta Institución no presenta saldo en la Cuenta de Detrimento durante el 2018-2019.

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 valorizan a su valor nominal.

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

- **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.



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, y
- 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

Esta institución no presenta Cuentas por pagar sin contraprestación durante el periodo.

2.17. Provisiones

Esta institución no registra provisiones contabilizadas durante el periodo.

2.18. Beneficios a los Empleados

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



2.19. Arrendamientos

El Servicio Nacional para la Prevención y Rehabilitación del Consumo de Drogas y alcohol, solo mantiene arrendos 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 SENA no posee Activos y Pasivos Contingentes para los años 2018 – 2019

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 Senda lo registra ingresos por impuestos.

Multas: corresponde a los ingresos por incumplimientos de contratos, su valor se mide en base a los estipulado en las bases administrativas, 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 tiene la Cuenta Corriente N° 108031719 en dólares en el Banco de Estado, a la cual mensualmente a partir del 2018 las disponibilidades en moneda extranjera se reajustan mensualmente de acuerdo al tipo de cambio observado que determina el Banco Central de Chile en el SIGFE.



2.25. Errores

El Servicio Nacional para la Prevención y Rehabilitación del Consumo de Drogas y alcohol no presenta ajustes por errores para el ejercicio contable 2019

2.26. Información Financiera por Segmentos

No aplicable para el ejercicio 2019

2.27. Inversiones Asociadas y Negocios Conjuntos

No aplicable para el ejercicio 2019

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 al 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 a 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 al 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 2019. Se opera de acuerdo a las NICSP-CGR, dictadas en la Resolución N° 16 de 2015 de la Contraloría General de la República.

Nota 4. Anticipos de Fondos

- a) Detalle de cuentas con saldo deudor

Por cada cuenta nivel 1 del plan de cuentas, indicar los 10 mayores deudores ordenados de forma decreciente y dos líneas adicionales con el resto de deudores y el total, informando su antigüedad, según el siguiente formato:

11401 Anticipos a Proveedores

N°	Rut	Nombre	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales
1	97030000-7	BANCO ESTADO DE CHILE		9.129	9.129
2	90694000-0	EMPRESA PERIODISTICA LA NACION S.A.		365	365
3	79755150-3	LEGAL PUBLISHING CHILE TRAINING LTDA.		100	100
4	81448600-1	INSTITUTO GEOGRAFICO MILITAR		35	35
5	79562730-8	TUV RHEINLAND ANDINO S.A.		16	16
6	77806000-0	COMERCIAL RED OFFICE SUR LIMITADA	2		2
Resto de Deudores					
TOTAL			2	9.645	9.646

Cantidad total Deudores 2019	6
-------------------------------------	----------

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

Cantidad total Deudores 2018	6
-------------------------------------	----------

11403 Anticipos a Rendir Cuenta

N°	Rut	Nombre	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales
1	69500900-3	PROGRAMA DE LAS NACIONES UNIDAS PARA EL DESARROLLO PNUD		38.868	38.868
2	61602126-5	HOSPITAL CLAUDIO VICUNA		8.965	8.965
3	61607000-2	SERVICIO DE SALUD NUBLE		7.474	7.474
4	60511040-1	INTENDENCIA IV REGION COQUIMBO		2.946	2.946
5	97030000-7	BANCO DEL ESTADO DE CHILE		2.422	2.422
6	14389820-2	MARIO FIGUEROA CASTRO		554	554
7	60501000-8	SUBSECRETARIA DEL INTERIOR		351	351
8	13414214-6	GRACIELA LEON MALDONADO		339	339
9	13863814-6	LEONARDO FLAVIO PAOLETTI PAOLETTI		219	219
10	6992478-6	RAUL ALBERTO MORALES RAMIREZ		202	202
Resto de Deudores				2.121	2.121
TOTAL				64.461	64.461

Cantidad total Deudores 2019	56
-------------------------------------	-----------

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

Cantidad total Deudores 2018	56
-------------------------------------	-----------

11406 Anticipos Previsionales

N°	Rut	Nombre	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales
1	96929390-0	SERVICIOS DE ADMINISTRACION PREVISIONAL S A		6.370	6.370
2	13425118-2	ANDREA ALEXINA VELASQUEZ TEILLIER		3.897	3.897
3	13835012-6	CATHERINE SCARLETTE DEVIA CONTRERAS		3.820	3.820
4	19423748-0	JENNIFER CAROLINA ROJAS GARCIA		3.552	3.552
5	15843553-5	KHAREN MARITZA FRIZ SALVO		3.465	3.465
6	97030000-7	BANCO DEL ESTADO DE CHILE	1.274	2.029	3.303
7	18819418-4	ANDREA MACHIMAN AGUILA		2.818	2.818
8	13947858-4	GAETE ROJAS PAMELA		1.444	1.444
9	15354916-8	TANIA ELENA LABRA OLIVARES		959	959
10	15314916-K	CAROLINA JAVIERA PONCE PINO		744	744
Resto de Deudores				944	944
TOTAL			1.274	30.043	31.316

Cantidad total Deudores 2019	22
-------------------------------------	-----------

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

Cantidad total Deudores 2018	22
-------------------------------------	-----------

b) Información adicional

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



Además, durante el año 2016 se generó pago de honorarios a través de anticipos varios, a personal de SENA, posterior a esto a fines del mismo año se realizó la compensación de este, pero de forma errónea, ya que se utilizó solo un principal, provocando un anticipo con saldo negativo a este mismo Rut, este error se espera regularizar durante el 2020, rebajando el saldo deudor de los siguientes principales contra el de María Soledad Ruiz que presenta saldo negativo

Cuenta Contable	Principal	Saldo
1140302 Anticipos Varios	7341073-8 SELVA ISABEL CAREAGA NÚÑEZ	2.610.000
1140302 Anticipos Varios	13026179-5 CATALINA CECILIA POBLETE ACHONDO	1.800.000
1140302 Anticipos Varios	12752748-2 MAURICIO JAVIER HARROS TURRA	1.368.511
1140302 Anticipos Varios	13503888-1 KAREN ANDREA FERNANDEZ DROGUETT	1.368.511
1140302 Anticipos Varios	13759371-8 PAULINA MARIANA CASTILLO CASTILLO	1.368.511
1140302 Anticipos Varios	15911181-4 EVELYN RIVERA CARTES	1.368.511
1140302 Anticipos Varios	15073504-1 BORIS ARNALDO HERNÁNDEZ REYES	1.367.874
1140302 Anticipos Varios	10970986-7 VIVIANA ANGELICA ARAYA MOYA	1.214.811
1140302 Anticipos Varios	13411592-0 MARICELA MARA TRUJILLO OSORIO	1.124.280
1140302 Anticipos Varios	16253744-K MARIA FRANCISCA DONOSO GONZALEZ	1.124.280
1140302 Anticipos Varios	15896199-7 CAROLINA HERNANDEZ GUZMAN	1.080.000
1140302 Anticipos Varios	16636306-3 RICARDO JORGE NAHUELQUIN BARRIENTOS	543.402
1140302 Anticipos Varios	7167435-5 MARA SOLEDAD RUIZ OVANDO	-16.338.691

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



Nota 5. Cuentas por Cobrar con Contraprestación

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

- a) Deudores Presupuestarios

El Servicio Nacional para la Prevención y Rehabilitación del Consumo de Drogas y alcohol no posee deudores presupuestarios

- b) Otras Cuentas por Cobrar con Contraprestación

N° Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotal
12192	Cuentas por Cobrar de Ingresos Presupuestarios			118	118
TOTAL				118	118

N° Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotal
12192	Cuentas por Cobrar de Ingresos Presupuestarios			118	118
TOTAL				118	118

- c) Información adicional

El saldo de la cuenta 12192 Cuentas por cobrar de Ingresos presupuestarios corresponde a un error en el ajuste por ingresos fondo ley 20.000 del año 2014, la que se regularizará durante el 2020

Nota 6. Cuentas por Cobrar sin Contraprestación

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

- a) Deudores Presupuestarios

N° Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotal
11508	Cuentas por Cobrar - Otros Ingresos Corrientes	49.102	4.804		53.906
TOTAL		49.102	4.804		53.906

N° Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotal
11508	Cuentas por Cobrar - Otros Ingresos Corrientes				
TOTAL					



b) Otras Cuentas por Cobrar con Contraprestación

El Servicio Nacional para la Prevención y Rehabilitación del Consumo de Drogas y alcohol no posee otras Cuentas por Cobrar con Contraprestación

c) Información adicional

Las cuentas por cobrar sin Contraprestación que posee el Servicio Nacional de Prevención y Rehabilitación de Drogas y Alcohol son Otros Ingresos de Corrientes 2019 y corresponde a la contabilización de licencias médicas de funcionarios del Servicio, las cuales, se encuentran disponible para compensar una vez se encuentre efectuado el desembolso por la institución de salud correspondiente.

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 del Activo Corriente

a) Deudores Varios

i) Indicar los saldos vigentes según el siguiente formato

Concepto	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)
12106 Deudores por Transferencias Reintegrables	3.094.277	2.483.789
12101 Deudores	6.939	6.939
12102 Documentos por Cobrar		
12103 IVA-Crédito Fiscal	40	
12105 Pagos Provisionales Mensuales		
Otros Deudores (11408, 11498, 11601)	699	1.159
TOTAL	3.101.955	2.491.887

ii) Deudores por Transferencias Reintegrables

1210603 Deudores por Transferencias Corrientes a Otras Ent

N°	Rut	Nombre	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotal	Del año	De años anteriores	Subtotal
1	61607500-4	SERVICIO DE SALUD VALDIVIA	136.540		136.540	28.899		28.899
2	61004000-4	DIRECCION GENERAL DE GENDARMERIA DE CHIL	120.034		120.034	74.504		74.504
3	61608000-8	SERVICIO DE SALUD METROPOLITANO NORTE	111.788		111.788	34.388		34.388
4	73868900-3	FUND TIERRA DE ESPERANZA	106.000		106.000	106.326		106.326
5	61606600-5	SERVICIO SALUD VINA DEL MAR QUILLOTA	79.753		79.753	26.501		26.501
6	61608400-3	DIRECCION SERVICIO SALUD METROPOLITANO O	51.393		51.393			
7	61607900-K	SERVICIO DE SALUD MAGALLANES	50.378		50.378			
8	60301001-9	CORP ADMINISTRATIVA DEL PODER JUDICIAL	40.000		40.000	35.000		35.000
9	65057112-6	COMUNIDAD TERAPEUTICA INTEGRAL TIEMPO ESPERANZA		39.969	39.969	194.570		194.570
10	69020300-6	I MUNICIPALIDAD DE ANTOFAGASTA	30.450		30.450	17.729		17.729
Resto de Deudores			2.306.399		2.306.399	1.918.584		1.918.584
TOTAL			3.032.735	39.969	3.072.704	2.436.501		2.436.501

Cantidad total de deudores: 463

1210605 Deudores por Transferencias Corrientes al Gobierno

N°	Rut	Nombre	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotal	Del año	De años anteriores	Subtotal
1	60703000-6	INSTITUTO NACIONAL DE ESTADISTICAS		21.573	21.573	47.288		47.288
Resto de Deudores								
TOTAL				21.573	21.573	47.288		47.288

Cantidad total de deudores: 1

b) Deudores Varios no corrientes

i) Indicar los saldos vigentes según el siguiente detalle

Concepto	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)
Deudores de Incierta Recuperación (12401, 12402)	80.499	80.499
Otros Deudores (12107,18101)		
TOTAL	80.499	80.499

ii) Deudores de incierta Recuperación

Estado de cobranza	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)
Cobranza Administrativa	67.905	67.905
Cobranza Judicial	12.594	12.594
Trámite de Castigo		
Otros		
TOTAL	80.499	80.499

c) Información Adicional

Los deudores varios corrientes se componen en un 99,7% por el saldo de la cuenta 12106 Deudores por Transferencias Reintegrables corresponden a convenios celebrados con diversas instituciones del sector público y privado, quienes rinden de acuerdo a lo establecido en dichos convenios, con un tiempo de ejecución en la mayoría de los casos de un ejercicio presupuestario.

Nota 10. Deterioro Acumulado de Bienes Financieros

El SENA no presenta Deterioro Acumulado de Bienes Financieros del Activo Corriente para los años 2018 - 2019

Nota 11. Existencias

a) Saldos vigentes por clases de existencias

Clase de Existencia	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)
Materiales o suministros para el proceso de producción	97	
Materiales o suministros para la prestación de servicios		
Existencias para la venta		
Existencias para distribución		
Existencias en proceso		
Existencias en tránsito		
Otras existencias		
TOTAL	97	

b) Otra información de las existencias

No existe otra información de existencias

c) Rebajas y reversas de rebajas del valor de existencias

No existe información respecto de rebajas y reversas de rebajas del valor de existencias

d) Información Adicional

El saldo de la Cuenta 1310401 Existencia de Materiales de Oficina corresponde a un error de contabilización realizada durante el 2019, la que se regularizara durante el 2020.

Nota 12. Bienes de Uso

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

Concepto	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)				31-12-2018, 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	1.178.228	-777.074		401.155	1.024.423	-777.074		247.349
TOTAL	1.178.228	-777.074		401.155	1.024.423	-777.074		247.349

b) Bienes de uso en proceso

No se registra bienes de uso en proceso

c) Otros Bienes de Uso

Concepto	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)				31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			
	Costo	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro	Costo	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro
Vehículos	260.605	-228.849		31.756	260.605	-228.849		31.756
Máquinas y Equipos	154.786	-76.393		78.393	79.376	-76.393		2.982
Equipos Computacionales y de Comunicaciones	677.811	-405.702		272.109	601.081	-405.702		195.379
Muebles y Enseres	85.026	-66.130		18.897	83.362	-66.130		17.232
Bienes adquiridos para otras entidades								
Otros Bienes								
TOTAL	1.178.228	-777.074		401.155	1.024.423	-777.074		247.349

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 01/01/2019							1.024.423	1.024.423
Adiciones							153.805	153.805
Retiros/bajas								
Ajustes								
Trasposos								
Saldo bruto 31/12/2019							1.178.228	1.178.228
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 31/12/2019							401.155	401.155

Concepto	Terrenos	Edificaciones Institucionales	Infraestructura Pública	Bienes de Uso en Leasing	Bienes Concesionados	Bienes en Curso	Otros Bienes de Uso	Total
Saldo al 01/01/2018							868.816	868.816
Adiciones							155.795	155.795
Retiros/bajas							-187	-187
Ajustes								
Trasposos								
Saldo bruto 31/12/2018							1.024.423	1.024.423
Depreciación Acumulada año anterior							-529.513	-529.513
Depreciación del ejercicio							-35.323	-35.323
Ajustes							-212.238	-212.238
Total Depreciación Acumulada							-777.074	-777.074
Deterioro Acumulado año anterior								
Deterioro del ejercicio								
Ajustes								
Total Deterioro Acumulado							0	0
Saldo neto al 31/12/2018							247.349	247.349

e) Otra información relevante sobre los Bienes de Uso

La institución no tiene información adicional respecto de estos bienes.

f) Deterioro de Bienes de Uso

La institución no posee deterioro de bienes de uso



g) Información adicional

La cuenta de máquinas y equipos tuvo un aumento significativo debido principalmente a la compra de equipos analizadores de drogas para control preventivo durante el 2019

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 de cada cuenta nivel 1 según el siguiente formato:

31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)								
Concepto	Costo	Amortización Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro	Costo	Amortización Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro
15101 Programas y Licencias Computacionales	53.910	-17.065		36.845	27.867	-17.065		10.802
TOTAL	53.910	-17.065		36.845	27.867	-17.065		10.802

b) Indicar la siguiente información

i) En el caso de bienes con vida útil indefinida

No se registra activos intangibles con vida útil indefinida

ii) En el caso de activos intangibles individuales significativos:

No se registra activos intangibles individuales.

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

No se registra adquisiciones de activos a través de una transacción sin contraprestación.

c) Movimiento de los Activos Intangibles

Concepto	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)										Total
	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 01/01/2019						27.867					27.867
Incrementos						26.043					26.043
Retiros / bajas											0
Ajustes											0
Saldo bruto 31/12/2019						53.910					53.910
Amortización Acumulada año anterior						-17.065					-17.065
Amortización del ejercicio											0
Ajustes											0
Total Amortización Acumulada						-17.065					-17.065
Deterioro Acumulado año anterior											0
Deterioro del ejercicio											0
Ajustes											0
Total Deterioro Acumulado	0					0					0
Saldo neto al 31/12/2019						36.845					36.845

Concepto	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)										Total
	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 01/01/2018						27.867					27.867
Incrementos											0
Retiros / bajas											0
Ajustes											0
Saldo bruto 31/12/2018						27.867					27.867
Amortización Acumulada año anterior						-11.492					-11.492
Amortización del ejercicio						-5.573					-5.573
Ajustes											0
Total Amortización Acumulada						-17.065					-17.065
Deterioro Acumulado año anterior											0
Deterioro del ejercicio											0
Ajustes											0
Total Deterioro Acumulado	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo neto al 31/12/2018						10.802					10.802

d) Otra información relevante sobre los Activos Intangibles

Esta Institución no posee información relevante sobre los Activos Intangibles.

e) Información adicional

No se ha realizado una valorización de los activos Intangibles desarrollados internamente por el Servicio Nacional de Prevención y Rehabilitación de Drogas y Alcohol, se espera que para el 2020 se pueda contar con esa valorización

Nota 15 Propiedades de Inversión

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



Nota 16 Agricultura

El SENA no posee la Norma de Agricultura para los años 2018 - 2019.

Nota 17. Detrimento

Esta Institución no presenta saldo en la Cuenta de Detrimento durante el 2018-2019.

Nota 18 Depósitos de Terceros

a) Detalle de cuentas con saldo acreedor

Por cada cuenta nivel 1 del plan de cuentas, indicar los 10 mayores acreedores ordenados de forma decreciente, y dos líneas adicionales con el resto de acreedores y el total, informando su antigüedad, según el siguiente formato:

21405 Administración de Fondos

N°	Rut	Nombre	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotal
1	72232500-1	GOBIERNO REGIONAL DEL BIO BIO		23.100	23.100
2	61980170-9	SERVICIO NACIONAL PARA LA PREVENCION Y REHABILITACION DEL CONSUMO DE DROGAS Y ALCOHOL		40	40
Resto de Acreedores					
TOTAL				23.140	23.140

Cantidad total Deudores 2019	2
------------------------------	----------

N°	Rut	Nombre	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotal
1	72232500-1	GOBIERNO REGIONAL DEL BIO BIO		23.100	23.100
2	72225700-6	GOBIERNO REGIONAL DE COQUIMBO	1.929		1.929
3	61980170-9	SERVICIO NACIONAL PARA LA PREVENCION Y REHABILITACION DEL CONSUMO DE DROGAS Y ALCOHOL	40		40
Resto de Acreedores					
TOTAL			1.969	23.100	25.069

Cantidad total Deudores 2018	3
------------------------------	----------



21406 Depósitos Previsionales

N°	Rut	Nombre	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotal
1	61601000-K	SUBSECRETARIA DE SALUD PUBLICA		487	487
Resto de Acreedores					
TOTAL				487	487

Cantidad total Deudores 2019	1
-------------------------------------	----------

N°	Rut	Nombre	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotal
1	61601000-K	SUBSECRETARIA DE SALUD PUBLICA		487	487
Resto de Acreedores					
TOTAL				487	487

Cantidad total Deudores 2018	1
-------------------------------------	----------

21414 Recaudación de Terceros Pendientes de Aplicación

N°	Rut	Nombre	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotal
1	96856780-2	ISAPRE CONSALUD S A	818	13.626	14.445
2	61980170-9	SERVICIO NACIONAL PARA LA PREVENCIÓN Y REHABILITACIÓN DEL CONSUMO DE DROGAS Y ALCOHOL	7.776	4.853	12.629
3	99231000-6	HDI SEGUROS S.A.		12.583	12.583
4	13425118-2	ANDREA ALEXINA VELASQUEZ TEILLIER		9.378	9.378
5	96501450-0	ISAPRE CRUZ BLANCA S A	3.963	4.362	8.325
6	96572800-7	ISAPRE BANMEDICA S A	4.368	3.642	8.010
7	96504160-5	NUEVA MASVIDA SA		7.916	7.916
8	76079342-6	MASAVAL S.A.G.R.		7.000	7.000
9	19423748-0	JENNIFER CAROLINA ROJAS GARCIA		5.805	5.805
10	94954000-6	COLMENA GOLDEN CROSS SA		3.944	3.944
Resto de Acreedores			3.387	30.249	33.636
TOTAL			20.312	103.358	123.671

Cantidad total Deudores 2019 **39**

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

Cantidad total Deudores 2018 **35**



11405 Aplicación de Fondos en Administración

N°	Rut	Nombre	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales
1	72232500-1	GOBIERNO REGIONAL DEL BIO BIO		-22.485	-22.485
2	9985643-2	LEXANDRO MAURICIO VENEGAS CASTRO		-540	-540
Resto de Deudores					
TOTAL				-23.025	-23.025

Cantidad total Deudores 2019	2
------------------------------	---

N°	Rut	Nombre	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales
1	72232500-1	GOBIERNO REGIONAL DEL BIO BIO		-22.485	-22.485
2	9985643-2	LEXANDRO MAURICIO VENEGAS CASTRO		-540	-540
Resto de Deudores					
TOTAL				-23.025	-23.025

Cantidad total Deudores 2018	2
------------------------------	---

b) Información adicional

En el caso de Recaudación de terceros pendientes de aplicación se está trabajando para identificar y regularizar los ingresos según corresponda, se espera que para el 2020 estos ingresos disminuyan considerablemente.

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

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

a) Acreedores Presupuestarios

Esta institución no presenta saldos en la cuenta Acreedores durante el periodo.

b) Otras Cuentas por pagar con Contraprestación

N° Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)				31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un	Más de un año	Subtotal	Hasta 90 días	De 91 días a un	Más de un año	Subtotal
22192	Cuentas por Pagar de Gastos Presupuestarios			1.030	1.030			1.030	1.030
TOTAL		0	0	1.030	1.030			1.030	1.030



c) Información adicional

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

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

Nota 21 Cuentas por Pagar sin Contraprestación

Esta institución no presenta Cuentas por pagar sin contraprestación durante el periodo.

Nota 22 Provisiones

Esta institución no registra provisiones contabilizadas durante el periodo.

Nota 23 Beneficios a los Empleados

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

Nota 24 Arrendamientos

a) Arrendatarios deberá revelar lo siguiente

i. Arrendamientos Financieros

No aplica a la institución

ii. Arrendamientos Operativos

Concepto	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)
	Valor Presente	Valor Presente
Menor a un año	392.477	369.291
Posterior a un año pero menor a cinco años	52.288	52.288
Más de cinco años		
TOTAL	444.765	421.580



b) Arrendadores deberán revelar los siguiente:

El Senda tiene la categoría de arrendatario

c) Identificación general de los contratos

i. Arrendatario

La entidad deberá detallar los 10 principales contratos, ordenamos de forma decreciente

Identificación de contrato	Arrendador	Descripción
Decreto Exento N° 838	Inmobiliaria Bureo S.A.	Senda Nacional P9
Decreto Exento N° 1199	Inmobiliaria Bureo S.A.	Senda Nacional P3
Resolución Exenta N° 41	Inversiones Norte Sur Ltda.	Senda Bodega Central
Decreto Exento N° 2086	Inmobiliaria Bureo S.A.	Senda Nacional P6
Resolución Exenta N° 212	Yanet Burgos Viveros	DR Antofagasta
Resolución Exenta N° 723	Marcela Eugenia Pérez Parada	DR Coquimbo
Resolución Exenta N° 214	Nilsa Oriela Almarza Contreras	DR Ohiggins
Resolución Exenta N° 211	Carlos Fernando Zuñiga Balboa	DR Maule
Resolución Exenta N° 840	Inmobiliaria Hector Agüero Barria E.I.R.L.	DR Magallanes
Resolución Exenta N° 973	Inmobiliaria Kiber Ltda.	DR Metropolitana

ii. Arrendador

El Servicio Nacional para la Prevención y Rehabilitación del Consumo de Drogas y Alcohol tiene carácter de arrendatario

d) Información Adicional

El Servicio Nacional de la Prevención y Rehabilitación de consumo de drogas y Alcohol no posee arrendamientos financieros en el período 2019

Pero, sí posee arrendamientos operativos, para el funcionamiento de sus oficinas entre los períodos analizados, estos arrendamientos como su clasificación define son reconocidos como gastos del período

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 saldo vigentes según el siguiente formato:

Concepto	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)
Ingresos Anticipados (225)		
Acreeedores por Transferencias Reintegrables (22106)		
Acreeedores (22101)		
IVA-Débito Fiscal (22103)		
Resto de Otros Pasivos (21409, 21498, 21601, 22102, 22113, 22204, 22207, 22208, 22111)	18.108	18.918
TOTAL	18.108	18.918

- b) Ingresos Anticipados

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

- c) Acreeedores por Transferencias Reintegrables

El SEDA no posee Acreeedores por Transferencias Reintegrables para el periodo 2018-2019.

- d) Información adicional

Aproximadamente el 59% del resto de otros pasivos corresponde a 21601 Documentos caducados de años anteriores.

Nota 27 Activos y Pasivos Contingentes

El SEDA no posee Activos y Pasivos Contingentes para los años 2018 - 2019.

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 los principales tipos de ingresos de transferencias, impuestos y multas según el siguiente formato:

Concepto	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)
Ingresos de transferencias		
No registra		
Impuestos		
No registra		
Multas	100.085	53.341
Multas y Sanciones Pecuniarias	100.085	53.341



b) Cobros anticipados

Esta institución no realiza cobros anticipados

c) Información adicional

El saldo de multas corresponde específicamente a multas por incumplimientos de contratos con el Senda.

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

e) Diferencias de cambio reconocidas en resultado

Concepto	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)
Diferencias de Cambio Reconocidas en Resultados	20.116	14.539
TOTAL	20.116	14.539

El Servicio Nacional para la prevención y rehabilitación de drogas y alcohol posee la cuenta corriente N° 108031719 en dólares americanos en Banco Estado, la cual mensualmente se encuentra afecta a las fluctuaciones del tipo de cambio, variaciones que son contabilizadas de acuerdo al dólar observado por el Banco Central de Chile. Estas variaciones contabilizadas en la cuenta 11604 Deudor y 21604 Acreedor, finalmente en 2019 presentan una fluctuación de \$ 20.116.299

Nota 31 Errores

El Servicio Nacional para la Prevención y Rehabilitación del Consumo de Drogas y alcohol no presenta ajustes por errores para el ejercicio contable 2019.

Nota 32. Información Financiera por Segmentos

No aplicable para el ejercicio 2019

Nota 33 Información a revelar sobre partes relacionadas

No aplicable para el ejercicio 2019

Nota 34 Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos

No aplicable para el ejercicio 2019

Nota 35 Estados Financieros consolidados y separados

No aplicable para el ejercicio 2019

Nota 36 Diferencias entre el presupuesto actualizado y devengado

En esta nota se informan las diferencias que se producen entre el presupuesto actualizado y su ejecución en base devengada, explicando aquellas que sean significativas. Los Servicios que tengan presupuesto autorizados en moneda nacional y en monedas extranjeras convertidas en dólares de EE.UU, deberán presentar el análisis presupuestario de ambas monedas.

a) Ingreso

Subtítulo	Denominación	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)		
		Presupuesto Actualizado	Ejecución Devengada	Diferencia
08	OTROS INGRESOS CORRIENTES	2.286.190	3.225.361	-939.171
09	APORTE FISCAL	67.796.450	67.796.012	438
15	SALDO INICIAL DE CAJA	92.583		92.583
TOTAL		70.175.223	71.021.373	-846.150

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

b) Gasto

Subtítulo	Denominación	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)		
		Presupuesto Actualizado	Ejecución Devengada	Diferencia
21	GASTOS EN PERSONAL	9.182.503	8.950.024	232.479
22	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	3.450.943	3.258.433	192.510
23	PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	39.832	39.832	
24	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	57.363.206	56.993.009	370.197
26	OTROS GASTOS CORRIENTES	116.353	100.526	15.827
29	ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	22.386	22.270	116
TOTAL		70.175.223	69.364.094	811.129

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

c) Información Adicional

Se detalla a continuación las diferencias:

Subtítulo 08	Se debe a la contabilización de los ingresos por sobre lo autorizado, en cumplimiento de la normativa contable. Las fuentes son recuperaciones y reembolsos por licencias médicas recuperadas en el período, multas y sanciones pecuniarias, devoluciones y reintegros no provenientes de impuestos y los ingresos provenientes de la aplicación de la Ley N° 20.000. Este concepto fue mayor al presupuestado para el año indicado.
Subtítulo 09	
Subtítulo 15	Monto cargado mediante Decreto N° 809 de 01/07/2019 que incluye los costos de aplicación ley de reajuste y otros beneficios M\$90.502 en el subtítulo 21 y M\$2.081 en el subtítulo 24, que finalmente no se devenga producto de que el aporte fiscal alcanzó a cubrir los gastos incurridos.
Subtítulo 21	Por la proyección de reajuste e incremento institucional respecto a los recursos disponibles.
Subtítulo 22	No ejecución en Regiones (gastos operacionales y difusión) por un total de M\$22.159, principalmente en aquellas regiones que no contaban con Encargados DAF titulares. En el nivel central, la diferencia corresponde a un total de M\$170.350, atribuible principalmente por la no ejecución en su totalidad de la impresión del material educativo continuo preventivo quedado un saldo de M\$ 67.712. El resto de la diferencia corresponde a la Campaña de Verano activada a fines del 2019 y de la cual no alcanzó a llegar las facturas correspondientes por M\$46.754, igual situación corresponde al contrato de voz y datos con Telefónica por un total de M\$55.884.
Subtítulo 24	En Programas de Capacitación 24.03.005 , la diferencia de M\$255.147, se produce por la no ejecución a nivel nacional (sólo en regiones el saldo sin ejecutar fue de M\$11.589), por el retraso en la programación inicial y los acontecimientos nacionales de Octubre (estallido social), que tuvo entre otras consecuencias la cancelación de jornadas a lo largo del país en el último trimestre del 2019. En Otros programas de prevención, se encuentra el programa Actuar a Tiempo 24.03.003 - y su diferencia de M\$37.728, se produce porque no se celebró el convenio con la Municipalidad Punta Arenas. En Programa de Parentalidad 24.03.014 su diferencia de M\$34.554 se produce porque no se celebró el convenio de Punta Arenas debido a la inexistencia de equipo previene para su implementación (M\$ 8.842) y resciliación de Convenio de Lota debido a incumplimiento por parte la Municipalidad (M\$ 2.601). A su vez tampoco se logra concretar convenio con Melipilla, quedando para el año 2020. En Municipalidades, - Programa PREVIENE 24.03.012 su diferencia de M\$39.161 se produce porque no se celebró el convenio PREVIENE con la Municipalidad de Punta Arenas. Además, a través de Previene se solicitó la contratación de un estudio que comprometió presupuesto año 2020-2021. No obstante, dichas acciones no fueron suficientes para ejecutar los saldos disponibles en las cuentas mencionadas.
Subtítulo 26	La diferencia se produjo porque se procesaron sentencias ejecutoriadas en fechas similares al plazo límite para solicitar modificaciones presupuestarias a la Dipres, esto es, al 31-10-2019, por lo que se solicitó la modificación con un margen superior para lograr la regularización en su totalidad.
Subtítulo 29	La diferencia se produjo por el tipo de cambio, principalmente por cuentas 29.06 y 29.07 (equipos y programas computacionales)

Nota 37 Variaciones en el Patrimonio Neto

El Aumento del Patrimonio se debe principalmente al resultado del ejercicio en relación al 2018, el que varío debido a un aumento proporcional del Ingreso en el periodo y el gasto en el mismo que corresponde a un 6% del ingreso del 2019 respecto del año anterior y un aumento de un 4% del gasto total del 2019 respecto del 2018.

Nota 38 Hechos ocurridos después de la fecha de Presentación

No existe información relevante que informar

Nota 39 Otra información a revelar

No existe información relevante que informar



ANEXO 2
AGRUPACIÓN DE CUENTAS POR PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019

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

BALANCE GENERAL

Al 31 de diciembre de 2019

Miles de Pesos

CUENTAS	NOTAS	AÑO 31-12-2019		AÑO 31-12-2018	
ACTIVOS				12.026.313	9.560.987
ACTIVO CORRIENTE				11.507.814	9.222.337
RECURSOS DISPONIBLES			8.261.230		6.663.616
Disponibilidades en Moneda Nacional		8.155.807		6.559.083	
Disponibilidades en Moneda Extranjera					
Anticipos de Fondos	4	105.423		104.533	
BIENES FINANCIEROS			3.246.487		2.558.721
Inversiones Financieras					
Cuentas por Cobrar Con Contraprestación	5	118		118	
Cuentas por Cobrar Sin Contraprestación	6	53.906			
Préstamos					
Deudores Varios	9	3.192.463		2.558.603	
Deterioro Acumulado de Bienes Financieros					
EXISTENCIAS	11	97	97		
OTROS ACTIVOS CORRIENTES					
ACTIVO NO CORRIENTE				518.499	338.650
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 CONJUNTOS					
BIENES DE USO	12		401.155		247.349
Terrenos					
Edificaciones Institucionales					
Infraestructura Pública					
Bienes de Uso en Leasing					
Bienes Concesionados					
Bienes de Uso en Curso					
Otros Bienes de Uso		1.178.228		1.024.423	
Depreciación Acumulada de Bienes De Uso		-777.074		-777.074	
Deterioro Acumulado de Bienes De Uso					
ACTIVOS INTANGIBLES	14		36.845		10.802
Bienes Intangibles		53.910		27.867	
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					
TOTAL ACTIVOS				12.026.313	9.560.987



PASIVOS			143.410	125.837
PASIVO CORRIENTE			143.410	125.837
DEUDA CORRIENTE			124.272	105.889
Depósitos de Terceros	18	124.272		105.889
DEUDA PÚBLICA				
Deuda Pública Interna				
Deuda Pública Externa				
OTRAS DEUDAS			19.138	19.948
Cuentas Por Pagar Con Contraprestación	20	1.030		1.030
Cuentas Por Pagar Sin Contraprestación				
Provisiones				
Obligaciones por Beneficios de los Empleados				
Pasivos por Leasing				
Pasivos por Concesiones				
Otros Pasivos	26	18.108		18.918
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			143.410	125.837
PATRIMONIO			11.882.903	9.435.150
PATRIMONIO DEL ESTADO			11.882.903	9.435.150
Patrimonio Institucional		10.589.934		10.589.934
Resultados Acumulados		-1.154.783		-2.498.059
Resultado del Ejercicio		2.447.752		1.343.276
INTERESES MINORITARIOS				
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO			12.026.313	9.560.987



[Handwritten signature of Patricia Castillo Vilches]

PATRICIA CASTILLO VILCHES
JEFA DIVISIÓN ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



[Handwritten signature of Carlos Charme Fuentes]

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 2019

Miles de Pesos

CUENTAS	31-12-2019	31-12-2018
INGRESOS	70.681.647	66.699.057
INGRESOS POR IMPUESTOS E IMPOSICIONES PREVISIONALES		
Impuestos		
Imposiciones Previsionales		
TRANSFERENCIAS RECIBIDAS	67.796.012	63.559.421
Transferencias Corrientes		
Transferencias de Capital		
Aporte Fiscal	67.796.012	63.559.421
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	2.885.635	3.139.636
Multas	100.085	53.341
Otros	2.785.550	3.086.295



GASTOS	68.233.894	65.355.781
GASTOS EN PERSONAL	8.950.024	8.513.641
Personal de Planta	956.384	860.499
Personal de Contrata	6.618.287	5.391.190
Personal a Honorarios	1.365.761	2.256.753
Otros	9.593	5.200
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	3.266.254	3.453.545
PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	39.832	118.269
TRANSFERENCIAS OTORGADAS	55.877.258	53.222.183
Transferencias Corrientes	55.877.258	53.222.183
Transferencias de Capital		
Aporte Fiscal		
DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN		40.896
Depreciación de Bienes		35.323
Amortización de Bienes Intangibles		5.573
BAJAS DE BIENES		
DETERIORO		
GASTOS FINANCIEROS		
Intereses		
Deterioro de Bienes Financieros		
Otros		
OTROS GASTOS	100.526	7.247
VARIACIÓN DEL VALOR RAZONABLE EN ACTIVOS FINANCIEROS		
OPERACIONES DE CAMBIO		
RESULTADO DEL EJERCICIO	2.447.752	1.343.276
INTERESES MINORITARIOS		
RESULTADO DEL EJERCICIO	2.447.752	1.343.276



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 SITUACIÓN PRESUPUESTARIA

Al 31 de diciembre de 2019

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	2.286.190	2.286.190	3.225.361	3.171.455	53.906
09 APORTE FISCAL	67.319.552	67.796.450	67.796.012	67.796.012	0
10 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS					
11 VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS					
12 RECUPERACIÓN DE PRESTAMOS					
13 TRANSFERENCIAS DE GASTOS DE CAPITAL					
14 ENDEUDAMIENTO					
SUBTOTALES	69.605.742	70.082.640	71.021.373	70.967.467	53.906
15 SALDO INICIAL DE CAJA		92.583			
TOTALES	69.605.742	70.175.223	71.021.373	70.967.467	53.906

GASTOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADO	EFFECTIVA	POR PAGAR
21 GASTOS EN PERSONAL	8.615.103	9.182.503	8.950.024	8.950.024	0
22 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	3.450.943	3.450.943	3.258.433	3.258.433	0
23 PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL		39.832	39.832	39.832	0
24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	57.507.296	57.363.206	56.993.009	56.993.009	0
25 INTEGROS AL FISCO					
26 OTROS GASTOS CORRIENTES	10.014	116.353	100.526	100.526	0
27 APORTE FISCAL LIBRE					
28 APORTE FISCAL PARA SERVICIO DE LA DEUDA					
29 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	22.386	22.386	22.270	22.270	0
30 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS					
31 INICIATIVAS DE INVERSIÓN					
32 PRÉSTAMOS					
33 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL					
34 SERVICIOS DE LA DEUDA					
SUBTOTALES	69.605.742	70.175.223	69.364.094	69.364.094	
35 SALDO FINAL DE CAJA					
TOTALES	69.605.742	70.175.223	69.364.094	69.364.094	



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 FLUJOS DE EFECTIVO
 Al 31 de diciembre de 2019
 Miles de Pesos

VARIACIÓN DE FONDOS PRESUPUESTARIOS			1.603.373
FLUJOS ORIGINADOS EN ACTIVIDADES OPERACIONALES			1.625.643
- INGRESOS OPERACIONES PRESUPUESTARIOS		70.967.467	
Impuestos			
Imposiciones Previsionales			
Transferencias Corrientes			
Rentas de la Propiedad			
Ingresos de Operación			
Otros Ingresos Corrientes	3.171.455		
Aporte Fiscal	67.796.012		
Transferencias Para Gasto de Capital			
- GASTOS OPERACIONES PRESUPUESTARIOS		69.341.824	
Gastos en Personal	8.950.024		
Bienes y Servicios de Consumo	3.258.433		
Prestaciones de Seguridad Social	39.832		
Transferencias Corrientes	56.993.009		
Integros al Fisco			
Otros Gastos Corrientes	100.526		
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			-22.270
- INGRESOS POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN PRESUPUESTARIAS			
Venta de Activos Financieros			
Venta de Activos No Financieros			
Recuperación de Préstamos			
- GASTOS POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN PRESUPUESTARIOS		22.270	
Adquisición de Activos Financieros			
Adquisición de Activos No Financieros	22.270		
Iniciativas de Inversión			
Préstamos			
FLUJOS ORIGINADOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
- INGRESOS POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN PRESUPUESTARIAS			
Endeudamiento			
- GASTOS POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN PRESUPUESTARIAS			
Servicio de la Deuda			
VARIACIÓN DE FONDOS NO PRESUPUESTARIOS			-6.649
MOVIMIENTOS ACREEDORES			46.428.134
MOVIMIENTOS DEUDORES			46.434.783
VARIACIÓN NETA DEL EFECTIVO			-1.596.724
Saldo Inicial de Disponibilidades			6.559.083
Saldo Final de Disponibilidades			8.155.807



PATRICIA CASTILLO VILCHES
 JEFA DIVISIÓN ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



CARLOS CHARME FUENTES
 DIRECTOR NACIONAL



VARIACIÓN DE FONDOS NO PRESUPUESTARIOS

MOVIMIENTOS ACREEDORES (CREDITOS)	46.428.133.964	
Anticipos de Fondos	6.643.050.246	114 - 11405
Ajustes a Disponibilidades - Activo	108.278.964	116
Remesas Otorgadas	0	11901
Aplicación de Fondos en Administración	15.107.787	11405
Fondos Especiales	0	113
Depósitos de Terceros	689.317.041	214
Ajustes a Disponibilidades - Pasivo	131.031.288	216
Remesas Recibidas	38.841.348.638	21901

MOVIMIENTOS DEUDORES (DEBITOS)	46.434.782.839	
Anticipos de Fondos	6.643.479.273	114 -11405
Ajustes a Disponibilidades - Activo	132.071.866	116
Remesas Otorgadas	38.841.348.638	11901
Aplicación de Fondos en Administración	15.107.787	11405
Fondos Especiales	0	113
Depósitos de Terceros	670.933.749	214
Ajustes a Disponibilidades - Pasivo	131.841.526	216
Remesas Recibidas	0	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 2019

Miles de Pesos

CUENTAS	Año	
	2019	2018
AUMENTOS DEL PATRIMONIO		
AUMENTOS DEL PATRIMONIO	77.353.081	72.395.048
CAMBIO DE POLÍTICAS CONTABLES		
AJUSTES POR CORRECCIÓN DE ERRORES		
OTROS AUMENTOS	77.353.081	72.395.048
DISMINUCIONES DEL PATRIMONIO		
DISMINUCIONES DEL PATRIMONIO	77.353.081	72.395.048
CAMBIO DE POLÍTICAS CONTABLES		
AJUSTES POR CORRECCIÓN DE ERRORES		
OTRAS DISMINUCIONES	77.353.081	72.395.048
VARIACIÓN NETA DIRECTA DEL PATRIMONIO		
MÁS / MENOS		
RESULTADO DEL PERIODO	2.447.752	1.343.276
VARIACIÓN NETA DEL PATRIMONIO	2.447.752	1.343.276
MÁS:		
PATRIMONIO INICIAL	9.435.150	8.091.874
PATRIMONIO FINAL	11.882.903	9.435.150



PATRICIA CASTILLO VILCHES
JEFA DIVISIÓN ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



CARLOS CHARME FUENTES
DIRECTOR NACIONAL