



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

ESTADOS FINANCIEROS 2020

Bajo Normativa Internacional para el Sector Público NICSP

INDICE

Nota 1. Naturaleza de la Operación.	5
Identificación de la Entidad y Disposiciones Legales	5
Misión Institucional	5
Objetivos Estratégicos	5
Tareas del Senda.....	6
Nota 2 Resumen de Normas, Políticas y Estimaciones Contables	7
2.1. Período Contable – Bases de Preparación	7
2.2. Anticipos de Fondos.....	7
2.3. Cuentas por Cobrar con Contraprestación	8
2.4. Cuentas por Cobrar sin Contraprestación	8
2.5. Inversiones Financieras	8
2.6. Préstamos, Deudores Varios y Deterioro Acumulado	8
2.7. Existencias.....	10
2.8. Bienes de Uso.....	10
2.9. Activos Intangibles	11
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.	16
Nota 4.	Recursos Disponibles	16
Nota 5.	Cuentas por Cobrar con Contraprestación	21
Nota 6.	Cuentas por Cobrar sin Contraprestación	22
Nota 7.	Inversiones Financieras.....	23
Nota 8.	Préstamos	23
Nota 9:	Deudores Varios	23
Nota 10.	Deterioro Acumulado de Bienes Financieros	33
Nota 11.	Existencias.....	34
Nota 12.	Bienes de Uso	35
Nota 13.	Costo de Estudios y Programas.....	39
Nota 14.	Activos Intangibles.....	39
Nota 15	Propiedades de Inversión	42
Nota 16	Agricultura	42
Nota 17.	Detrimento	42
Nota 18	Depósitos de Terceros	42
Nota 19	Deuda Pública	46
Nota 20	Cuentas por Pagar con Contraprestación	47
Nota 21	Cuentas por Pagar sin Contraprestación	48
Nota 22	Provisiones.....	49
Nota 23	Beneficios a los Empleados.....	49
Nota 24	Arrendamientos	50
Nota 25	Concesiones	52
Nota 26	Otros Pasivos	52
Nota 27	Activos y Pasivos Contingentes.....	52
Nota 28	Ingresos de Transacciones con Contraprestación	53
Nota 29	Transferencias, Impuestos y Multas	53
Nota 30	Efecto de las Variaciones en los Tipos de Cambio de la moneda Extranjera	53
Nota 31	Errores	54
Nota 32.	Información Financiera por Segmentos.....	54
Nota 33	Información a revelar sobre partes relacionadas	54
Nota 34	Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos	54
Nota 35	Estados Financieros consolidados y separados	55



Nota 36 Diferencias entre el presupuesto actualizado y devengado	55
Nota 37 Variaciones en el Patrimonio Neto	57
Nota 38 Hechos ocurridos después de la fecha de Presentación.....	57
Nota 39 Bienes de Uso Recibidos en Comodato	57
Nota 40 Efectos Financieros derivado de la Pandemia COVID-19.....	58
Nota 41 Otra información a revelar	58



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 SENA, 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 Nº 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 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 Nº 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 2020 al 31 de diciembre de 2020 y en forma comparativa con el periodo contable del ejercicio anterior, desde el 01 de enero de 2019 al 31 de diciembre del 2019

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 C.G.R N° E72639 del 29 de enero de 2021, 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 2020; Oficio CGR N° E59542 del 14 de diciembre de 2020 que imparte instrucciones a los Servicios e Instituciones del Sector Público sobre cierre del Ejercicio Contable año 2020, 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.
- 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 con 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, juntamente 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

SENA 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 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 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 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

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 de acuerdo con las políticas contables adoptadas para la medición de estas.

El error en contabilización de la Cuenta 1310401 presente en los Estados Financieros 2019 fue regularizado durante el período 2020.

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;
- 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

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

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

2.11. Agricultura

El SENDA no posee la Norma de Agricultura para los años 2019 - 2020.

2.12. Detrimento

Esta Institución no presenta saldo en la Cuenta de Detrimento durante el 2019-2020.

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 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.

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

SENA en el período 2020 presenta saldo en la cuenta 21524, pero esto corresponde a facturas pendiente de pago al término del ejercicio 2020, producto del pago centralizado implementado en el mismo año.

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 SENA 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 2019 – 2020

2.22. Ingresos de Transacciones con Contraprestación

Esta institución no registra este tipo de transacciones.

2.23. Transferencias, Impuestos y Multas

Transferencias: El SENA 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 tenía 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 reajustaban mensualmente de acuerdo con el tipo de cambio observado que determina el Banco Central de Chile en el SIGFE. Esta cuenta a finales del período 2020 se cerró dejando su saldo contable en cero.



2.25. Errores

El Servicio Nacional para la Prevención y Rehabilitación del Consumo de Drogas y alcohol presentó errores para el periodo 2020, los cuales fueron subsanados durante el mismo periodo, estos errores son producto de errores en contabilización del IVA Crédito Fiscal. También se corrigió el error contabilizado en existencias de años anteriores.

2.26. Información Financiera por Segmentos

No aplicable para el ejercicio 2020.

2.27. Inversiones Asociadas y Negocios Conjuntos

No aplicable para el ejercicio 2020.

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 SENDA no ha realizado Cambios en Políticas y Estimaciones Contables, para el ejercicio 2020. 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	31-12-2020 en M\$ (miles de pesos)	31-12-2019 en M\$ (miles de pesos)
11101	Caja			
11102	Banco Estado	22	6.560.299	7.837.607
11103	Banco del Sistema Financiero	1		
Total		23	6.560.299	7.837.607

b) Disponibilidad en Moneda Extranjera

N° Cuenta	Nombre	Cantidad de cuentas corrientes	31-12-2020 en M\$ (miles de pesos)	31-12-2019 en M\$ (miles de pesos)
11101	Caja			
11102	Banco Estado	0	0	318.200
11103	Banco del sistema Financiero			
Total		0	0	318.200

c) Anticipos de Fondos

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			
11403	Anticipos a Rendir Cuenta	64.461		64.461
11404	Garantías Otorgadas			
11406	Anticipos Previsionales	31.316	51.098	82.414
11407	Cartas de Créditos			
11604	Fluctuación de Cambios			
TOTAL		105.423	54.619	160.042

31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)				
Cuenta	Nombre	De periodos anteriores	Del año	Total
11401	Anticipos a Proveedores	9.646		9.646
11402	Anticipos a Contratistas			
11403	Anticipos a Rendir Cuenta	64.461		64.461
11404	Garantías Otorgadas			
11406	Anticipos Previsionales	30.043	1.274	31.316
11407	Cartas de Créditos			
11604	Fluctuación de Cambios			
TOTAL		104.149	1.274	105.423

d) Detalle de cuentas de Anticipos de Fondos

- 11401 Anticipos a Proveedores

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 VESPUCCIO 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

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

Cantidad total de deudores 2019:
6

- 11403 Anticipos a Rendir Cuenta

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:
14

31-12-2019, 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 2019:
56

- 11406 Anticipos Previsionales

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

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

Cantidad total de deudores 2019:
22

e) 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 con el Fondo Fijo de Mario Figueroa Castro que está pendiente de compensar no se pudo compensar el anticipo debido a que quedó en el Área Transaccional de Bio - Bio y el devengo se realizó en el Nivel Central.

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	31-12-2020, 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

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	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			118	118
TOTAL				118	118

b) Información adicional

En el año 2020 no se realizó el traspaso de devengo de ingresos, quedando este valor para el año 2021 en la cuenta 12192.

Además, hay que mencionar que \$53.906.419 de la cuenta 12192 corresponde a la contabilización de Licencias Médicas las que se compensarán contablemente el año 2021.

El monto de \$117.769 corresponde a un error en el ajuste por ingresos fondo ley 20.000 del año 2014.

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	31-12-2020, 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

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
11501	Cuentas por Cobrar – Impuestos				
11504	Cuentas por Cobrar – Imposiciones Previsionales				
11505	Cuentas por Cobrar – Transferencias Corrientes				
11508	Cuentas por Cobrar – Otros Ingresos Corrientes	49.102	4.804		53.906
11509	Cuentas por Cobrar – Aporte Fiscal				
11513	Cuentas por Cobrar – Transferencias para Gastos de Capital				
12193	Otras Cuentas por Cobrar de Ingresos Previsionales				
TOTAL		49.102	4.804		53.906



b) Información adicional

Las cuentas por cobrar sin Contraprestación que posee el Servicio Nacional de Prevención y Rehabilitación de Drogas y Alcohol son Otros Ingresos Corrientes del año 2020 y corresponde a la contabilización del reintegro 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

a) Deudores Varios Corrientes

i. Indicar los saldos vigentes según el siguiente formato

N° Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)
11408	Otros Deudores Financieros		
11498	Deudores por Gastos Pagados en Exceso	882	699
11601	Documentos Protestados	99.739	90.509
12101	Deudores	9.302	6.939
12102	Documento por Cobrar		
12103	IVA-Crédito Fiscal		40
12105	Pagos Provisionales Mensuales		
12106	Deudores por Transferencia Reintegrables	3.346.826	3.094.277
TOTAL		3.456.749	3.192.463

ii. Deudores por Transferencias Reintegrables

Cuenta	31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)		
	De años anteriores	Del año	Total	De años Anteriores	Del año	Total
1210601						
1210602						
1210603	76.998	3.267.837	3.344.835	39.969	3.032.735	3.072.704
1210604						
1210605	273	1.718	1.991	21.573		21.573
1210606						
1210699						
TOTALES			3.346.826			3.094.277

- 1210603 Deudores por Transferencias Corrientes a Otras Ent

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 97,50% 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 con 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	

31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)					
N°	Rut	Nombre	De Años anteriores	Del Año	Total
1	61607500-4	SERVICIO DE SALUD VALDIVIA		136.540	136.540
2	61004000-4	DIRECCION GENERAL DE GENDARMERIA DE CHIL		120.034	120.034
3	61608000-8	SERVICIO DE SALUD METROPOLITANO NORTE		111.788	111.788
4	73868900-3	FUND TIERRA DE ESPERANZA		106.000	106.000
5	61606600-5	SERVICIO SALUD VINA DEL MAR QUILLOTA		79.753	79.753
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
9	65057112-6	COMUNIDAD TERAPEUTICA INTEGRAL TIEMPO ESPERANZA	39.969		39.969
10	69020300-6	I MUNICIPALIDAD DE ANTOFAGASTA		30.450	30.450
Resto de deudores				2.306.399	2.306.399
TOTAL					3.072.704
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 con 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 2019	
463	

- 1210605 Deudores por Transferencias Corrientes al Gobierno

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

31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)					
N°	Rut	Nombre	De Años anteriores	Del Año	Total
1	60703000-6	INSTITUTO NACIONAL DE ESTADÍSTICAS	21.573		21.573
TOTAL					
Descripción de los deudores					
Esta deuda corresponde a un proyecto que se realizó en el año 2018, en el año 2020 el INE realizó un abono de \$21.300.093-, pero aún se mantiene una deuda.					

Cantidad total de deudores al 2019
1

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

Cuenta	31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)		
	De años anteriores	Del año	Total	De años anteriores	Del año	Total
11408						
11498	699	183	882	1.159	-461	699
11601	90.509	9.231	99.739	66.716	23.793	90.509
12101	6.939	2.363	9.302	6.939		6.939
12102						
TOTALES	98.146	11.777	109.923	74.814	23.332	98.146

- 11498 Deudores pagados en Exceso

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	0	183	183
3	12002412-4	PILAR ANDREA CISTERNAS AGUILERA	170		170
4	9086448-3	ALEX JAVIER MARIN CHACON	153		153
5	17430350-9	LESLY 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

31-12-2019, 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	12002412-4	PILAR ANDREA CISTERNAS AGUILERA	170		170
3	9086448-3	ALEX JAVIER MARIN CHACON	153		153
4	17430350-9	LESLY YANINA PIA OLIVARES ORREGO	99		99
5	15650861-6	MELISSA DENNIS ALMONACID SERON	59		59
Resto de deudores					
TOTAL			699		699

Cantidad total de deudores al 2019
5

- 11601 Documentos Protestados

31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)					
N°	Rut	Nombre	De años anteriores	Del año	Total
1	97030000-7	DIRECCIÓN GENERAL DEL CRÉDITO PRENDARIO	34.037		34.037
2	61504000-2	BANCO DEL ESTADO DE CHILE	33.281	9.231	42.511
3	61980170-9	SENA	11.798		11.798
4	60501000-8	SUBSECRETARÍA 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
Resto de deudores					
TOTAL			90.509	9.231	99.739

Cantidad total de deudores al 2020
9

31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)					
N°	Rut	Nombre	De años anteriores	Del año	Total
1	61504000-2	DIRECCION GENERAL DEL CREDITO PRENDARIO	29.270	4.766	34.037
2	97030000-7	BANCO DEL ESTADO DE CHILE	26.052	7.229	33.281
3	61980170-9	SENA	0	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 GARANTÍA DE OVALLE	263		263
9	61935400-1	MINISTERIO PÚBLICO	8		8
Resto de deudores					
TOTAL			66.716	23.793	90.509

Cantidad total de deudores al 2019
9

b) Deudores Varios No Corrientes

i. Indicar los Saldos Vigentes según el Siguiete Detalle

Cuenta	Nombre	31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)
12401	Deudores de Dudosa Recuperación		67.905
12402	Deudores en Cobranza Judicial		12.594
12107	Derechos por Convenios de las Municipalidades por Aportes Adeudados FCM		
18101	Compensación de Acreedores CENABAST		
Totales			80.499

Cuenta	31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2019, 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

31-12-2020, 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					7.991
TOTAL					67.905

Cantidad total de deudores al 2020
12

31-12-2019, 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					7.991
TOTAL					67.905

Cantidad total de deudores al 2020
12

- 12402 Deudores en Cobranza Judicial

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 UNIÓN CUMMING	471		471
Resto de deudores					7.033
TOTAL					12.594

Cantidad total de deudores al 2020
41

31-12-2019, 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					12.594

Cantidad total de deudores al 2020
41

c) Información adicional

El saldo de la cuenta 1210603 Deudores por Transferencias Corrientes a otras entidades Públicas de años anteriores correspondiente a los \$39.969.-, convenio celebrado en la región de Antofagasta del año 2018 que a la fecha el ejecutor no ha realizado el reintegro, los \$67.235.- este deudor fue saldado el año 2021 donde la institución rindió y reintegro terminando con la deuda el 28/02/21.

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	31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)
Existencias de Alimentos y Bebidas (13101)		
Existencias de Textiles, Vestuario y Calzado (13102)		
Existencias de Combustibles y Lubricantes (13103)		
Existencias de Materiales de Uso o Consumo (13104)	0	97
Productos Terminados para la Venta (13105)		
Existencias de Bienes de Cambio para Terceros (13107)		
Existencias para la Defensa (13108 y 13109)		
Existencias Importadas en Tránsito (13201)		
Existencias Nacionales en Tránsito (13202)		
Productos en Proceso (133)		
Subtotal		97
Deterioro de Existencias (134)		
TOTAL	0	97

b) Otra información de las existencias

Concepto	31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)
Existencias a valor razonable menos costo de venta		
Existencias al costo de reposición		
Existencias reconocidas como gasto durante el ejercicio		

c) Rebajas y reversas de rebajas del valor de las existencias

Concepto	31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)
Disminuciones en el valor de las existencias		
Rebajas de valor de existencias reconocidas como gasto		
Reversiones a las rebajas de valor de las existencias		

d) Información adicional

Durante el año 2020, se regularizó el error de contabilización de existencias.

Nota 12. Bienes de Uso

a) Indicar los Saldos Según el Siguiete Formato

Concepto	31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)				31-12-2019, 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	1.221.071	-777.074		443.997	1.178.228	-777.074		401.155
TOTAL	1.221.071	-777.074		443.997	1.178.228	-777.074		401.155

b) Bienes de Uso en proceso

Senda no posee bienes en proceso.

c) Otros Bienes de Uso

Concepto	31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)				31-12-2019, 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	260.605	-228.849		31.756
Máquinas y Equipos (14102, 14104 y 14112)	154.786	-76.393		78.393	154.786	-76.393		78.393
Herramientas (14107)								
Equipos Computacionales y de Comunicaciones (14108 y 14109)	679.364	-405.702		273.662	677.811	-405.702		272.109
Muebles y Enseres (14106)	90.640	-66.130		24.510	85.026	-66.130		18.897
Bienes adquiridos para otras entidades (18102)								
Otros Bienes (14110, 14113, 14114 y 14199, subgrupo 146)								
TOTAL	1.221.071	-777.074		443.997	1.178.228	-777.074		401.155

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 01-01-2020							1.221.071	
Adiciones								
Retiros/Bajas								
Ajustes								
Traspasos								
Saldo Bruto 31-12-2020							1.221.071	
Depreciación Acumulada año Anterior							-777.074	
Depreciación del Ejercicio								
Ajustes								
Total Depreciación Acumulada							-777.074	

Deterioro Acumulado año Anterior								
Deterioro del Ejercicio								
Ajustes								
Total Deterioro Acumulado								
Saldo Neto al 31-12-2020							443.997	

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								0
Traspasos								
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

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

La Cuenta de Vehículos (14105) tuvo un leve aumento del 14%, debido principalmente al cambio de vehículos institucionales para las Oficinas Regiones del Maule y La Araucanía durante el 2020. Las demás cuentas se mantuvieron ya que se llamó a la austeridad por los efectos de la pandemia covid-19.

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:

		31-12-2020, 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

		31-12-2019, 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	31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)										
	Generados Internamente					Adquiridos separadamente					Total
	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 01-01-2020						53.910					53.910
Incrementos											
Retiros / bajas											
Ajustes											
Saldo bruto 31-12-2020						53.910					53.910
Amortización Acumulada año anterior						-17.065					-17.065
Amortización del ejercicio											
Ajustes											
Total Amortización Acumulada						-17.065					-17.065
Deterioro Acumulado año anterior											
Deterioro del ejercicio											
Ajustes											
Total Deterioro Acumulado						-					-
Saldo neto al 31-12-2020						36.845					36.845

Concepto	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)										
	Generados Internamente					Adquiridos separadamente					Total
	Programas y Licencias Computacion ales	Sistemas de Informaci ón	Páginas Web	Patentes y Derechos de Autor	Otros Activos Intangibl es	Programas y Licencias Computaci onales	Sistemas de Informaci ón	Páginas Web	Patentes y Derechos de Autor	Otros Activos Intangibl es	
Saldo al 01/01/2019						27.867					27.867
Incrementos						26.043					26.043
Retiros / bajas											
Ajustes											
Saldo bruto 31-12-2019						53.910					53.910
Amortización Acumulada año anterior						-17.065					-17.065
Amortización del ejercicio											
Ajustes											
Total Amortización Acumulada						-17.065					-17.065
Deterioro Acumulado año anterior											
Deterioro del ejercicio											
Ajustes											
Total Deterioro Acumulado						0					0
Saldo neto al 31-12-2019						36.845					36.845

d) Otra información relevante sobre los Activos Intangibles

No existe más información a revelar

e) Información adicional

En el año 2020, no se realizó una valorización de los Activos Intangibles desarrollados internamente por el Servicio Nacional de Prevención y Rehabilitación de Drogas y Alcohol SENA, ya que no se contaron con las herramientas suficientes para realizar este proceso. Cabe señalar que la pandemia covid-19, afectó todo este proceso en tiempo y forma.

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 2019 - 2020.

Nota 17. Detrimento

Esta Institución no presenta saldo en la Cuenta de Detrimento durante el 2019 - 2020.

Nota 18 Depósitos de Terceros

a) Detalle de cuentas en el siguiente formato:

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	123.671	128.651	252.322
21604	Fluctuación de Cambios – Acreedor			
TOTAL		161.991	151.791	313.783

Cuenta	Rut	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)		
		Del año	De años anteriores	Total
21401	Anticipos de Clientes			0
21404	Garantías Recibidas			0
21405	Administración de Fondos	-1.929	25.069	23.140
11405	Aplicación de Fondos en Administración		23.025	23.025
21406	Depósitos Previsionales		487	487
21407	Recaudación del Sistema Financiero Pendientes de Aplicación			0
21414	Recaudación de Terceros Pendientes de Aplicación	20.312	103.358	123.671
21604	Fluctuación de Cambios – Acreedor			0
TOTAL		18.383	151.939	170.323

b) Detalle los acreedores en el siguiente formato:

- 21405 Administración de Fondos

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		23.100	23.100
2	72224100-2	GOBIERNO REGIONAL DE ANTOFAGASTA	14.809		14.809
3	61980170-9	SENA	0	40	40
Resto de Acreedores					
TOTAL			14.809	23.140	37.948

Cantidad total de Acreedores	
3	

N°	Rut	Nombre	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Total
1	72232500-1	GOBIERNO REGIONAL DEL BIO BIO		23.100	23.100
2	61980170-9	SENA		40	40
Resto de Acreedores					
TOTAL			0	23.140	23.140

Cantidad total de Acreedores	
2	

- 11405 Aplicación de Administración de Fondos

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	

N°	Rut	Nombre	31-12-2019, 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	31-12-2020, 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	

N°	Rut	Nombre	31-12-2019, 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	31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Total
1	96856780-2	ISAPRE CONSALUD S A	21.860	14.264	36.125
2	96504160-5	NUEVA MASVIDA SA	32.295	2.841	35.136
3	96572800-7	ISAPRE BANMEDICA S A	30.933	3.571	34.504
4	96501450-0	ISAPRE CRUZ BLANCA S A	9.230	8.325	17.555
5	99231000-6	HDI SEGUROS S.A.		12.583	12.583
6	61980170-9	SENA	51	12.226	12.277
7	13425118-2	ANDREA ALEXINA VELASQUEZ TEILLIER		9.378	9.378
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			34.281	43.733	78.015
TOTAL			128.651	123.671	252.322

Cantidad total de Acreedores
39

N°	Rut	Nombre	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Total
1	96856780-2	ISAPRE CONSALUD S A	818	13.626	14.445
2	61980170-9	SENA	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 de Acreedores
39

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	31-12-2020, 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

N° Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2019, 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				
21529	Cuentas por Pagar – Adquisición de Activos No Financieros				
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				1.030	1.030

b) 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

a) Indicar los saldos en el siguiente formato:

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

N° Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2019, 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				
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					0

b) Información adicional

El saldo de la cuenta 21524 corresponde a las facturas pendientes de pago al término del ejercicio producto del pago centralizado que comenzó a operar en el periodo 2020.

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) Detallar los saldos en el siguiente formato:

N° Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)
23104	Acreeedores por Leasing a Corto Plazo		
23109	Acreeedores por Leasing – Intereses		
2311001	Intereses Diferidos por Leasing a Corto Plazo		
23116	Acreeedores 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	31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)
	Valor Presente	Valor Presente
Menor a un año	275.672	392.477
Posterior a un año, pero menor a cinco años	370.758	52.288
Más de cinco años		
TOTAL	646.430	444.765

c) Arrendadores deberán revelar lo siguiente

SENA 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	24.013	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	2.914	Dirección Regional de Bío-Bío
Resolución Exenta N° 973, 16 de marzo del 2012	Inmobiliaria Kiver Ltda. Rut N° 76.810.890-5	2.801	Dirección Regional Metropolitana
Resolución Exenta N° 992, 20 de diciembre del 2016	Sociedad de Inversiones e Inmobiliaria Rodríguez y Compañía Ltda. Rut N° 78.396.390-4	2.536	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	2.273	Dirección Regional de La Araucanía
Resolución Exenta N° 4393, 20 de noviembre del 2013	Carlos Herrera Tardón Rut N° 5.384.331-K	1.940	Dirección Regional de Los Ríos
Resolución Exenta N° 991, 18 de diciembre del 2020	Ana María Luisa Vega Monjes, cédula nacional de identidad N° 6.991.073-4	1.866	Dirección Regional De Ñuble
Resolución Exenta N° 977, 14 de diciembre del 2016	Emilio Guillermo Doering Jauregui Rut N° 1.864.310-3	1.854	Dirección Regional de Aysén
Resolución Exenta N° 723, 14 de Julio del 2016	María Eugenia Pérez Parada, Cédula de Identidad N° 6.681.620-6	1.764	Dirección Regional de Coquimbo
Resolución Exenta N° 413, 22 de enero del 2015	Alexis Elías Letelier Durán Rut N° 13.372.610-1	1.700	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) ii) 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	31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)
21408	Obligaciones con el Fondo Común Municipal		
21409	Otras Obligaciones Financieras	358	358
21498	Acreedores por Ingresos Percibidos en Exceso	7.076	7.076
21601	Documentos Caducados	10.674	10.674
22101	Acreedores	392	
22102	Fondos de Terceros		
22103	IVA – Débito Fiscal		
22106	Acreedores 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	Acreedores por Pagos Provisionales Mensuales		
22503	Acreedores por Impuesto al Valor Agregado		
22504	Acreedores por Pagos a Cuenta de Futuras Utilidades		
22111	Convenio de las Municipalidades por Deuda FCM		
TOTAL		18.500	18.108

b) Acreedores por Transferencias Reintegrables

No se registran cuentas de esta categoría.

c) Información adicional

La Cuenta 22101 "Acreedores" el saldo corresponde a ingresos percibidos en exceso por doble contabilización en folio 5143 y 5156 del año 2017, de Isapre Consalud S.A

Nota 27 Activos y Pasivos Contingentes

El SENA no posee Activos y Pasivos Contingentes para los años 2019 - 2020.

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	31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)
Ingresos de transferencias		
Impuestos		
Multas	19.144	100.085
Multas y Sanciones Pecuniarias	19.144	100.085

- 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 específicamente a multas por incumplimientos de contratos de prestaciones de servicios de terceros con el Servicio Nacional de Prevención y Rehabilitación de Drogas y Alcohol SENA.

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

- a) Revelar las diferencias de cambio reconocidas en resultado en la siguiente tabla:

Concepto	31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)
Diferencias de cambio reconocidas en resultados (*)		20.116
TOTAL		20.116

(*) Con excepción de las procedentes de los instrumentos financieros medidos al valor razonable

- b) Información adicional

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.

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
291	12103	IVA - Crédito Fiscal	IVA mal contabilizado	953
576	12103	IVA - Crédito Fiscal	IVA mal contabilizado	467.295
577	12103	IVA - Crédito Fiscal	IVA mal contabilizado	26.946
578	12103	IVA - Crédito Fiscal	IVA mal contabilizado	21.563
579	12103	IVA - Crédito Fiscal	IVA mal contabilizado	467.482
580	12103	IVA - Crédito Fiscal	IVA mal contabilizado	40.522
581	12103	IVA - Crédito Fiscal	IVA mal contabilizado	26.691
582	12103	IVA - Crédito Fiscal	IVA mal contabilizado	467.077
583	12103	IVA - Crédito Fiscal	IVA mal contabilizado	22.202
584	12103	IVA - Crédito Fiscal	IVA mal contabilizado	32.418
585	12103	IVA - Crédito Fiscal	IVA mal contabilizado	481.747
928	12103	IVA - Crédito Fiscal	IVA mal contabilizado	20.727
6017	1310401	Existencias de Materiales de Oficina	Ajuste existencias mal contabilizadas años anterior	96.535
TOTAL				2.172.158

b) Información adicional

Estos ajustes corresponden a errores en contabilizaciones de cuatro áreas transaccionales del Servicio Nacional para la Prevención y Rehabilitación del Consumo de Drogas y Alcohol, las cuales fueron regularizadas durante el 2020.

Nota 32. Información Financiera por Segmentos

No aplicable para el ejercicio 2020.

Nota 33 Información a revelar sobre partes relacionadas

SENA no posee participación en otras entidades o negocios conjuntos.

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 2020.

Nota 36 Diferencias entre el presupuesto actualizado y devengado

a) Ingreso

31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)				
Subtítulo	Denominación	Presupuesto Actualizado	Ejecución Devengada	Diferencia
08	OTROS INGRESOS CORRIENTES	2.378.891	2.364.181	14.710
09	APORTE FISCAL	74.003.548	66.861.132	7.142.416
15	SALDO INICIAL DE CAJA	1.936.138		1.936.138
TOTAL		78.318.577	69.225.314	9.093.263

- 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 2020.

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

Subtítulo 08	La disminución de un 0,62% presente en este período 2020 se debe a que hubo menos ingresos asociados a multas por concepto de fondo especial de la Ley 20.000, así como también se produjo una mayor rendición de los recursos entregados a las instituciones, percibiendo a su vez menor cantidad de reintegros de convenios.
Subtítulo 09	Disminución de un 9,65% derivado de una disminución del presupuesto por Decreto N° 2292 de fecha 21 de diciembre de 2020, que modifica el Presupuesto del Sector Público, además en 2020 se realizó un reintegro al Fisco M\$6.384.674

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				

- 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 maneja presupuesto en moneda extranjera.

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

b) Gasto

31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)				
Subtítulo	Denominación	Presupuesto Actualizado	Ejecución Devengada	Diferencia
21	GASTOS EN PERSONAL	10.087.962	10.082.703	5.259
22	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	2.992.244	2.972.040	20.204
23	PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	10.594	10.594	0.0
24	TRANSPARENCIA DE SEGURIDAD SOCIAL	58.651.317	58.467.958	183.359
25	INTEGROS AL FISCO	6.384.674	6.384.674	0.0
26	OTROS GASTOS CORRIENTES	135.534	127.364	8.170
29	ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	56.252	37.022	19.230
34	SERVICIO DE LA DEUDA	0.0	0.0	
TOTAL		78.318.577	78.082.354	236.223

- 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 2020.

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

Subtítulo 24	Corresponde a otros convenios que no se firmaron y/o tramitaron durante el 2020
Subtítulo 29	La diferencia de 34,19% corresponde a un gasto imputado de forma errónea al subtítulo 22, no pudiendo revertir la situación a pesar de haber enviado varias solicitudes a DIPRES que permitieran ajustar el devengo y compromiso, solicitudes que a la fecha no han sido respondidas.

31-12-2019, 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				

- 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 maneja presupuesto en moneda extranjera.

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

c) Información adicional

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 31.12.2019		10.589.934	-1.154.783	2.447.752	11.882.903
Movimientos registrados en Apertura 2020 (Norma Errores)	Aumentos				
	Disminuciones				
Saldo inicial al 01.01.2020		10.589.934	-1.154.783	0	
Movimientos directos en Patrimonio durante el año 2020	Aumentos		2.447.752	68.838.543	
	Disminuciones			77.227.083	
Saldo final Patrimonio 31.12.2020		10.589.934	1.292.969	-8.388.541	3.494.362

Análisis variaciones significativas	
La disminución del Patrimonio se debe principalmente a la disminución del resultado del ejercicio que tuvo el servicio, debido a una disminución en los ingresos contrarrestado con un aumento de los gastos del año 2020.	

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

Conceptos Presupuestarios	2019	2020	Explicación
Comisión Servicio en el País	75.027	20.533	Debido a las rebajas presupuestarias el monto para viáticos disminuyó considerablemente.
Gastos de Representación	4.645	0	Según instrucciones de austeridad, este gasto debió reducirse a lo más mínimo posible.
Programa de Capacitación	891.580	314.107	Las capacitaciones disminuyeron considerablemente debido a la crisis sanitaria.
Bienes y Servicios de Consumo Gastos COVID	0	11.890	Se autorizaron compras y contrataciones con motivo de la crisis sanitaria debidamente fundadas.

Producto de la Pandemia COVID-19 el Servicio Nacional para la Prevención y Rehabilitación de Drogas y Alcohol sufrió varias modificaciones presupuestarias durante el periodo 2020, afectando los Estados Financieros 2020 en comparación al periodo anterior, entre los puntos a destacar tenemos los siguientes:

- 1.- Se realizó una rebaja presupuestaria para las Comisiones de Servicio en el País por lo cual este ítem presenta una reducción del 72,63% respecto al periodo 2019, esto provocado por la limitación de viajes interregionales, el aforo y el distanciamiento social que debió cumplirse en el 2020, con el objetivo de proteger a los funcionarios y funcionarias del Servicio, lo que no implicó que el objetivo del Servicio no se cumpliera, las comisiones de Servicio en el País fueron disminuidas y reemplazadas por videoconferencias y reuniones por plataformas virtuales.
- 2.- Los Gastos de Representación también fueron afectados, estos se redujeron en un 100% según instrucciones de austeridad donde pedían disminuir este ítem a lo mínimo posible, SENDA no utilizó este ítem.
- 3.- El ítem Programa de Capacitación también se vio afectado, por la disminución de capacitaciones presenciales que presentó durante el 2020; debido al aforo y al distanciamiento social, esto disminuyó un 64,8% respecto al periodo anterior, la que fue compensada con cursos online, clases por zoom y otras plataformas, capacitaciones realizadas para los equipos de trabajo a nivel nacional.
- 4.- Como medida de prevención y para la salud de los funcionarios y funcionarias de SENDA se habilitaron las compras y contrataciones con motivo de la crisis sanitaria, gastos COVID-19, estas compras tenían el objetivo de garantizar la salud y la protección de los funcionarios frente al virus COVID-19, mascarillas, guantes quirúrgicos, alcohol gel, amonio cuaternario, entre otros.

Nota 41 Otra información a revelar

No existe información adicional a revelar.

AGRUPACIÓN DE CUENTAS POR PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS 2020

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

BALANCE GENERAL

Al 31 de diciembre de 2020

Miles de Pesos

CUENTAS	NOTAS	AÑO 31-12-2020		AÑO 31-12-2019	
ACTIVOS			11.122.899		12.026.313
ACTIVO CORRIENTE			10.561.558		11.507.814
RECURSOS DISPONIBLES			6.720.340		8.261.230
Disponibilidades en Moneda Nacional		6.560.299		8.155.807	
Disponibilidades en Moneda Extranjera					
Anticipos de Fondos	4	160.041		105.423	
BIENES FINANCIEROS			3.669.944		3.246.487
Inversiones Financieras					
Cuentas por Cobrar Con Contraprestación	5	54.024		118	
Cuentas por Cobrar Sin Contraprestación	6	159.171		53.906	
Préstamos					
Deudores Varios	9	3.456.749		3.192.463	
Deterioro Acumulado de Bienes Financieros					
EXISTENCIAS	11			97	97
OTROS ACTIVOS CORRIENTES			171.273		
ACTIVO NO CORRIENTE			561.341		518.499
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		443.997		401.155
Terrenos					
Edificaciones Institucionales					
Infraestructura Pública					
Bienes de Uso en Leasing					
Bienes Concesionados					
Bienes de Uso en Curso					
Otros Bienes de Uso		1.221.071		1.178.228	
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					
TOTAL ACTIVOS			11.122.899		12.026.313

PASIVOS				7.628.537			143.410
PASIVO CORRIENTE				7.628.537			143.410
DEUDA CORRIENTE				267.732		124.272	
Depósitos de Terceros	18	267.732			124.272		
DEUDA PÚBLICA							
Deuda Pública Interna							
Deuda Pública Externa							
OTRAS DEUDAS				7.360.805		19.138	
Cuentas Por Pagar Con Contraprestación	20	410.726			1.030		
Cuentas Por Pagar Sin Contraprestación	21	6.931.579					
Provisiones							
Obligaciones por Beneficios de los Empleados							
Pasivos por Leasing							
Pasivos por Concesiones							
Otros Pasivos	26	18.500			18.108		
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				7.628.537			143.410
PATRIMONIO				3.494.362			11.882.903
PATRIMONIO DEL ESTADO	37		3.494.362			11.882.903	
Patrimonio Institucional		10.589.934			10.589.934		
Resultados Acumulados		1.292.969			-1.154.783		
Resultado del Ejercicio		-8.388.541			2.447.752		
INTERESES MINORITARIOS							
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO				11.122.899			12.026.313
Diferencia				\$ -			\$ -


 MINISTERIO DEL INTERIOR Y SEGURIDAD PÚBLICA
 DIVISIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

PATRICIA CASTILLO VILCHES
 JEFA DIVISIÓN ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS


 MINISTERIO DEL INTERIOR Y SEGURIDAD PÚBLICA
 Subcomando Nacional para la Prevención y Rehabilitación del Consumo de Drogas y Alcohol
 DIRECTOR NACIONAL

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 2020

Miles de Pesos

CUENTAS	12/31/2020	12/31/2019
INGRESOS	68.838.543	70.681.647
INGRESOS POR IMPUESTOS E IMPOSICIONES PREVISIONALES		
Impuestos		
Imposiciones Previsionales		
TRANSFERENCIAS RECIBIDAS	66.861.132	67.796.012
Transferencias Corrientes		
Transferencias de Capital		
Aporte Fiscal	66.861.132	67.796.012
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 Discontinuadas		
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	1.977.410	2.885.635
Multas	19.144	100.085
Otros	1.958.266	2.785.550

GASTOS	77.227.083	68.233.894
GASTOS EN PERSONAL	10.082.703	8.950.024
Personal de Planta	1.167.027	956.384
Personal de Contrata	7.905.480	6.618.287
Personal a Honorarios	1.000.728	1.365.761
Otros	9.468	9.593
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	2.802.112	3.266.254
PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	10.594	39.832
TRANSFERENCIAS OTORGADAS	57.797.810	55.877.258
Transferencias Corrientes	57.797.810	55.877.258
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	6.533.865	100.526
VARIACIÓN DEL VALOR RAZONABLE EN ACTIVOS FINANCIEROS		
OPERACIONES DE CAMBIO		
RESULTADO DEL EJERCICIO	-8.388.541	2.447.752
INTERESES MINORITARIOS		
RESULTADO DEL EJERCICIO	-8.388.541	2.447.752



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

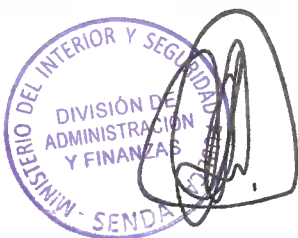
ESTADO DE SITUACIÓN PRESUPUESTARIA

Al 31 de diciembre de 2020

Miles de Pesos

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	2.378.891	2.378.891	2.364.181	2.205.010	159.171
09 APOORTE FISCAL	70.131.223	74.003.548	66.861.132	66.861.132	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	72.510.114	76.382.439	69.225.314	69.066.143	159.171
15 SALDO INICIAL DE CAJA		1.936.138			
TOTALES	72.510.114	78.318.577	69.225.314	69.066.143	159.171

GASTOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADO	EFFECTIVA	POR PAGAR
21 GASTOS EN PERSONAL	8.940.741	10.087.962	10.082.703	10.082.652	51
22 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	3.256.006	2.992.244	2.972.040	2.563.277	408.762
23 PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL		10.594	10.594	10.594	
24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	60.241.316	58.651.317	58.467.958	51.536.379	6.931.579
25 INTEGROS AL FISCO		6.384.674	6.384.674	6.384.674	
26 OTROS GASTOS CORRIENTES	10.274	135.534	127.364	127.364	
27 APOORTE FISCAL LIBRE					
28 APOORTE FISCAL PARA SERVICIO DE LA DEUDA					
29 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	61.777	56.252	37.022	36.138	884
30 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS					
31 INICIATIVAS DE INVERSIÓN					
32 PRÉSTAMOS					
33 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL					
34 SERVICIOS DE LA DEUDA					
SUBTOTALES	72.510.114	78.318.577	78.082.354	70.741.078	7.341.276
35 SALDO FINAL DE CAJA					
TOTALES	72.510.114	78.318.577	78.082.354	70.741.078	7.341.276



PATRICIA CASTILLO VILCHES
JEFA DIVISIÓN ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



CARLOS CHARME FUENTES
DIRECTOR NACIONAL

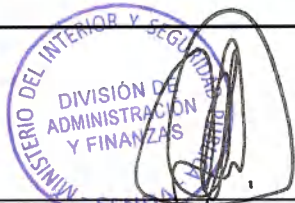
Servicio Nacional para la Prevención y Rehabilitación del Consumo de Drogas y Alcohol

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2020

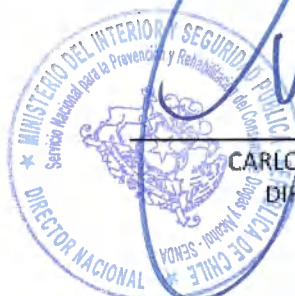
Miles de Pesos

VARIACIÓN DE FONDOS PRESUPUESTARIOS				-1.674.936
FLUJOS ORIGINADOS EN ACTIVIDADES OPERACIONALES			-1.638.798	
- INGRESOS OPERACIONES PRESUPUESTARIOS		69.066.143		
Impuestos				
Imposiciones Previsionales				
Transferencias Corrientes				
Rentas de la Propiedad				
Ingresos de Operación	2.205.010			
Otros Ingresos Corrientes	66.861.132			
Aporte Fiscal				
Transferencias Para Gasto de Capital				
- GASTOS OPERACIONES PRESUPUESTARIOS		70.704.941		
Gastos en Personal	10.082.652			
Bienes y Servicios de Consumo	2.563.277			
Prestaciones de Seguridad Social	10.594			
Transferencias Corrientes	51.536.379			
Integros al Fisco	6.384.674			
Otros Gastos Corrientes	127.364			
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			-36.138	
- INGRESOS POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN PRESUPUESTARIAS				
Venta de Activos Financieros				
Venta de Activos No Financieros				
Recuperación de Préstamos				
- GASTOS POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN PRESUPUESTARIOS		36.138		
Adquisición de Activos Financieros				
Adquisición de Activos No Financieros	36.138			
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				79.428
MOVIMIENTOS ACREEDORES			28.605.443	
MOVIMIENTOS DEUDORES			28.526.015	
VARIACIÓN NETA DEL EFECTIVO				-1.595.508
Saldo Inicial de Disponibilidades			8.155.807	
Saldo Final de Disponibilidades			6.560.299	
Validación				-1.595.508
				1.595.508
				0.00



MINISTERIO DEL INTERIOR Y SEGURIDAD PÚBLICA
DIVISIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

PATRICIA CASTILLO VILCHES
JEFA DIVISIÓN ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



MINISTERIO DEL INTERIOR Y SEGURIDAD PÚBLICA
Servicio Nacional para la Prevención y Rehabilitación del Consumo de Drogas y Alcohol
DIRECCIÓN NACIONAL

CARLOS CHARME FUENTES
DIRECTOR NACIONAL

MOVIMIENTOS ACREEDORES (CREDITOS)	28.605.443	
Anticipos de Fondos	6.845.286	114 - 11405
Ajustes a Disponibilidades - Activo	61.851	116
Remesas Otorgadas		11901
Aplicación de Fondos en Administración	5.877	11405
Fondos Especiales		113
Depósitos de Terceros	1.222.871	214
Ajustes a Disponibilidades - Pasivo	62.594	216
Remesas Recibidas	20.406.964	21901

MOVIMIENTOS DEUDORES (DEBITOS)	28.526.015	
Anticipos de Fondos	6.900.087	114 -11405
Ajustes a Disponibilidades - Activo	71.082	116
Remesas Otorgadas	20.406.964	11901
Aplicación de Fondos en Administración	5.877	11405
Fondos Especiales		113
Depósitos de Terceros	1.079.411	214
Ajustes a Disponibilidades - Pasivo	62.594	216
Remesas Recibidas	0	21901



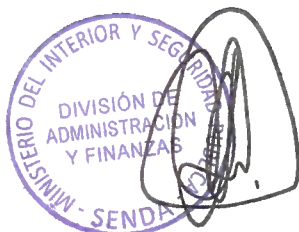
Servicio Nacional para la Prevención y Rehabilitación del Consumo de Drogas y Alcohol

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 de diciembre de 2020

Miles de Pesos

CUENTAS	Año		Año	
	2020		2019	
AUMENTOS DEL PATRIMONIO		78.917.990		77.353.081
CAMBIO DE POLÍTICAS CONTABLES				
AJUSTES POR CORRECCIÓN DE ERRORES				
OTROS AUMENTOS	78.917.990		77.353.081	
DISMINUCIONES DEL PATRIMONIO		78.917.990		77.353.081
CAMBIO DE POLÍTICAS CONTABLES				
AJUSTES POR CORRECCIÓN DE ERRORES				
OTRAS DISMINUCIONES	78.917.990		77.353.081	
VARIACIÓN NETA DIRECTA DEL PATRIMONIO				
MÁS / MENOS				
RESULTADO DEL PERIODO	-8.388.541		2.447.752	
VARIACIÓN NETA DEL PATRIMONIO		-8.388.541		2.447.752
MÁS:				
PATRIMONIO INICIAL		11.882.903		9.435.150
PATRIMONIO FINAL		3.494.362		11.882.903



PATRICIA CASTILLO VILCHES
JEFA DIVISIÓN ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



CARLOS CHARME FUENTES
DIRECTOR NACIONAL