

**BALANCE GENERAL**

Al 31 de Diciembre de 2018

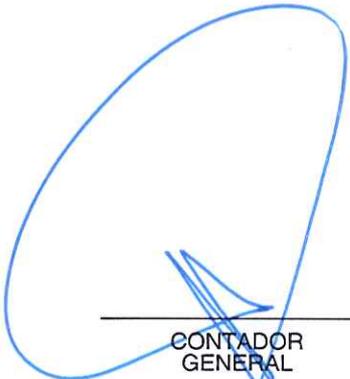
Miles de Pesos de 2018

CUENTAS	NOTAS	AÑO	
		31/12/2018	31/12/2017
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE		17,937,968	19,204,816
RECURSOS DISPONIBLES		2,328,128	3,205,839
Disponibilidades en Moneda Nacional	2,190,291		3,180,924
Disponibilidades en Moneda Extranjera			
Anticipos de Fondos	137,837		24,915
BIENES FINANCIEROS		15,606,587	15,997,674
Inversiones Financieras			
Cuentas por Cobrar Con Contraprestación			
Cuentas por Cobrar Sin Contraprestación	0		0
Préstamos			
Deudores Varios	15,606,587		15,997,674
Deterioro Acumulado de Bienes Financieros			
EXISTENCIAS		0	0
OTROS ACTIVOS CORRIENTES		3,252	1,302
ACTIVO NO CORRIENTE		497,966	567,419
BIENES FINANCIEROS		185,434	127,968
Inversiones Financieras			
Cuentas por Cobrar Con Contraprestación			
Cuentas por Cobrar Sin Contraprestación			
Préstamos			
Deudores Varios	185,434		127,968
Deterioro Acumulado de Bienes Financieros			
INVERSIONES ASOCIADAS Y NECESIDADES		0	0
BIENES DE USO		73,771	156,086
Terrenos			
Edificaciones Institucionales			
Infraestructura Pública			
Bienes de Uso en Leasing			
Bienes Concesionados			
Bienes de Uso en Curso			
Otros Bienes de Uso	778,005		806,353
Depreciación Acumulada de Bienes De	-704,234		-650,267

CUENTAS	NOTAS	AÑO		AÑO	
		31/12/2018		31/12/2017	
Deterioro Acumulado de Bienes De Uso					
BIENES INTANGIBLES			238,761		283,365
Bienes Intangibles		363,000		363,000	
Amortización Acumulada de Bienes Intangibles		-124,239		-79,636	
Deterioro Acumulado de Bienes Intangibles					
PROPIEDADES DE INVERSIÓN			0		0
Propiedades de Inversión					
Depreciación Acumulada de Propiedades de Inversión					
Deterioro Acumulado de Propiedad de Inversión					
ACTIVOS BIOLÓGICOS			0		0
Activos Biológicos					
Depreciación Acumulada de Activos Biológicos					
Deterioro Acumulado de Activos Biológicos					
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES			0		0
TOTAL ACTIVOS			18,435,934		19,772,234
PASIVOS					
PASIVO CORRIENTE			2,019,203		2,436,353
DEUDA CORRIENTE			775,117		1,045,946
Depósitos de Terceros		775,117		1,045,946	
DEUDA PÚBLICA			0		0
Deuda Pública Interna					
Deuda Pública Externa					
OTRAS DEUDAS			1,244,086		1,390,407
Cuentas Por Pagar Con Contraprestación		470,878		146,197	
Cuentas Por Pagar Sin Contraprestación		744,982		1,225,261	
Provisiones					
Obligaciones por Beneficios de los Empleados					
Pasivos por Leasing					
Pasivos por Concesiones					
Otros Pasivos		28,226		18,950	
PASIVO NO CORRIENTE			0		0
DEUDA PÚBLICA			0		0
Deuda Pública Interna					
Deuda Pública Externa					
OTRAS DEUDAS			0		0
Cuentas Por Pagar Con Contraprestación					
Cuentas Por Pagar Sin Contraprestación					
Provisiones					
Obligaciones por Beneficios a los Empleados					
Pasivos por Leasing					
Pasivos por Concesiones					
TOTAL PASIVOS			2,019,203		2,436,353
PATRIMONIO			16,416,731		17,336,233

CUENTAS	NOTAS	AÑO			AÑO		
		31/12/2018			31/12/2017		
Patrimonio Institucional		2,351,187			2,351,539		
Resultados Acumulados		14,972,303			13,012,789		
Resultado del Ejercicio		-906,759			1,971,905		
INTERESES MINORITARIOS			0			0	
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO				18,435,934			19,772,586

FECHA DE APROBACIÓN: 25-04-2019 14:24:25



CONTADOR
GENERAL




JEFE DE
SERVICIO

SERVICIO NACIONAL DE LA DISCAPACIDAD
DIRECTORA NACIONAL
SENADIS



Servicio Nacional de la Discapacidad

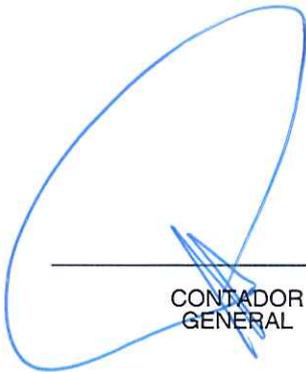
ESTADO DE RESULTADOS

Desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2018

Miles de Pesos

CUENTAS	2018	2017
INGRESOS	18,331,377	18,896,389
INGRESOS POR IMPUESTOS E IMPOSICIONES	0	0
Impuestos		
Imposiciones Previsionales		
TRANSFERENCIAS RECIBIDAS	18,074,212	18,736,854
Transferencias Corrientes	1,978,107	1,879,288
Transferencias de Capital	251,843	100,000
Aporte Fiscal	15,844,262	16,757,566
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y PRESTACIONES	0	0
Venta Neta de Bienes		
Prestaciones de Servicios		
RENTAS DE LA PROPIEDAD	0	0
Arriendos		
VENTA NETA DE OTROS BIENES	0	0
Venta de Bienes de Uso		
Venta de Bienes de Uso Por Actividades Discontinuadas		
Venta de Propiedades de Inversión		
Venta de Bienes Intangibles		
Venta de Activos Biológicos		
INGRESOS FINANCIEROS	0	0
Participaciones en Instrumentos de Patrimonio		
Participación en el Resultado de Asociadas y Negocios		
Intereses		
Venta o rescate de Bienes Financieros		
Reversión de Deterioro		
OTROS INGRESOS	257,165	159,535
Multas		
Otros	257,165	159,535
GASTOS	19,238,136	16,924,484
GASTOS EN PERSONAL	4,952,598	4,906,261
Personal de Planta	578,086	
Personal de Contrata		
Personal a Honorarios	27,527	34,713
Otros	4,346,985	4,871,548
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	1,046,442	1,112,244
PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	135,714	183,184
TRANSFERENCIAS OTORGADAS	4,954,949	10,242,333
Transferencias Corrientes	4,954,949	10,242,333
Transferencias de Capital		

CUENTAS	2018	2017
Amortización de Bienes Intangibles	44,603	33,908
BAJAS DE BIENES	3,081	0
DETERIORO	0	0
GASTOS FINANCIEROS	0	0
Intereses		
Deterioro de Bienes Financieros		
Otros		
OTROS GASTOS	8,014,491	335,762
VARIACIÓN DEL VALOR RAZONABLE EN ACTIVOS	0	0
OPERACIONES DE CAMBIO	0	0
RESULTADO DEL EJERCICIO	-906,759	1,971,905
INTERESES MINORITARIOS	0	0



CONTADOR
GENERAL



FECHA DE APROBACIÓN: 25-04-2019 14:25:02



JEFE DE
SERVICIO



SERVICIO NACIONAL DE LA DISCAPACIDAD
DIRECTORÍA
NACIONAL
SENADIS



Servicio Nacional de la Discapacidad

ESTADO DE SITUACIÓN PRESUPUESTARIA

Desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2018

Miles

Programa 01 Servicio Nacional De La Discapacidad

Moneda Nacional

INGRESOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADA	EFFECTIVA	POR PERCIBIR
01 IMPUESTOS					
04 IMPOSICIONES PREVISIONALES					
05 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1,978,107	1,978,107	1,978,107	1,978,107	0
06 RENTAS DE LA PROPIEDAD					
07 INGRESOS DE OPERACIÓN					
08 OTROS INGRESOS CORRIENTES	214,477	214,342	1,004,872	1,004,872	0
09 APORTE FISCAL	17,025,686	17,035,596	15,844,262	15,844,262	0
10 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS					
11 VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS					
12 RECUPERACIÓN DE PRESTAMOS					
13 TRANSFERENCIAS DE GASTOS DE CAPITAL	0	251,843	251,843	251,843	0
14 ENDEUDAMIENTO					
SUBTOTALES	19,218,270	19,479,888	19,079,084	19,079,084	0
15 SALDO INICIAL DE CAJA	1,000	1,648,882			
TOTALES	19,219,270	21,128,770	19,079,084	19,079,084	0

GASTOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADA	EFFECTIVA	POR PAGAR
21 GASTOS EN PERSONAL	4,747,663	5,058,727	4,952,598	4,818,927	133,671
22 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	903,097	1,049,462	1,038,048	754,757	283,291
23 PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	16,908	135,831	135,714	133,114	2,600
24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	13,540,424	13,495,803	13,395,970	12,653,588	742,383
25 INTEGROS AL FISCO					
26 OTROS GASTOS CORRIENTES					
27 APOORTE FISCAL LIBRE					
28 APOORTE FISCAL PARA SERVICIO DE LA DEUDA					
29 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	10,178	17,489	17,369	13,536	3,833
30 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS					
31 INICIATIVAS DE INVERSION					
32 PRÉSTAMOS					
33 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL					
34 SERVICIOS DE LA DEUDA	1,000	1,371,458	1,368,133	1,318,050	50,082
SUBTOTALES	19,219,270	21,128,770	20,907,832	19,691,972	1,215,860
35 SALDO FINAL DE CAJA					
TOTALES	19,219,270	21,128,770	20,907,832	19,691,972	1,215,860

[Handwritten signature]



CONTADOR
GENERAL

FECHA DE APROBACIÓN:

25-04-2019 14:27:18

[Handwritten signature]

JEFE DE
SERVICIO



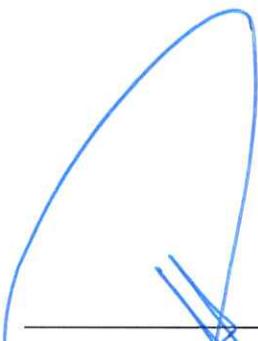
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2018

Miles de Pesos

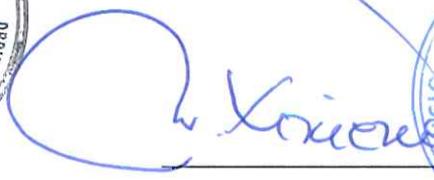
VARIACIÓN DE FONDOS PRESUPUESTARIOS				-612.888
- FLUJOS ORIGINADOS EN ACTIVIDADES OPERACIONALES			718.699	
- INGRESOS OPERACIONALES PRESUPUESTARIOS		19.079.084		
Impuestos				
Imposiciones Previsionales				
Transferencias Corrientes	1.978.107			
Rentas de la Propiedad				
Ingresos de Operación				
Otros Ingresos Corrientes	1.004.872			
Aporte Fiscal	15.844.262			
Transferencias Para Gasto de Capital	251.843			
- GASTOS OPERACIONALES PRESUPUESTARIOS		18.360.385		
Gastos en Personal	4.818.927			
Bienes y Servicios de Consumo	754.757			
Prestaciones de Seguridad Social	133.114			
Transferencias Corrientes	12.653.588			
Integros al Fisco				
Otros Gastos Corrientes				
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			-13.536	
- INGRESOS POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN PRESUPUESTARIAS		0		
Ventas de Activos Financieros				
Ventas de Activos No Financieros				
Recuperación de Préstamos				
- GASTOS POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN PRESUPUESTARIOS		13.536		
Adquisición de Activos Financieros				
Adquisición de Activos No Financieros	13.536			
Iniciativas de Inversión				
Préstamos				
- FLUJOS ORIGINADOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			-1.318.050	
- INGRESOS POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN PRESUPUESTARIAS		0		
Endeudamiento				
- GASTOS POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN PRESUPUESTARIAS		1.318.050		
Servicio de la Deuda	1.318.050			
VARIACIÓN DE FONDOS NO PRESUPUESTARIOS				-377.746
- MOVIMIENTOS ACREEDORES			9.987.647	

VARIACIÓN NETA DEL EFECTIVO				-990.633
Saldo Inicial de Disponibilidades				3.180.924
Saldo Final de Disponibilidades				2.190.291




FECHA DE APROBACIÓN:

25-04-2019 14:27:55






ESTADO DE VARIACIÓN DE FONDOS NO PRESUPUESTARIOS

Desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2018

Miles de Pesos

MOVIMIENTOS ACREEDORES		9.987.647
Anticipos de Fondos	5.935.590	
Ajustes a Disponibilidades - Activo	0	
Remesas Otorgadas		
Aplicación de Fondos en Administración	466.644	
Fondos especiales		
Depósitos de Terceros	3.468.897	
Ajustes a Disponibilidades - Pasivo	116.516	
Remesas Recibidas		
MOVIMIENTOS DEUDORES		10.365.392
Anticipos de Fondos	6.051.783	
Ajustes a Disponibilidades - Activo	0	
Remesas Otorgadas		
Aplicación de Fondos en Administración	356.149	
Fondos especiales		
Depósitos de Terceros	3.850.221	
Ajustes a Disponibilidades - Pasivo	107.240	
Remesas Recibidas		

FECHA DE APROBACIÓN: 25-04-2019 14:27:55



CONTADOR GENERAL



JEFE DE SERVICIO



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

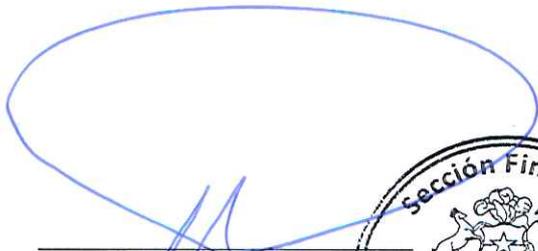
Desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2018

Miles de Pesos

	AÑO	
	31/12/2018	31/12/2017
AUMENTOS DEL PATRIMONIO		
Cambio de Políticas Contables	---	---
Ajuste por Corrección de Errores	---	---
Otros Aumentos	1,971,905	4,521,332
DISMINUCIONES DEL PATRIMONIO		
Cambio de Políticas Contables	---	---
Ajuste por Corrección de Errores	---	---
Otras Disminuciones	1,995,919	4,535,863
VARIACIÓN NETA DIRECTA DEL PATRIMONIO		
MÁS / MENOS:		
Resultado del Periodo	-906,759	1,971,905
VARIACION NETA DEL PATRIMONIO		
MÁS:		
PATRIMONIO INICIAL	17,347,503	15,378,858
PATRIMONIO FINAL	16,416,731	17,336,233

FECHA DE APROBACIÓN:

30-04-2019 17:56:58


 CONTADOR
GENERAL

 JEFE DE
SERVICIO



NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018 SERVICIO NACIONAL DE LA DISCAPACIDAD

1. Naturaleza de la operación

El Servicio Nacional de la Discapacidad es un servicio público funcionalmente descentralizado y desconcentrado territorialmente. Se relaciona con el Presidente de la República por intermedio del Ministerio de Desarrollo Social. En la Ley de Presupuesto para el Sector Público, correspondiente al año 2018, partida 21, capítulo 07, programa 01, figura el presupuesto asignado para operaciones del Servicio Nacional de la Discapacidad.

La misión del servicio Nacional de la Discapacidad es: velar por la igualdad de oportunidades, la inclusión social, el respeto de los derechos, la participación en el diálogo social y la accesibilidad de las Personas en situación de Discapacidad y su entorno, a través de la asesoría, coordinación intersectorial y ejecución de políticas públicas a nivel regional.

Los objetivos del Servicio Nacional de la Discapacidad son los siguientes:

- a) Asesorar e integrar las políticas públicas hacia las Personas en situación de Discapacidad en el marco de los lineamientos de la Política Nacional de la Discapacidad, con el objeto de incorporar la discapacidad como parte de toda la política pública, cumpliendo con lo señalado en la ley y las Convenciones Internacionales.
- b) Coordinar el conjunto de prestaciones y acciones sociales para las Personas en situación de Discapacidad mediante acuerdos y convenios, con el objeto de optimizar la oferta programática hacia ellas.
- c) Promover el diseño y la implementación de estrategias inclusivas para las Personas en situación de Discapacidad, mediante la ejecución de programas y proyectos con pertinencia territorial que apunten al desarrollo de su autonomía, independencia, autovaloración y sociabilidad.
- d) Liderar acciones que contribuyan al desarrollo de una cultura de respeto de los derechos de las Personas en situación de Discapacidad, a través de estrategias de información, educación y protección.

- e) Promover y proteger el cumplimiento efectivo de los derechos de las Personas en situación de Discapacidad que fortalezcan la inclusión social, creando mecanismos para su plena participación, mediante la evaluación y certificación de la inclusión social y el desarrollo de acciones para la defensoría de derechos.

El Servicio Nacional de la Discapacidad, creado por el artículo 61 de la Ley N°20.422, como sucesor legal del Fondo Nacional de la Discapacidad, tiene diversas funciones señaladas en el artículo 62 de dicha ley. Entre ellas se encuentran las siguientes:

- a) Financiar total o parcialmente ayudas técnicas o servicios de apoyo para personas en situación de discapacidad. Asimismo, puede financiar planes, programas y proyectos, ya sea mediante transferencia directa o por concurso nacional de proyectos.
- b) Entre las acciones que realiza el servicio en beneficio de las personas en situación de discapacidad, se encuentran varias que no son avaluables en dinero, por ser de un contenido no patrimonial como la defensoría de derechos.

2. Resumen de Normas Contables Aplicadas.

2.1 Período contable – Bases de Preparación

Los estados Financieros corresponden al período comprendido entre el 01 de Enero del 2018 y el 31 de diciembre del 2018, que para este año se incluyen de forma comparativa Balance General y Estados de Resultados para el ejercicio comprendido del año 2017.

Las bases de preparación de los presentes Estados Financieros son en conformidad a lo indicado en su oficio N° 5.450 de fecha 22 de Febrero 2019 de la C.G.R., con lo previsto en la normativa y procedimientos contables vigentes a que se refiere la Resolución N° 16 de 2015 y el oficio N°. 96.016 de 2015, respectivamente, y presentarse de acuerdo a con el diseño y estructura en la resolución N° 62, de 2016, todos de este origen. Para esta oportunidad, los Estados financieros finalizados al 31 de diciembre 2018 y sus notas explicativas, conforme se señala en el oficio N° 73.121, de 2015.

2.2 Cambio en Políticas y Estimaciones Contables

El Servicio Nacional de la Discapacidad no refleja cambios en las políticas contables.

2.3 Anticipo de Fondos y Depósitos de Terceros

Los fondos entregados en calidad de anticipos para adquisiciones de bienes, prestaciones de servicios, cometidos funcionarios y otros adelantos analogos corresponden a operaciones sin afectación presupuestaria al momento de su ocurrencia, son contabilizados en la cuenta de Anticipo de Fondos, estando compuesta por anticipos a proveedores y anticipos a rendir cuenta, y se reconocen a su valor nominal.

- a) Las aplicaciones de dicho adelanto, deben registrarse contra las cuentas de Acreedores Presupuestarios correspondientes, y los reintegros de fondos no invertidos con cargo a Disponibilidades.
- b) La valorización de la cuenta Anticipos de Fondo en el Servicio Nacional de la Discapacidad se hace en Peso Chileno (por no tener presupuesto en moneda extranjera) y Pesos Corrientes.

2.4 Cuentas por Cobrar con contraprestación

El Servicio Nacional de la Discapacidad no entera Cuentas por Cobrar con Contraprestación

2.5 Cuentas por Cobrar sin contraprestación

Las Cuentas por Cobrar sin Contraprestación del Servicio solo proceden de los ingresos presupuestarios asignados por Ley, de los cuales son enterados y percibidos dentro del periodo mensual correspondientes. El Servicio nacional de la Discapacidad no genera ingresos propios. La valorización de las Cuenta por Cobrar se hace en Peso Chileno (por no tener presupuesto en moneda extranjera) y en Pesos Corrientes.

2.6 Inversiones Financieras del Activo Corriente y No corriente

El Servicio Nacional de la Discapacidad no realiza inversiones financieras, ya que no dispone de la asignación presupuestaria asociada a esta.

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

El Servicio Nacional de la Discapacidad no mantiene dentro de sus Estados Financieros prestamos para con terceros. La operatividad del

servicio se lleva a cabo mediante los recursos asignados presupuestariamente.

Las Deudores Varios del Activo corriente y no corriente se han reconocidos en las cuentas correspondientes, cumpliendo los requisitos de la normativa contable y presupuestaria vigente.

2.8 Existencias

El Servicio Nacional de la Discapacidad no mantiene saldos por existencias.

2.9 Bienes de Uso

Los bienes muebles e inmuebles que se adquieren para ser usados en la producción o para fines administrativos, y que se espera utilizarlos en más de un periodo contable, se contabilizan en la cuenta de Bienes de Uso correspondientes.

- a) Los bienes muebles cuyo monto de adquisición sean poco significativo, se considerarán de acuerdo al principio de materialidad e importancia relativa, como gastos patrimoniales, menor a 3 UTM.
- b) Cualesquiera sean los valores de los bienes muebles debe mantenerse un control administrativo, que incluya el recuento físico de las especies.
- c) Los bienes de uso incorporados por operaciones de compra se contabilizan por el valor de adquisición, más todos los gastos inherentes a la transacción hasta que los bienes se encuentren en condiciones de ser usados.
- d) Las disminuciones de los bienes de usos por venta, donaciones, reasignaciones, permutas, retiros o bajas y traspasos internos de cuentas, se contabilizan al valor libro existente al momento de originarse la operación.
- e) Se considera valor libro a la diferencia que resulte del valor contabilizado del bien, más todas las erogaciones capitalizables que incrementen su valor menos la depreciación acumulada registrada, y el monto acumlado de las pérdidas por deterioro a la fecha de la disminución.
- f) Los bienes de uso sujetos a desgaste, cuyo costo se distribuyen en relación a los años de utilización económica se deprecian mediante la aplicación del método de cálculo constante o lineal.

- g) El monto así determinado debe contabilizarse como Gastos Patrimonial, utilizando para dicho efecto el método de registro indirecto o de acumulación, lo cual implica que durante el transcurso de la vida útil de las especies la depreciación acumulada debe registrarse en la cuenta de valuación de activos que corresponda.
- h) El cálculo y registro de la depreciación se efectúa en cada periodo contable, hasta que la vida económica útil estimada de las especies se extinga, considerando un valor residual de una unidad monetaria (\$1), al término del periodo proyectado.
- i) Las cuentas de bienes de uso depreciables y las respectivas cuentas de valuación, se ajustan en el ejercicio siguiente a aquél en que se extinga la vida útil estimada de las especies.
- j) Todos los bienes de uso sujetos a depreciación, que han sido adquiridos en el segundo semestre del ejercicio respectivo, no se deprecian durante el primer año de su adquisición.

2.10 Activos Intangibles

Los Bienes intangibles están a su valor histórico de adquisición, se ha determinada una vida útil indefinida, lo cual se evaluará periódicamente para su durabilidad.

- a) Para los bienes intangibles, no se aplica criterio de amortización, por ajuste de saldos, ya que a la fecha estos deben ser amortizados en su totalidad, por la antigüedad de su adquisición.

2.11 Propiedades de Inversión

El Servicio Nacional de la Discapacidad no tiene en sus estados Financieros Propiedades de Inversión.

2.12 Inversiones Asociadas y Negocios Conjuntos

El Servicio Nacional de la Discapacidad no mantiene en sus Estados Financieros Saldos por Inversiones Asociadas y Negocios Conjuntos.

2.13 Deuda Pública Interna y Externa

El Servicio Nacional de la Discapacidad no mantiene deuda pública interna y externa.

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

Las Cuentas por Pagar con Contraprestaciones se han reconocidos en las cuentas correspondientes para estos pasivos, cumpliendo los requisitos de la normativa contable y presupuestaria vigente.

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

Las Cuentas por Pagar sin Contraprestaciones se han reconocidos en las cuentas correspondientes para estos pasivos, cumpliendo los requisitos de la normativa contable y presupuestaria vigente, valorizándose a su precio de adquisición.

2.16 Provisiones

El Servicio Nacional de la Discapacidad no mantiene Saldos en Provisiones ni beneficios a los funcionarios pendientes.

2.17 Obligaciones por Beneficios a los Empleados

En relación a las provisiones en el Servicio Nacional de la Discapacidad no se han presentado obligaciones iguales o mayor a 1.000 UTM. Por lo anterior no se han reconocido en el activo.

2.18 Arrendamientos

El Servicio Nacional de la Discapacidad no mantiene arriendos financieros.

2.19 Activos y Pasivos por Concesiones

El Servicio Nacional de la Discapacidad no mantiene saldos asociados a activos y pasivos de contratos de concesiones.

2.20 Activos Contingentes y Pasivos Contingentes

El Servicio Nacional de la Discapacidad no mantiene saldos asociados a activos contingentes y pasivos contingentes.

2.21 Estado de Situación Presupuestaria – Ingresos y Gastos

Los Ingresos y Gastos están reconocidos una vez percibido o pagado, materializándose el cobro o el pago, respectivamente, valorizándose en moneda de curso legal, y nominativa, de acuerdo a lo dispuesto en las normas específicas respectivas.

2.22 Estado de Resultado

El reconocimiento de los ingresos es una vez se encuentran devengados, lo que se produce cuando se ha realizado de forma sustancial, aquello que resulta necesario para adquirir el derecho a percibir dichos ingresos.

El reconocimiento de los gastos se materializa una vez que se encuentran efectivamente devengados, esto cuando se ha cumplido con un proceso de consumo de productos o servicios.

2.23 Estado de Cambios en el Patrimonio Neto

El criterio aplicado para el cambio en el Patrimonio Neto se obtiene del resultado del ejercicio comprendido entre 01 de Enero al 31 de Diciembre 2018, con los montos obtenidos de la diferencia entre ingresos y gastos.

2.24 Errores

Los errores son omisiones o inexactitudes al momento del registro de los movimientos financieros o económicos para uno o más periodos anteriores. Los efectos en la corrección del error de los periodos corregidos se incluyen en el resultado acumulado del periodo contable 2018.

2.25 Ajustes de Primera Adopción

El Servicio Nacional de la Discapacidad no presentó ajustes de primera adopción para el periodo 2018.

2.26 Agricultura

El Servicio Nacional de la Discapacidad no mantiene activos biológicos.

2.27 Transferencias, Impuestos y Multas

El Servicio Nacional de la Discapacidad no presenta ingresos por Impuestos o Multas para el periodo 2018.

Relativo a las transferencias recibidas, estas se tratan de dinero recibidos sin contraprestación directa, de acuerdo a los terminos establecidos en la ley y regulaciones entre las partes.

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

El Servicio Nacional de la Discapacidad no registra efectos de las variaciones en los tipos de cambio de moneda extranjera

2.29 Información financiera por Segmentos

El Servicio Nacional de la Discapacidad no mantiene información financiera por segmento que informar.

3. Cambios en Políticas y Estimaciones Contables

El Servicio Nacional de la Discapacidad no refleja cambios en las políticas contables.

No existen cambios que informar respecto de cambios en las estimaciones contables para el periodo 2018.

4. Anticipo de Fondos y Depositos de Terceros

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

11401 Anticipos a Proveedores

N°	Rut	Nombre	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales	Del año	De años anteriores	Subtotal
1	79785840-4	ORTOMEDICA LIFANTE Y CIA LIMITADA		512	512		512	512
Resto de Deudores				0	0		0	0
TOTAL				512	512	0	512	512

Indicar la cantidad total de deudores.

1

11403 Anticipos a Rendir Cuenta

N°	Rut	Nombre	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales	Del año	De años anteriores	Subtotal
1	13681414-1	SANDRA ANDREA PEREZ TELLO	16.547		16.547			
2	13072644-5	CAROLINA ARANEDA MORAGA	15.824		15.824			
3	76203681-9	ORTESIS Y PROTESIS LUIS ALBERTO LOPEZ FABIO E.I.R.	13.661		13.661			
4	13896586-4	HERNAN GONZALO INOSTROZA MUÑOZ	11.293		11.293			
5	17921797-K	NICOLE RAI0 PINTO	8.379		8.379			
6	9970233-8	VIVIAN CHIRIGHIN BASAÑEZ	6.281		6.281			
7	72576700-5	FONDO NACIONAL DE LA DISCAPACIDAD	1.376	4.736	6.112		4.736	4.736
8	15839999-7	PAMELA OLIVARES SANDOVAL	5.288	798	6.086			
9	14045159-2	ROLANDO ANTONIO TORO HUECHE	5.502		5.502			
10	18103266-9	IGNACIO JAVIER RUIZ INALLADO	5.040		5.040			
Resto de Deudores			25.293	17.307	42.600	12191	7.476	19.667
TOTAL			114.484	22.841	137.325	12.191	12.212	24.403

Indicar la cantidad total de deudores.

80

11405 Aplicación de Fondos en Administración

N°	Rut	Nombre	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales	Del año	De años anteriores	Subtotal
1	77572630-K	ORTOPROTEC Y COMPANIA LIMITADA	2.321		2.321			0
2	10308793-7	GLORIA BENAVIDEZ ARGEL	2.150		2.150			0
3	10594342-3	CLAUDIA YANINA JARA ARRIAGADA	2.150		2.150			0
4	5581827-4	RAFAEL ANTONIO FUELTEALBA RUIZ	2.150		2.150			0
5	7615447-3	MARIA ESTRELLA GONZALEZ BENAVIDES	2.150		2.150			0
6	7925918-7	NELLY DE LAS MERCEDE FLORES SALAS	2.150		2.150			0
7	8231234-K	PATRICIA ALEJANDRA VELASQUEZ ARIAS	2.150		2.150			0
8	8774377-2	FRANCO CARBACHO DE LA PARRA	1.916		1.916			0
9	77663150-7	HOTELERA DIEGO DE ALMAGRO LTDA.	1.398		1.398			0
10	76004615-9	CENTRO AUDIOLOGICO INTEGRAL S.A	1.262		1.262			0
Resto de Acreedores			9.613	0	9.613	139.906		139.906
TOTAL			29.410	0	29.410	139.906	0	139.906

Indicar la cantidad total de deudores.

27

Cuenta 11498 Deudores por Gastos Pagados en Exceso

N°	Rut	Nombre	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales	Del año	De años anteriores	Subtotal
1	13515403-2	DANIELA BEATRIZ GUERRERO RIQUELME	78		78			0
2	53226150-3	FUNDACION ROSTROS NUEVOS	1.000		1.000			0
3	76015021-5	SOLUCIONES CONSTRUCTIVAS DE DRENAJE SA	0	456	456	589		589
4	76441841-7	BIOPROTEC FABRICACION Y VENTA DE ART ORTOPEDICOS EDUARDO ANDRES	1.248		1.248			0
5	79610970-K	ASOC. AUTOS ALQUILER ' RADIO TAXI EL GOLF LTDA '	1.079		1.079			0
Resto de Acreedores				0	0			0
TOTAL			3.405	456	3.861	589	0	589

Indicar la cantidad total de deudores.

5

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

Cuenta Nivel 1 2140501 Coaporte Ayudas Técnicas)

N°	Rut	Nombre	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales	Del año	De años anteriores	Subtotal
1	83047000-3	NANCY DEL CARMEN SANZANA AVILA		1.920	1.920		1.920	1.920
2	20476749-1	JAVIERA FERNANDA AVALOS ALVAREZ		1.900	1.900		1.900	1.900
3	13439565-6	MARIELA DE LAS NIEVES AVILA ALBORNOZA		1.321	1.321		1.321	1.321
4	7797006-1	MARGARITA DE OASIS CONTRETRAS LEON		1.212	1.212		1.212	1.212

5	15004329-8	LEONEL FRANCISCO DEL RIO BARBACHAN		1.131	1.131		1.131	1.131
6	6063018-6	TEODORA MARGARITA LEAL BUSTAMANTE		1.050	1.050		1.050	1.050
7	8024621-8	SILVIA EUGENIA FERREIRA NUNEZ		1.050	1.050		1.050	1.050
8	12274366-K	JOSE MANUEL OPAZO ROMO		1.000	1.000		1.000	1.000
9	15176227-1	ELIZABETH PAULINA ROCHA MALDONADO		1.000	1.000		1.000	1.000
10	6482552-2	GRICELDA GRINALDINA GUTIERREZ JOFRE		1.000	1.000		1.000	1.000
Resto de Acreedores			270	193.616	193.886	1.612	192.098	193.710
TOTAL			270	206.200	206.470	1.612	204.682	206.294

Indicar la cantidad total de acreedores.

822

Cuenta Nivel 1 2140502 Administración de Fondos

N°	Rut	Nombre	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales	Del año	De años anteriores	Subtotal
1	61212000-5	SUBSECRETARIA DE TRANSPORTES		100.000	100.000	100.000		100.000
2	72576700-5	FONDO NACIONAL DE LA DISCAPACIDAD	7.495	21.229	28.724		27.438	27.438
3	72222000-5	GOBIERNO REGIONAL DE AYSEN	171.939	-	171.939	16.155		16.155
4	82465700-9	COLEGIO DE ARQUITECTOS DE CHILE A.G SANTIAGO.	9.854		9.854			-
5	72221800-0	GOBIERNO REGIONAL DE LOS LAGOS	5.486	-	5.486			-
6	77572630-K	ORTOPROTEC Y COMPANIA LIMITADA		4.309	4.309		4.309	4.309
7	61602117-6	INSTITUTO NAC. DE REHABILITACION P.A. CERDA	2.053		2.053			-
8	71733500-7	UNIVERSIDAD DE ARTE Y CIENCIAS SOCIALES ARCIS		1.392	1.392	1.392		1.392
9	97030000-7	BANCO ESTADO DE CHILE		1.237	1.237		1.237	1.237
10	17534867-0	VIVIANA AVILA SILVA		1.146	1.146	1.146		1.146
Resto de Acreedores			218.337	52.887	271.224	225.057	602.130	827.187
TOTAL			415.164	182.200	597.364	343.750	635.114	978.864

Indicar la cantidad total de acreedores.

193

Cuenta Nivel 1 21406 Depósitos Previsionales

N°	Rut	Nombre	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales	Del año	De años anteriores	Subtotal
1	72576700-5	FONDO NACIONAL DE LA DISCAPACIDAD		693	693		693	693
Resto de Acreedores				0	0			0
TOTAL			0	693	693	0	693	693

Indicar la cantidad total de acreedores.

1

5. Cuentas por Cobrar con Contraprestación

No registra saldos.

6. Cuentas por Cobrar sin Contraprestación

No registra saldos.

7. Inversiones Financieras del Activo Corriente

No registra saldos.

8. Préstamos (Activo Corriente y No Corriente)

No registra saldos.

9. Deudores Varios del Activo Corriente

a) Indicar los saldos vigentes según el siguiente formato:

Concepto	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)
Deudores por Transferencias Reintegrables	14.221.783	14.606.575
Deudores	1.378.197	1.396.061
Documentos por Cobrar		
IVA-Crédito Fiscal		

Pagos Provisionales Mensuales		
Otros Deudores (11408,11498,11601)	6.607	3.335
TOTAL	6.607	3.335

b) Cuenta 12106 Deudores por Transferencias Reintegrables

N°	Rut	Nombre	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales	Del año	De años anteriores	Subtotal
1	70072600-2	JUNTA NACIONAL DE JARDINES INFANTILES	385.290	67.200	452.490			0
2	60109000-7	FONDO DE SOLIDARIDAD E INVERSION SOCIAL	10.000	370.000	380.000			0
3	70574900-0	FUNDACION INTEGRAL	339.652		339.652			0
4	70015910-8	OBRA DON GUANELLA	263.985		263.985			0
5	73534200-2	CORPORACION REHABILITACION	251.017		251.017			0
6	81897500-7	SOC.PRO AYUDA AL NIÑO LISIADO	242.500	2.668	245.168			0
7	61608500-K	SERVICIO DE SALUD METROPOLITANO SUR ORIENTE	-	235.765	235.765			0
8	60511030-4	GOBIERNO REGIONAL METROPOLITANO	230.000		230.000			0
9	61923200-3	INTENDENCIA REGIONAL DE ATACAMA	230.000		230.000			0
10	70786200-9	CORPORACION ASISTENCIA JUDICIAL REG.METROPOLITANA	80.748	147.278	228.026			0
Resto de Acreedores			8.246.358	3.119.322	11.365.680			0
TOTAL			10.279.550	3.942.233	14.221.783	0	0	0

Indicar la cantidad total de acreedores.

514

c) Cuenta 12101 Deudores

N°	Rut	Nombre	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales	Del año	De años anteriores	Subtotal
1	99999999-9	DEUDORES POR REINTEGRO	0	1.378.197	1.378.197		1.396.061	1.396.061
Resto de Acreedores				0	0			0
TOTAL			0	1.378.197	1.378.197	0	1.396.061	1.396.061

Indicar la cantidad total de acreedores.

1

d) Deudores por gastos pagados en Exceso

Cuenta 11498 Deudores por Gastos Pagados en Exceso

N°	Rut	Nombre	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales	Del año	De años anteriores	Subtotal
1	13515403-2	DANIELA BEATRIZ GUERRERO RIQUELME	78		78			0
2	53226150-3	FUNDACION ROSTROS NUEVOS	1.000		1.000			0
3	76015021-5	SOLUCIONES CONSTRUCTIVAS DE DRENAJE SA	0	456	456	589		589
4	76441841-7	BIOPROTEC FABRICACION Y VENTA DE ART ORTOPEDICOS EDUARDO ANDRES	1.248		1.248			0
5	79610970-K	ASOC. AUTOS ALQUILER ' RADIO TAXI EL GOLF LTDA '	1.079		1.079			0
Resto de Acreedores				0	0			0
TOTAL			3.405	456	3.861	589	0	589

Indicar la cantidad total de acreedores.

5

e) Documentos Protestados

Cuenta 11601 Documentos Protestados

N°	Rut	Nombre	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales	Del año	De años anteriores	Subtotal
1	96572800-7	ISAPRE BANMEDICA S.A.		1.219	1.219		1.219	1.219
2	94954000-6	ISAPRE COLMENA GOLDEN CROSS		789	789		789	789
3	12879739-4	XIMENA DEL P. BRAVO VERGARA		738	738		738	738
Resto de Acreedores					-			0
TOTAL			0	2.746	2.746	0	2.746	2.746

Indicar la cantidad total de acreedores.

3

10. Deterioro Acumulado de Bienes financieros del Activo corriente

No registra saldos.

11. Existencias

No registra saldos.

12. Inversiones Financieras del Activo No Corriente

No registra saldos.

13. Deudores Varios del Activo No Corriente

a) Indicar los saldos vigentes según el siguiente detalle.

Concepto	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)
Deudores de Incierta Recuperación	185.434	127.968
Otros Deudores (12107,18101)	-	-
TOTAL	185.434	127.968

b) Deudores de Incierta recuperación

Señalar el estado de cobranza de los deudores según el siguiente formato:

Estado de cobranza	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)
Cobranza Administrativa	36.311	24.776
Cobranza Judicial	149.123	103.192
Trámite de Castigo		
Otros		
TOTAL	185.434	127.968

14. Deterioro Acumulado de Bienes Financieros del Activo No Corriente

No registra saldos.

15. Bienes de Uso

a) Indicar los saldos según el siguiente formato:

Concepto	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)				31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)			
	Costo	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro	Costo	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro
Terrenos								
Edificaciones Institucionales								
Infraestructura Pública								
Bienes de Uso en Leasing								
Bienes Concesionados								
Bienes de Uso en Curso								
Otros Bienes de Uso	778.005	704.234		73.771	806.353	607.719		156.086
TOTAL								

b) Movimiento de los Bienes de Uso

Concepto	Terrenos	Edificaciones Institucionales	Infraestructura Pública	Bienes de Uso en Leasing	Bienes Concesionados	Bienes en curso	Otros Bienes de Uso	Total
Saldo al 1/1/2018							806.353	806.353
Adiciones								
Retiros/bajas							53.967	53.967
Ajustes								
Trasposos								
Saldo bruto 31/12/18							778.005	778.005
Depreciación del ejercicio							53.967	53.967
Ajustes								
Depreciaciones Acumuladas							650.267	650.267
Total Depreciación Acumulada							704.234	704.234
Deterioro del ejercicio								
Ajustes								
Deterioros Acumulados								
Total Deterioro Acumulado								
Saldo neto al 31/12/18							73.771	73.771

d) Otros Bienes de Uso

Indicar su composición según el siguiente formato:

Concepto	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)				31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)			
	Costo	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro	Costo	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro
Vehículos (14105)	222.271	211.552		10.719	222.271	177.456		44.815
Máquinas y Equipos (14102, 14104, 14112)	13.821	12.588		1.233	15.114	12.737		2.377
Equipos Computacionales y de Comunicaciones (14108, 14109)	416.505	360.728		55.777	416.670	330.063		86.607
Muebles y Enseres (14106)	125.408	119.366		6.042	152.298	130.011		22.287
Bienes adquiridos para otras entidades (18102)								
Otros Bienes (14110, 14113, 14199, 146)								
TOTAL	778.005	704.234		73.771	806.353	650.267		156.086

16. Bienes Intangibles

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

31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)					
Código	Denominación	Costo	Amortización Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro
15101	Programas y Licencias Computacionales	313.763	107.723	-	206.040
15102	Sistemas de Información	49.237	16.516	-	32.721
TOTAL		363.000	124.239	-	238.761

31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)					
Código	Denominación	Costo	Amortización Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro
15101	Programas y Licencias Computacionales	313.763	71.777	-	241.986
15102	Sistemas de Información	49.237	7.859	-	41.378
TOTAL		363.000	79.636	-	283.364

17. Propiedades de Inversión

No registra saldos.

18. Inversiones Asociadas y Negocios Conjuntos

No registra saldos.

19. Deuda Publica (Pasivo Corriente y No corriente)

No registra saldos.

20. Cuentas por Pagar con Contraprestación

a) Acreedores Presupuestarios

Código	Denominación	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotal
21521	CxP Gastos en personal	133.671			133.671
21522	CxP Bienes y Servicios de Consumo	283.291			283.291
TOTAL		416.962	0	0	416.962

Código	Denominación	31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotal
21521	CxP Gastos en personal	97.501			97.501
21522	CxP Bienes y Servicios de Consumo	48.696			48.696
TOTAL		146.197	0	0	146.197

b) Otras Cuentas por Pagar con Contraprestación

Código	Denominación	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotal
21529	CxP Adq. Activos no financieros	3.833			3.833
21534	CxP Servicio de la Deuda		50.082		50.082
TOTAL		3.833	50.082	0	53.915

Código	Denominación	31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotal
21529	CxP Adq. Activos no financieros	0			0
21534	CxP Servicio de la Deuda	0			0
TOTAL		0	0	0	0

21. Cuentas por Pagar sin Contraprestación

a) Acreedores Presupuestarios

Código	Denominación	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotal
21523	CxP Prestaciones de Seguridad Social	2.600			2.600
21524	CxP Transferencias Corrientes	742.383			742.383
TOTAL		744.983	-	-	744.983

Código	Denominación	31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotal
21523	CxP Prestaciones de Seguridad Social	2.413			2.413
21524	CxP Transferencias Corrientes	1.222.848			1.222.848
TOTAL		1.225.261	-	-	1.225.261

Indicar la cantidad total de acreedores

52

22. Otros Pasivos

a) Indicar los saldos vigentes según el siguiente formato:

Concepto	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)
Ingresos Anticipados (225)		
Acreedores por Transferencias Reintegrables (22106)		
Acreedores (22101)		
IVA-Débito Fiscal (22103)		
Resto de Otros Pasivos (21409,21498,21601,22102, ,22113, 22204, 22207,22208,22111)	28.226	18.950
TOTAL	28.226	18.950

23. Provisiones

No registra saldos.

24. Obligaciones por Beneficio a los Empleados

No registra saldos.

25. Arrendamientos

No registra saldos.

26. Pasivos por Concesiones

No registra saldos.

27. Activos y Pasivos Contingentes

No registra saldos.

28. Estado de Situación Presupuestaria

a) Ingreso

31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)				
Subtítulo	Denominación	Presupuesto Actualizado en M\$	Ejecución Devengada en M\$	Diferencia en M\$
05	Transferencias Corrientes	1.978.107	1.978.107	-
08	Otros Ingresos Corrientes	214.342	1.004.872	-790.530
09	Aporte Fiscal	17.035.596	15.844.262	1.191.334
13	Transferencias para gastos de Capital	251.843	251.843	-
TOTALES		19.479.888	19.079.084	400.804

31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)				
Subtítulo	Denominación	Presupuesto Actualizado en M\$	Ejecución Devengada en M\$	Diferencia en M\$
05	Transferencias Corrientes	1.879.288	1.879.288	-
08	Otros Ingresos Corrientes	209.042	388.105	-179.063
09	Aporte Fiscal	16.905.016	16.757.566	147.450
13	Transferencias para gastos de Capital	100.000	100.000	-
TOTALES		19.093.346	19.124.959	-31.613

Respecto a los ingresos, las diferencias más significativa se ven en el subtítulo 08 otros ingresos corrientes y el subtítulo 09 Aporte fiscal.

El subtítulo 08 otros ingresos presenta un mayor devengo de lo presupuestado, debido a que se registraron devoluciones y reintegros de

proyectos de años anteriores, cabe señalar que el servicio no genera ingresos propios, y estos provienen de reintegros por Cuentas por Pagar sin contraprestación por saldos no ejecutados en el período de vigencia del convenio.

El subtítulo 09 Aporte Fiscal, presenta un devengo menor a lo presupuestado, debido los ajustes efectuados por Dipres con relación al cálculo de flujo de caja, debido a una menor ejecución.

b) Gasto

31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)				
Subtítulo	Denominación	Presupuesto Actualizado en M\$	Ejecución Devengada en M\$	Diferencia en M\$
21	Gastos en Personal	5.058.727	4.952.598	106.129
22	Bienes y Servicios de Consumo	1.049.462	1.038.048	11.414
23	Prestaciones de Seguridad Social	135.831	135.714	117
24	Transferencias Corrientes	13.495.803	13.395.970	99.833
29	Adquisiciones de Activos no Financieros	17.489	17.369	120
34	Servicio de la Deuda	1.371.459	1.368.133	3.326
TOTALES		21.128.771	20.907.832	220.939

31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)				
Subtítulo	Denominación	Presupuesto Actualizado en M\$	Ejecución Devengada en M\$	Diferencia en M\$
21	Gastos en Personal	4.906.438	4.906.261	177
22	Bienes y Servicios de Consumo	1.101.629	1.097.473	4.156
23	Prestaciones de Seguridad Social	183.199	183.184	15
24	Transferencias Corrientes	13.049.970	12.880.805	169.165
29	Adquisiciones de Activos no Financieros	61.881	61.121	760
34	Servicio de la Deuda	277.348	277.348	-
TOTALES		19.580.465	19.406.192	174.273

Relativo a los gastos las mayores diferencias se registran en el subtítulo 21 Gastos en Personal y subtítulo 24 Transferencias corrientes.

El subtítulo 21 Gastos en personal, presenta un devengo menor a los presupuestado, debido a que existe un error en la tramitación del decreto modificatorio N°1672 para el respectivo subtítulo, lo que acompañado de la tardanza en el ingreso de oficina de partes, no permitió ejecutar los fondos dentro del año presupuestario 2018.

El subtítulo 24 Transferencias corrientes, presenta un devengo menor a lo presupuestado debido a que con relación a los Convenio Fonapi y CCR, se tuvo que dejar inadmisibles proyectos que se esperaba ejecutar.

29. Estado de Resultados – Gastos en Personal

Cuentas	Variaciones del período 2018	Variaciones del período 2017
	en M\$ (miles de pesos)	en M\$ (miles de pesos)
Personal de Planta	578.086	-
Personal a Contrata	-	-
Personal a Honorarios	27.527	34.713
Otros Gastos en Personal	4.346.985	4.871.548
TOTAL	4.952.598	4.906.261

30. Estado de Cambios en el Patrimonio Neto

Para este período analizado, no existen diferencias significativas, solo indicar que los montos del patrimonio Inicial y Final presentan una diferencia por (\$906.759).- que es el resultado del ejercicio comprendido entre 01 de Enero al 31 de Diciembre 2018, con un total de Ingresos por \$18.331.377.- y por otro lado, un total de gastos de \$19.238.136.- de acuerdo a lo presentado en el Estado de Resultados del período indicado. El resultado obtenido es negativo, ya que, debió ser financiado con saldo inicial de caja.

31. Información a revelar sobre las partes relacionadas

No registra saldos.

32. Errores

a) Resumen de errores

Concepto	31-12-2018 en M\$ (miles de pesos)	31-12-2017 en M\$ (miles de pesos)
Ajustes por corrección de errores	24.014	-

b) Detalle de errores período 2018

Cuenta	Monto en M\$ (miles de pesos)	N° Oficio CGR aprueba ajuste
31102 Resultado Acumulado	4.291	Of. 2707 de 28-12-2018 solicita Autorización Ajuste
31102 Resultado Acumulado	278	
31102 Resultado Acumulado	345	
31102 Resultado Acumulado	231	
31102 Resultado Acumulado	18	
31102 Resultado Acumulado	1.430	
31102 Resultado Acumulado	62	
31102 Resultado Acumulado	20	
31102 Resultado Acumulado	82	
31102 Resultado Acumulado	260	
31102 Resultado Acumulado	1.260	
31102 Resultado Acumulado	7.321	
31102 Resultado Acumulado	3.009	
31102 Resultado Acumulado	3.009	
31102 Resultado Acumulado	316	
31102 Resultado Acumulado	222	
31102 Resultado Acumulado	979	
31102 Resultado Acumulado	696	
31102 Resultado Acumulado	183	
TOTAL	24.014	

33. Ajuste de primera adopción

No se registran ajustes de primera adopción para el período.

34. Agricultura

No registra saldos.

35. Transferencias, Impuestos y Multas

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

Concepto	31-12-2018 en M\$ (miles de pesos)	31-12-2017 en M\$ (miles de pesos)
Ingresos de transferencias	18.074.212	20.716.142
Transferencias Corrientes	1.978.107	18.736.854
Transferencias de Capital	251.843	1.879.288
Aporte Fiscal	15.844.262	100.000
Impuestos	0	0
Clase 1	0	0
Clase 2	0	0
Multas	0	0
Clase 1	0	0
Clase 2	0	0

b) Otra información relevante sobre los ingresos de transferencias, impuestos y multas.

Concepto	31-12-2018 en M\$ (miles de pesos)	31-12-2017 en M\$ (miles de pesos)
Cuentas por cobrar de transferencias	0	0
Cuentas por cobrar de impuestos	0	0
Cuentas por cobrar de multas	0	0

36. Ingresos de Transacciones con Contraprestación

No registra saldos.

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

No registra saldos.

38. Estados Financieros consolidados y Separados

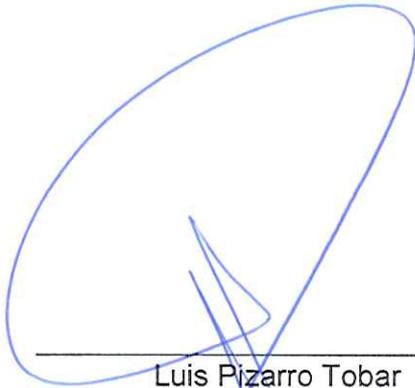
No aplicable para el ejercicio 2018

39. Información Financiera por Segmentos

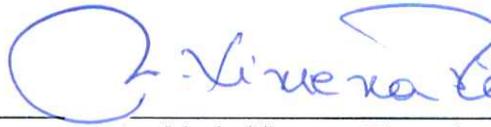
No aplicable para el ejercicio 2018

40. Hechos ocurridos despues de la fecha de presentación

No se registran hechos ocurridos despues de la fecha de presentación.



Luis Pizarro Tobar
Contador General



Maria Ximena Rivas Asenjo
Directora Nacional
SENADIS



Santiago, abril 2019