

**SERVICIO GOBIERNO REGIONAL DE MAGALLANES Y DE LA ANTÁRTICA CHILENA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 Diciembre 2018**

**NOTA 1 – NATURALEZA DE LA OPERACIÓN**

El Servicio de Gobierno Regional, nace en el año 1992, al amparo de la ley 19.175 Orgánica Constitucional, y sus posteriores modificaciones a través de la Ley 20.035 de 2005; la Ley 20.817 de 2015; y la Ley 20.990 de 2017, Ley Nº21.074 de 15.02.2018, todas ellas teniendo como objetivo avanzar en el proceso de descentralización del país.

Su misión se encuentra formalizada por Res. Nº 55 del 22 de mayo de 2015 y es Liderar el desarrollo de la Región de Magallanes y Antártica Chilena, considerando su identidad regional, mediante la elaboración, implementación y evaluación de políticas e instrumentos de planificación e inversión, con el fin de mejorar la calidad de vida de sus habitantes, y cuyos objetivos estratégicos son:

1. Fortalecer los Instrumentos de Planificación existentes y desarrollar nuevos instrumentos, mediante un proceso participativo con actores públicos y privados, para incorporar la realidad e identidad de la Región.
2. Gestionar, en el ámbito de competencia del Gobierno Regional, el Plan de Zona Extrema con la finalidad de promover el desarrollo integral en la región.
3. Asignar y Ejecutar el Presupuesto Regional en forma eficiente y eficaz en la región, mediante la gestión administrativa, la evaluación, el control y el seguimiento de la Inversión.

**NOTA 2 – RESUMEN DE NORMAS CONTABLES APLICADAS**

**2.1. Período Contable – Bases de Preparación.**

Los presentes Estados Financieros, corresponden al periodo contable año 2018, desde enero a diciembre de dicho año, en conformidad con el oficio Nº 73.121 de la CGR y Oficio Nº96.016 , del mismo año.

Los Estados Financieros se han preparado en base a las operaciones registradas durante la ejecución del ejercicio contable año 2018, según lo previsto en la normativa y procedimientos contables vigentes a que se refieren la resolución Nº 16 de 2015 y oficio Nº 96.016 de la CGR del mismo año, presentándose en forma comparativa de acuerdo a lo indicado en el Oficio señalado precedentemente, todo ello con la finalidad de dar cumplimiento a la adopción de las normas internacionales de contabilidad para el sector público (NICSP).

**2.2. Cambio en Políticas y Estimaciones Contables.**

Una entidad cambiará una política contable sólo si tal cambio es establecido por la Contraloría General o por una modificación legal, o en aquellos casos que no ha sido definido por la Contraloría, y el Servicio considera que el cambio lleva a que los Estados Financieros suministren información más fiable y relevante sobre los efectos de las transacciones, otros eventos y condiciones que afecten la situación financiera, el resultado o los flujos de efectivo.

Un cambio en el tratamiento contable, reconocimiento o valorización de un hecho económico se considerará como un cambio en la política contable.

La Norma de Políticas Contables se desarrolla fundamentalmente a partir de la NICSP Nº3 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores.

**2.3. Anticipos de Fondos y Depósitos de Terceros.**

Se trata de los fondos entregados en calidad de anticipos para adquisiciones de bienes, prestaciones de servicios, cometidos funcionarios y otros adelantos análogos que no afecten el presupuesto al momento de su ocurrencia, por que dichos gastos no se encuentran devengados, deben contabilizarse como Anticipos de Fondos. Se reconocen a su valor nominal y las aplicaciones de dichos adelantos de recursos, deben registrarse en las cuentas de acreedores presupuestarios correspondientes.

#### **2.4. Cuentas por Cobrar con contraprestación.**

El rubro corresponde a los derechos monetarios devengados y no percibidos al término del ejercicio contable como consecuencia de sus actividades propias, cuando estos beneficios resultan en un aumento indirecto del patrimonio, en las que se recibe un valor aproximadamente equivalente a la otra parte del intercambio. Se reconocen cuando su monto pueda determinarse con fiabilidad; y cuando sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos o potencial de servicio asociados a la transacción.

Al 31 de diciembre de 2018 tiene saldo cero.

#### **2.5. Cuentas por Cobrar sin contraprestación.**

El rubro corresponde a los derechos monetarios devengados y no percibidos al término del ejercicio contable por ingresos de transferencias, aporte fiscal, impuestos y multas, reconocidos durante el período en función de las principales clases. El monto de las cuentas por cobrar se reconocen respecto de los ingresos sin contraprestación determinados.

Al 31 de diciembre de 2018 tiene saldo cero.

#### **2.6. Inversiones Financieras del Activo Corriente y No Corriente.**

Un elemento de inversiones mantenidas hasta el vencimiento, se mide inicialmente por su valor razonable más los costos de transacción que son directamente atribuibles a la compra o emisión del mismo. Los costos de transacción se deberán registrar en el resultado del ejercicio en que se reconoce el activo cuando no sean significativos. El valor razonable de un elemento de inversiones mantenidas hasta el vencimiento, corresponde al costo de éste.

Al 31 de diciembre de 2018 tiene saldo cero.

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

Los préstamos y cuentas por cobrar se miden inicialmente por su valor razonable más los costos de transacción que le sean directamente atribuibles. Si un préstamo o cuenta por cobrar se origina a raíz de una transacción a condiciones de mercado, el valor razonable del instrumento financiero será el monto del otorgamiento o de la contraprestación. Los préstamos y cuentas por cobrar a corto plazo, sin interés contractual, se valorizan por el monto entregado o el valor contractual.

La norma de préstamos y cuentas por cobrar del Activo Corriente y No Corrientes y su deterioro, se desarrollará fundamentalmente a través de la NICSP N°28, NICSP N°29, NICSP N°21 y NICSP N°26.

#### **2.8 Existencias.**

Las existencias son activos en la forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción o ser distribuidos en la prestación de servicios, o conservados para su venta o distribución. Se valorizan a su costo en el momento del reconocimiento. El costo de las existencias se asignará utilizando el método primera entrada primera salida (FIFO), método que supone que las existencias que fueron compradas o producidas antes, serán vendidas en primer lugar, y consecuentemente, que los productos que quedan en el stock final del periodo, serán los producidos o comprados recientemente. O bien, se asignará según su costo promedio ponderado.

La norma de existencias se desarrolla fundamentalmente a través de la NICSP N° 12.

#### **2.9. Bienes de Uso.**

Son los Activos tangibles, muebles e inmuebles, que poseen las entidades para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, o para propósitos administrativos o para arrendarlos a terceros en el caso de bienes muebles y se espera sean utilizados durante más de un periodo contable.

Los bienes de uso muebles serán reconocidos cuando su costo unitario de adquisición sea mayor o igual a tres Unidades Tributarias Mensuales (UTM). Aquellos bienes que sean inferiores a este monto deberán considerarse gastos del ejercicio excepto para aquellas entidades que adopten una política contable de grupos homogéneos.

Los terrenos y los edificios se contabilizan por separado, aunque hayan sido adquiridos en forma conjunta.

Un elemento de bienes de uso, que cumpla las condiciones para ser reconocido como un activo, se medirá por su costo, cuyos elementos son:

- 1) Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio;
- 2) Todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar, tales como: costos de traslado, costos de instalación, entre otros. Los desembolsos que no están directamente relacionados se consideran gastos; y
- 3) El valor actual de los costos de dismantelamiento y la rehabilitación del lugar donde está ubicado el bien de uso, siempre que la obligación se haya establecido mediante una norma legal o contractual, debiendo reconocerse una provisión, de acuerdo a lo establecido en la norma de Provisiones.

Con posterioridad a su reconocimiento como activo, un elemento de bienes de uso se registra por su valor inicial, incrementado por todas las erogaciones capitalizables en que se incurra, menos la depreciación acumulada y el monto acumulado de las pérdidas por deterioro del valor a lo largo de su vida útil.

La depreciación es la disminución regular del potencial de servicio de un bien de uso originada por su utilización, obsolescencia regular o antigüedad del mismo. Esta disminución afecta el valor contable del activo y se efectúa anualmente en función de la vida útil para lo cual la Contraloría General dispone una tabla referencial, sin perjuicio que la entidad podrá establecer formalmente su propia tabla de vida útil, en base a una metodología apropiada.

La depreciación de un activo comienza cuando está disponible para su uso, esto es, 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 un activo finaliza cuando este sea dado de baja. Por tanto, la depreciación no cesa cuando el activo esté sin utilizar, cuando sea entregado en comodato o se haya retirado del uso.

El monto de la depreciación anual debe contabilizarse como gasto patrimonial, utilizando para tal 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 activo que corresponda. El cálculo y registro de la depreciación debe efectuarse en cada período contable, hasta que la vida útil estimada del bien se extinga, considerando como valor residual una unidad monetaria (\$1), al término del período proyectado. La vida útil de un activo se debe revisar al término de cada ejercicio. Si como consecuencia del análisis, las expectativas de vida útil difieren significativamente de las estimaciones previas, se deberá modificar la vida útil del activo para ajustar la depreciación por los años restantes.

La norma de Bienes de Uso se ha desarrollado fundamentalmente a partir de la NICSP 5 Costos por Préstamos, NICSP 17 Propiedades, Planta y Equipo, NICSP 21 Deterioro del Valor de Activos No Generadores de Efectivo y NICSP 26 Deterioro de Activos Generadores de Efectivo

## **2.10. Activos Intangibles.**

Los activos intangibles son aquellos activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física que posee una entidad para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para propósitos administrativos o para generar recursos; y se espera que sean utilizados durante más de un período contable

Los activos intangibles serán reconocidos cuando su costo de adquisición individual o por grupo homogéneo sea mayor o igual a treinta Unidades Tributarias Mensuales (UTM). Aquellos activos o grupos homogéneos que sean inferiores a este monto deberán considerarse gastos del ejercicio.

No se reconocerá como activo intangible las marcas, los nombres de revistas registrados, los sellos o denominaciones editoriales, las listas de usuarios de un servicio u otras partidas similares que se hayan generado internamente.

Algunos tipos de intangibles son los Sistemas de Información, las Licencias Computacionales, los Sitios Web, las Patentes y Derechos de Autor, por ejemplo.

La norma de Activos Intangibles se desarrolla fundamentalmente a través de la NICSP N° 31.

#### **2.11. Propiedades de Inversión.**

Las 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.

Cuando los bienes se utilizan para generar renta y para la prestación de servicios, el activo será reconocido como propiedades de inversión solamente cuando una parte insignificante del mismo se destine para fines administrativos.

Cuando una propiedad tiene partes significativas que son utilizadas como bien de uso y como propiedad de inversión, se debe aplicar un criterio de proporcionalidad para el reconocimiento del activo.

Esta norma incluye los inmuebles dados en arrendamiento operativo.

Las propiedades fiscales destinadas al uso habitacional de los funcionarios no constituyen propiedades de inversión.

La norma de Propiedades de Inversión se ha desarrollado fundamentalmente a partir de la NICSP 16 Propiedades de Inversión.

#### **2.12. Inversiones Asociadas y Negocios Conjuntos.**

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

Para este efecto, se presume que una entidad ejerce influencia significativa si la participación en la propiedad se materializa en forma de acciones o derechos y el participante posee directa, o indirectamente a través de entidades controladas, el veinte por ciento (20%) o más de los derechos de voto de la entidad participada, salvo que dicho participante pueda demostrar claramente la inexistencia de tal influencia.

Un negocio conjunto es un acuerdo vinculante en virtud del cual dos o más partes se comprometen a emprender una actividad, a fin de obtener beneficios económicos o potencial de servicio, que se somete a control conjunto, lo que asegura que ningún participante, por sí solo, está en posición de controlar la actividad desarrollada.

La norma de Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos se ha desarrollado fundamentalmente a partir de la NICSP 7 Inversiones en Asociadas y NICSP 8 Participaciones en Negocios Conjuntos.

#### **2.13. Deuda Pública Interna y Externa.**

Comprende los compromisos monetarios adquiridos por el Servicio, derivados de obligaciones de pago a futuro, o de empréstitos públicos internos o externos, y por créditos de proveedores aprobados por las instancias públicas que correspondan.

Este rubro, al 31 de diciembre de 2018, no presenta movimiento.

#### **2.14. Cuentas por Pagar con Contraprestación – Acreedores Presupuestarios y Otras Cuentas por Pagar.**

El rubro considera las obligaciones financieras devengadas y no pagadas al término del ejercicio contable, originadas en la ejecución del presupuesto anual de gastos, y que corresponden a reducciones brutas de beneficios económicos o potencial de servicio del período que implican disminuciones indirectas del patrimonio. Se reconocen cuando su monto pueda determinarse con fiabilidad.

Al 31 de diciembre de 2018 tiene saldo cero.

#### **2.15. Cuentas por Pagar sin Contraprestación – Acreedores Presupuestarios y Otras Cuentas por Pagar**

El rubro considera las obligaciones financieras devengadas y no pagadas al término del ejercicio contable, originadas en la ejecución del presupuesto anual de gastos y que corresponden a prestaciones de seguridad, transferencias corrientes, transferencias de capital, aporte fiscal, otras, reconocidos durante el período en función de los gastos sin contraprestación determinados.

Al 31 de diciembre de 2018 tiene saldo cero.

#### **2.16. Provisiones.**

Una provisión es un pasivo, que nace de una obligación de tipo legal, contractual o implícita de la entidad, cuyo monto o vencimiento es incierto. Las provisiones pueden distinguirse de otros pasivos, tales como los acreedores comerciales y otras obligaciones devengadas, por la existencia de incertidumbre acerca del momento del vencimiento o de la cuantía de los desembolsos futuros.

Se deberá reconocer una provisión cuando la entidad tenga una obligación presente (ya sea legal, contractual o implícita), como resultado de un suceso pasado; la entidad tenga la probabilidad mayor, esto es, igual o mayor al cincuenta por ciento (50%), de entregar recursos, con la capacidad de generar beneficios económicos o potencial de servicio, para pagar tal obligación; y cuando la entidad pueda hacer una estimación fiable del monto de la obligación.

Las provisiones serán reconocidas cuando su monto, unitario o agrupado para obligaciones de igual naturaleza, sea mayor o igual a mil Unidades Tributarias Mensuales (UTM).

La norma de Provisiones se ha desarrollado fundamentalmente a partir de la NICSP 19 Provisiones, Pasivos Contingentes y Activos Contingentes.

#### **2.17. Obligaciones por Beneficios a los Empleados.**

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

La Norma de Beneficios a los Empleados se ha desarrollado fundamentalmente a partir de la NICSP 25 Beneficios a los Empleados

#### **2.18. Arrendamientos.**

Los activos y pasivos deben ser reconocidos por montos iguales, determinados por el menor valor entre el valor razonable del bien arrendado y el valor presente de los pagos acordados por el arrendamiento, calculados cada uno al inicio del arrendamiento. Cada una de las cuotas del arrendamiento se divide en dos partes que representan, respectivamente, los intereses y la amortización del pasivo.

Cuando el arrendador transfiera al arrendatario sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo. La propiedad del mismo, en su caso, puede o no ser transferida.

La norma de Arrendamientos se ha desarrollado fundamentalmente a partir de la NICSP 13 Arrendamientos.

#### **2.19. Activos y Pasivos por Concesiones.**

Un acuerdo de concesión de servicios públicos es un contrato entre una entidad pública concedente y un tercero de naturaleza privada, nacional o extranjero, que reviste la calidad de concesionario en el que el concesionario utiliza el activo de concesión de servicios para proporcionar un servicio público en nombre del órgano del Estado concedente durante un periodo fijo o variable, determinado según el modelo de negocios adjudicado; y el concesionario es compensado por sus servicios durante el periodo del acuerdo de concesión del servicio.

La norma de Concesiones se ha desarrollado fundamentalmente a partir de la NICSP 32 Acuerdos de Concesión de Servicios: La Concedente

## **2.20. Activos Contingentes y Pasivos Contingentes.**

Un activo contingente es un recurso, surgido a raíz de sucesos pasados, y un pasivo contingente es una obligación (ya sea legal, contractual o implícita), como resultado de un suceso pasado cuya existencia y exigibilidad, han de ser confirmada por la ocurrencia o no ocurrencia de uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la entidad.

Si bien no deben contabilizarse, se deben efectuar revelaciones en las notas, los cuales requieren ser evaluados al final de cada ejercicio contable con el objeto de determinar si mantienen su condición.

La norma de Activos y Pasivos Contingentes se ha desarrollado fundamentalmente a partir de la NICSP 19.

## **2.21. Estado de Situación Presupuestaria – Ingresos y Gastos.**

El ingreso se reconocerá de acuerdo al principio de devengo y la normativa contable y presupuestaria aplicable. Supone el reconocimiento del deudor presupuestario, y simultáneamente el de un pasivo, o de un ingreso, o bien la disminución de otro activo.

El reconocimiento de un ingreso como percibido supone la materialización de su cobro en forma de efectivo o de otros recursos disponibles o en una disminución de una obligación presupuestaria.

El gasto se reconocerá de acuerdo al principio de devengo y la normativa contable y presupuestaria aplicable. Supone el reconocimiento de la obligación presupuestaria, y simultáneamente el de un activo, o de un gasto, o bien la disminución de otro pasivo. El reconocimiento de un gasto como pagado supone la materialización de su desembolso en forma de efectivo o de otros recursos disponibles o en una disminución de un deudor presupuestario.

## **2.22. Estado de Resultados.**

El Estado de Resultados, tiene como objetivo mostrar el desempeño de la gestión económico-financiera de la entidad pública, en un período contable determinado, a través de las variaciones indirectas del patrimonio, evaluando los elementos reconocidos como ingresos y gastos patrimoniales habituales.

Los ingresos patrimoniales, son los incrementos brutos de beneficios económicos o potencial de servicio del período que implican aumentos indirectos del patrimonio; y los gastos patrimoniales, son las reducciones brutas de beneficios económicos o potencial de servicio del período que implican disminuciones indirectas del patrimonio.

## **2.23. Estado de Cambios en el Patrimonio Neto.**

El patrimonio comprende el Patrimonio Inicial, además de los aumentos o disminuciones posteriores de éste los cuales determinan el saldo final.

La norma de Patrimonio se desarrolla a partir de las NICSP N°23, NICSP N°9 y NICSP N°13.

## **2.24. Errores.**

Corresponde a los criterios y metodología adoptada para el registro de los errores que son omisiones o inexactitudes, al momento de registrar movimientos financieros o económicos, o de presentar Estados Financieros de una entidad, para uno o más periodos anteriores.

La norma de errores se desarrolla fundamentalmente a partir de la NICSP 3 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores.

## **2.25. Ajustes de Primera adopción.**

Corresponde a los criterios y metodología adoptada para el registro de los ajustes de primera adopción, de acuerdo con la normativa contable.

La autorización para contabilizar los ajustes de primera adopción, se encuentran en Oficio N°66.208 de fecha 07.09.2016, la CGR autoriza extender hasta el término del año 2018, el período de

transición a que se refiere el oficio N°73.121, de 2015, para contabilizar los ajustes de primera adopción de la normativa contable en relación al Programa 02 Inversión Real y Programa 03 Fondo de Desarrollo de Magallanes (FONDEMA), y posteriormente, por Oficio N°1.384 de fecha 16.01.2017, la CGR autoriza extender hasta el término del año 2018, el período de transición a que se refiere el oficio N°73.121, de 2015, para contabilizar los ajustes de primera adopción de la normativa contable en relación al Programa 01 Gastos de Funcionamiento.

#### **2.26. Agricultura.**

Corresponde a información sobre reconocimiento de bienes biológicos, métodos de valorización, cálculo de depreciaciones, vidas útiles referenciales, reconocimiento de bajas, valorización de estos bienes en transacciones sin contraprestación, deterioro.

La Norma de Agricultura se desarrolla a partir de la NICSP 27, sin embargo, esta situación no se presenta en el Servicio.

#### **2.27. Transferencias, Impuestos y Multas.**

Corresponde a información sobre reconocimiento y clases de ingresos por transferencias, impuestos y multas, haciendo referencia a la naturaleza de éstos.

La Norma de Transferencias, Impuestos y Multas se desarrolla a partir de la NICSP N°23 Ingresos de Transacciones sin Contraprestación.

#### **2.28. Efecto de las Variaciones en los tipos de Cambio de la Moneda Extranjera.**

Se entiende por moneda extranjera a cualquier moneda diferente a la moneda funcional. Moneda funcional es la moneda del entorno económico principal en el que opera la entidad. La moneda funcional y de presentación en los Estados Financieros, para efectos de estas normas es el peso chileno.

Una transacción en moneda extranjera es toda transacción cuyo monto se denomina o se exige su liquidación en una moneda extranjera, entre las cuales se incluyen aquellas que la entidad compra o vende bienes o servicios cuyo precio se denomina en una moneda extranjera; presta o toma prestados fondos, si los montos correspondientes se establecen a obrar o pagar en una moneda extranjera; y Adquiere o dispone de activos, o bien incurre o liquida pasivos, siempre que estas operaciones se hayan denominado en moneda extranjera.

Toda transacción efectuada en moneda extranjera se registrará, al momento de su reconocimiento inicial, utilizando la moneda funcional, mediante la aplicación, al monto en moneda extranjera, del tipo de cambio de contado observado a la fecha de la transacción entre la moneda funcional y la moneda extranjera. La fecha de la transacción es aquella en que se cumple con las condiciones para su reconocimiento. El tipo de cambio de contado observado será el informado por el Banco Central para las respectivas monedas a la fecha de la transacción.

La norma de Efectos de las Variaciones en los Tipos de Cambio de la Moneda Extranjera se ha desarrollado fundamentalmente a partir de la NICSP 4 Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio de la Moneda Extranjera.

#### **2.29. Información Financiera por Segmentos.**

Corresponde a la norma que se aplica a las revelaciones relacionadas con los Estados Financieros consolidados del Gobierno Central y con los Estados Financieros de entidades individuales que sean autorizados por la Contraloría General para segmentar.

Un Segmento es una actividad o grupo de actividades de la entidad, que son identificables y para las cuales es apropiada presentar información financiera separada, para evaluar gestión, tomar decisiones respecto de asignación de recursos y reforzar la transparencia en la presentación de su información.

Esta situación no es aplicable para el Servicio de Gobierno Regional el año 2018.



NOTA 3. CAMBIO EN POLÍTICAS Y ESTIMACIONES CONTABLES.

a) Cambios en Políticas

Por Oficio N°1747, de 27.12.2018, se remitió Resolución Exenta N°170, de 27.12.2018, que aprobó Manual de Prácticas Contables, que realiza modificaciones a la Política Contable y ajusta las normas establecidas en la Resolución N°16, de la Contraloría General de la República, respecto de las transacciones habituales que realiza el Servicio del Gobierno Regional. Las razones se esgrimen a partir del objetivo de este Manual, que en definitiva busca suministrar información más fiable y relevante.

El manual establece los criterios que el Servicio de Gobierno Regional adoptará en las principales normas contables que les serán aplicables, todas ellas conducentes a una mejor presentación de la información financiera y contable.

De esta forma en el numeral 6.4, se establece la metodología de valoración cuando los Bienes han llegado a su valor libro de \$1, por consiguiente, a partir de este numeral, se procedió a realizar un ajuste en la valorización de este grupo de Bienes, cuya afectación hizo aumentar el valor del Activo en el grupo de Bienes de Uso por un monto de M\$ 118.391, comprendiendo un total de 974 bienes muebles, de un total del Inventario de 1.570 Bienes.

b) Cambios en Estimaciones Contables

De la misma forma, por oficio N° 1.747, de fecha 27.12.2018, se remitió a la Contraloría General de la República el Manual de Prácticas Contables, que consideró una nueva tabla de vida útil, que afectará la estimación de los años en los Bienes que se indican y que el Servicio de Gobierno Regional aplicará a partir del año 2019, con la finalidad de ajustarla a la realidad vigente, modificación que se encuentra contenida en el anexo N°1 del Manual.

NOTA 4 – ANTICIPO DE FONDOS Y DEPÓSITOS DE TERCEROS

c) Anticipo de Fondos

Este concepto, al término del ejercicio contable año 2016, está constituido por anticipos a rendir cuenta y su detalle es el siguiente:

Concepto	Al 31 de diciembre de	Al 31 de diciembre de
	2018 M\$	2017 M\$
Anticipo de Fondos	6.018.576	5.115.877
Anticipo Proveedores	30.051	43.320
Anticipo a Consejeros	267	4.704
Anticipo Funcionario	19.860	42.029
Otros Anticipos	412.942	473.898
Anticipo Gastos Administrativos	143.305	141.059
Anticipos a Rendir Cuenta – Transferencias Corrientes	211.506	162.545
Anticipos a Rendir Cuenta – Actividades Culturales	244.509	195.348
Anticipos a Rendir Cuenta – Actividades Sociales	50.631	53.017
Anticipos a Rendir Cuenta – Actividades Deportivas	53.842	68.081
Anticipos a Rendir Cuenta – Actividades Protección y Educación Medio ambiente	33.885	0
Anticipos a Rendir Cuenta – Seguridad Ciudadana	4.176	25.678
Anticipos a Rendir Cuenta – Transferencias de Capital Municipalidades FRIL	696.694	394.739
Anticipos a Rendir Cuenta - Otras Entidades Públicas	4.115.574	3.510.125
Anticipos Previsionales	1.334	1.334



11401 Anticipo 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	78.312.060-7	Comercializadora Integral Ltda.	0	4.470	4.470	0	4.470	4.470
2	78.882.520-8	TV Red S.A.	0	3.332	3.332	22	3.332	3.354
3	78.795.760-9	Empresa Nandvari Limitada	0	2.792	2.792	0	2.792	2.792
4	96.508.280-8	Tovarías Automotores S.A.	0	2.643	2.643	0	2.643	2.643
5	96.806.980-2	Entel PCS Telecomunicaciones S.A.	0	2.506	2.506	0	2.506	2.506
6	60.511.120-3	Intendencia XII Región	0	2.000	2.000	0	2.000	2.000
7	76.098.819-7	Globalsat Telecomunicaciones Chile	0	1.964	1.964	0	1.964	1.964
8	86.676.200-7	Ingeniería Mecánica Proyectos y Asesorías	0	1.899	1.899	0	1.899	1.899
9	77.126.250-3	Importadora y Distribuidora VML Ltda.	0	1.573	1.573	0	1.573	1.573
10	76.504.980-6	Esri Chile S.A.	0	1.074	1.074	0	1.074	1.074
Resto de Deudores			6	5.792	5.798	1.078	17.967	19.045
TOTAL			6	30.045	30.051	1.100	42.220	43.320

1140301 Anticipo a Consejeros Regionales

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	5.334.072-5	Arturo Lillo	0	218	218	0	218	218
2	96.806.980-2	Entel PCS Telecomunicaciones	0	27	27	0	27	27
3	11.358.859-4	Nancy Dittmar	0	22	22	0	22	22
Resto de Deudores					0	4.437	0	4.437
TOTAL			0	267	267	4.437	267	4.704

1140302 Anticipos a Rendir Cuenta - Funcionarios

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	69.250.200-0	II. Municipalidad P. Arenas	0	6.543	6.543	0	6.543	6.543
2	61.202.000-0	Ministerio Obras Públicas	0	4.719	4.719	0	4.719	4.719
3	61.607.900-k	Servicio Salud Magallanes	0	1.958	1.958	0	1.958	1.958
4	61.107.000-4	Instituto Nacional Deportes	0	1.746	1.746	0	1.746	1.746
5	61.802.012-6	Seremi Minvu XII Región	0	1.056	1.056	0	1.056	1.056
6	61.824.000-2	Serviu XII Región - Punta Arenas	0	1.028	1.028	0	1.028	1.028
7	69.254.400-5	Municipalidad de Cabo de Hornos	0	983	983	0	983	983
8	60.905.030-6	Direcc. Bibliotecas, Archivos	0	531	531	0	531	531
9	72.229.800-4	Gobierno Regional de Magallanes	0	431	431	0	431	431
10	69.251.400-9	Municipalidad Rio Verde	0	390	390	0	390	390
Resto de Deudores			12	463	475	1.024	21.620	22.644
TOTAL			12	19.848	19.860	1.024	41.005	42.029

1140303 Otros Anticipos

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	60.313.008-1	Tercer Juzgado Letras P. Arenas	0	88.845	88.845	160.286	0	160.286
2	76.381.570-6	Interfactor S.A.	75.147	0	75.147	0	0	0
3	61.202.000-0	Ministerio Obras Públicas	0	57.583	57.583	0	57.583	57.583
4	61.301.000-9	Subsecretaría de Agricultura	0	54.125	54.125	0	54.125	54.125
5	60.805.000-0	Tesorería General de la República	6.284	15.341	21.625	24.402	30.176	54.578
6	82.174.900-k	Servicio Cooperación Técnica	0	16.233	16.233	0	16.233	16.233
7	71.430.100-4	Fundación para el Desarrollo XII Región	0	14.000	14.000	0	14.000	14.000
8	61.824.000-2	Serviu XII Región	0	11.346	11.346	0	11.346	11.346
9	69.250.100-4	Municipalidad de Natales	0	8.137	8.137	0	8.137	8.137
10	69.251.600-1	Municipalidad de Timaukel	0	7.992	7.992	0	7.992	7.992
Resto de Deudores			2.355	55.554	57.909	33.911	55.707	89.618
TOTAL			83.766	329.156	412.942	218.599	255.299	473.898

1140304 Anticipos Gastos Administrativos

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	61.202.000-0	Ministerio Obras Públicas	26.574	76.477	103.051	28.289	66.156	94.445
2	61.824.000-2	Serviu XII Región	0	9.665	9.665	11.447	8.569	20.016
3	69.250.100-4	II. Municipalidad de Natales	558	8.262	8.820	2.750	5.512	8.262
4	69.251.700-8	II. Municipalidad Torres Payne	0	6.599	6.599	0	6.599	6.599
5	61.402.008-3	Seremi Bienes Nacionales	0	5.852	5.852	500	5.852	6.352
6	17.236.682-1	Felipe Dasiav Draguisaevic Vega	2.495	283	2.778	0	0	0
7	60.905.000-4	Dirección Bibliotecas Archivos y Museos	0	2.308	2.308	2.308	0	2.308
8	69.251.200-6	II. Municipalidad Laguna Blanca	0	1.068	1.068	0	1.068	1.068
9	69.250.200-0	Municipalidad P. Arenas	821	339	1.160	835	0	835
10	61.607.900-k	Servicio salud Magallanes	0	524	524	0	524	524
Resto de Deudores			1.112	368	1.480	650	0	650
TOTAL			31.560	111.745	143.305	46.779	94.280	141.059

114032401 Anticipos a Rendir Cuenta - Transferencias Corrientes a Otras Entidades Públicas

Nº	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	60.511.121-1	Gobernac. Provincial Magallanes	53.824	1.727	55.551	43.736	0	43.736
2	61.001.000-8	Subsecretaría Ministerio Justicia	33.909	3.597	37.506	15.700	5.597	21.297
3	60.511.123-8	Gobernación Tierra del Fuego	10.000	15.990	25.990	16.417	3.598	20.015
4	71.133.700-8	Universidad de Magallanes	22.190	0	22.190	15.990	1	15.991
5	61.402.008-3	Seremi Bienes Nacionales	21.396	0	21.396	14.853	0	14.853
6	69.251.300-2	Municipalidad de Primavera	19.000	0	19.000	3.157	0	3.157
7	60.511.122-k	Gobernac. Provincial U. Esperanza	13.157	0	13.157	11.525	0	11.525
8	70.072.600-2	Junta Nacional Jardines Infantiles	9.023	0	9.023	7.410	0	7.410
9	61.607.900-k	Servicio Salud Magallanes	7.109	0	7.109	7.109	0	7.109
10	69.251.700-8	Municipalidad Torres del Paine	584	0	584	5.725	0	5.725
Resto de Deudores			0	0	0	10.001	1.726	11.727
TOTAL			190.192	21.314	211.506	151.623	10.922	162.545

114032403 Anticipos a Rendir Cuenta - Actividades Culturales

Nº	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	69.250.200-0	Municipalidad de Punta Arenas	95.874	0	95.874	62.000	0	62.000
2	69.254.400-5	Municipalidad Cabo de Hornos	50.887	0	50.887	28.000	0	28.000
3	69.250.100-4	Municipalidad de Natales	33.435	1.739	35.174	16.430	1.740	18.170
4	69.250.300-7	Municipalidad de Porvenir	32.000	189	32.189	30.698	0	30.698
5	69.251.200-6	Municipalidad Laguna Blanca	20.000	0	20.000	20.000	0	20.000
6	69.251.700-8	Municipalidad Torres del Paine	10.385	0	10.385	16.480	0	16.480
Resto de Deudores			0	0	0	20.000	0	20.000
TOTAL			242.581	1.928	244.509	193.608	1.740	195.348

114032404 Anticipos a Rendir Cuenta - Actividades Sociales

Nº	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	69.251.700-8	Municipalidad Torres del Paine	20.694	12	20.706	7.178	12	7.190
2	69.250.300-7	Municipalidad de Porvenir	10.832	317	11.149	0	317	317
3	69.250.100-4	Municipalidad de Natales	9.366	357	9.723	21.250	357	21.607
4	69.250.200-0	Municipalidad de Punta Arenas	0	9.053	9.053	15.247	0	15.247
Resto de Deudores			0	0	0	8.656	0	8.656
TOTAL			40.892	9.739	50.631	52.331	686	53.017

114032405 Anticipos a Rendir Cuenta - Actividades Deportivas

Nº	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	69.250.200-0	Municipalidad de Punta Arenas	28.850	0	28.850	19.355	0	19.355
2	69.250.300-7	Municipalidad de Porvenir	11.768	0	11.768	18.502	0	18.502
3	69.250.100-4	Municipalidad de Natales	10.000	488	10.488	16.000	488	16.488
4	69.251.400-9	Municipalidad de Río Verde	0	2.357	2.357	2.357	0	2.357
5	69.251.200-6	Municipalidad Laguna Blanca	0	279	279	0	279	279
6	69.251.700-8	Municipalidad Torres del Paine	0	100	100	0	100	100
Resto de Deudores			0	0	0	11.000	0	11.000
TOTAL			50.618	3.224	53.842	67.214	867	68.081

114032406 Anticipos a Rendir Cuenta - de Protección y Educación M. Ambiente

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	69.250.100-4	Municipalidad de Natales	10.487	0	10.487	0	0	0
2	69.251.700-8	Municipalidad Torres del Paine	8.900	0	8.900	0	0	0
3	69.250.200-0	Municipalidad de Punta Arenas	7.290	0	7.290	0	0	0
4	69.251.400-9	Municipalidad de Río Verde	7.208	0	7.208	0	0	0
Resto de Deudores			0	0	0	0	0	0
TOTAL			33.885	0	33.885	0	0	0

114032499 Anticipos a Rendir Cuenta - de Seguridad Ciudadana

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	69.251.300-2	Municipalidad de Primavera	0	4.176	4.176	4.176	0	4.176
Resto de Deudores			0	0	0	21.502	0	21.502
TOTAL			0	4.176	4.176	25.678	0	25.678

114033301 Municipalidades Proyectos FRIL

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	69.250.200-0	Municipalidad de Punta Arenas	466.651	22.168	488.819	316.017	22.168	338.185
2	69.250.100-4	Municipalidad de Natales	160.859	8.881	169.740	32.136	80	32.216
3	69.251.400-9	Municipalidad de Río Verde	23.688	0	23.688	0	0	0
4	69.251.700-8	Municipalidad Torres del Paine	7.471	0	7.471	13.775	0	13.775
5	69.250.300-7	Municipalidad de Porvenir	4.966	385	5.351	0	385	385
6	69.251.200-6	Municipalidad Laguna Blanca	1.625	0	1.625	10.178	0	10.178
Resto de Deudores			0	0	0	0	0	0
TOTAL			665.260	31.434	696.694	372.106	22.633	394.739

114033303 Otras Entidades Públicas

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	82.174.900-k	Servicio de Cooperación Técnica	708.530	113.018	821.548	231.621	0	231.621
2	60.915.000-9	Comisión Nacional Investigac.Científica	313.015	197.993	511.008	458.323	77.110	535.433
3	60.706.000-2	Corfo	239.610	180.473	420.083	473.734	0	473.734
4	60.704.000-1	Servicio Nacional de Turismo	400.000	0	400.000	146.753	0	146.753
5	61.307.000-1	Instituto Desarrollo Agropecuario	364.518	0	364.518	514.544	0	514.544
6	61.301.000-9	Subsecretaría de Agricultura	0	293.267	293.267	0	293.307	293.307
7	71.133.700-8	Universidad de Magallanes	160.890	89.941	250.831	215.100	0	215.100
8	60.107.000-6	Servicio Nacional de la Mujer	232.130	2.064	234.194	250.000	38.515	288.515
9	60.605.000-3	Instituto Antártico Chileno	40.000	156.591	196.591	156.591	0	156.591
10	60.701.002-1	Servicio Nacional de Pesca	0	112.387	112.387	122.310	0	122.310
Resto de Deudores			412.013	99.134	511.147	481.927	50.290	532.217
TOTAL			2.870.706	1.244.868	4.115.574	3.050.903	459.222	3.510.125

21406 Anticipos Previsionales

N°	Rut	Nombre	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales	Del año	De años anteriores	Subtotal
1	72.229.800-4	Servicio Gobierno Regional Magallanes	0	1.334	1.334	0	1.334	1.334
Resto de Deudores			0	0	0	0	0	0
TOTAL			0	1.334	1.334	0	1.334	1.334

d) Depósitos de Terceros

Este rubro considera las obligaciones originadas por la recepción de fondos que por su naturaleza no deben incorporarse al presupuesto o que no afectan la ejecución del presupuesto al momento de su ocurrencia y su detalle es el siguiente:

Concepto	Al 31 de diciembre de	Al 31 de diciembre de
	2018 M\$	2017 M\$
DEPÓSITOS DE TERCEROS	3.569.971	3.620.145
Anticipo de Clientes	6.734	6.734
Garantías Recibidas	3.404.307	3.341.503
Administración de Fondos Bicentenario	366	366
Administración de Fondos Comisión Nacional de Energía	161.398	161.398
Administración de Fondos Producción Limpia	0	3
Administración de Fondos Otros	152.356	110.319
Depósitos Previsionales	1.137	1.137
Aplicación de Fondos Chile Barrio	(65)	(65)
Aplicación de Fondos Comisión Nacional Energía	(155.304)	(1.250)
Aplicación de Fondos Otros	(958)	0

21401 Anticipo Clientes

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	72.229.800-4	Servicio Gobierno Regional Magallanes	0	6.467	6.467	0	6.467	6.467
2	60.805.000-0	Tesorería General de la República	0	180	180	0	180	180
3	60.805.026-4	Tesorería Regional de Magallanes	0	87	87	0	87	87
Resto de Deudores			0	0	0	0	0	0
TOTAL			0	6.734	6.734	0	6.734	6.734

2140401 Garantías Recibidas Programa 01

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	72.229.800-4	Servicio Gobierno Regional Magallanes	2.686	433.920	436.606	3.578	431.762	435.340
2	61.202.000-0	Ministerio Obras Públicas	0	59.192	59.192	0	59.192	59.192
3	69.250.200-0	Municipalidad de Punta Arenas	0	54.863	54.863	0	54.863	54.863
4	93.659.000-4	Constructora Salta S.A.	0	26.670	26.670	0	32.591	32.591
5	70.931.900-0	Corporación Municipal P. Arenas	0	26.163	26.163	0	26.163	26.163
6	61.301.000-9	Subsecretaría de Agricultura	0	13.472	13.472	0	13.472	13.472
7	60.103.000-9	Secretaría Regional Planificao. Coordinao	11.659	0	11.659	0	0	0
8	78.137.730-9	Constructora Villolo S.A.	0	7.399	7.399	0	17.072	17.072
9	70.360.100-6	Asociación Chilena Seguridad	0	5.168	5.168	0	5.168	5.168
10	60.805.000-0	Tesorería General de la República	0	4.347	4.347	17	4.347	4.364
Resto de Deudores			9.020	5.203	14.223	0	5.448	5.448
TOTAL			23.365	636.397	659.762	3.595	650.078	653.673

2140402 Garantías Recibidas Programa 02

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	93.659.000-4	Constructora Salta S.A.	252.762	15.145	267.907	40.133	0	40.133
2	78.137.730-9	Constructora Villolo S.A.	212.800	577	213.377	294.819	0	294.819
3	69.250.200-0	Municipalidad de Punta Arenas	4.918	198.700	203.618	40.416	158.284	198.700
4	60.706.000-2	Corfo	0	185.634	185.634	139.135	46.499	185.634
5	72.229.800-4	Servicio Gobierno Regional	48.886	69.855	118.741	73.398	127	73.525
6	79.747.870-9	Soc Comercial Impex Ltda.	99.630	8.104	107.734	0	8.104	8.104
7	61.824.000-2	Serviu XII Región	3.370	102.278	105.648	3.182	99.096	102.278
8	60.915.000-9	Comisión Nacional Investig. Científica	1.297	100.197	101.494	3.823	96.373	100.196
9	78.304.900-7	Soc. Const. Y Representac. AES	3.648	71.264	74.912	61.465	9.799	71.264
10	92.434.000-2	Besalco S.A.	74.457	0	74.457	170.220	0	170.220
Resto de Deudores			232.193	526.011	758.204	358.825	395.996	754.821
TOTAL			933.961	1.277.765	2.211.726	1.185.416	814.278	1.999.694

2140404 Otras Garantías Recibidas Programa 02

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	93.659.000-4	Constructora Salta S.A.	54.066	0	54.066	0	0	0
2	76.283.050-7	Fénix Ingeniería y Turismo Ltda.	938	0	938	0	0	0
3	77.318.640-5	Ingenieros Civiles Ingenet Ltda.	905	0	905	0	0	0
4	72.229.800-4	Servicio Gobierno Regional	82	0	82	0	0	0
Resto de Deudores			0	0	0	0	0	0
TOTAL			55.991	0	55.991	0	0	0

2140405 Garantías Recibidas Programa 03

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	60.513.000-3	Subsecretaría de Telecomunicaciones	0	369.050	369.050	0	369.050	369.050
2	72.229.800-4	Servicio Gobierno Regional	26.850	0	26.850	0	0	0
3	52.002.452-2	Consult. E Ingeniería Arrau del Canto	20.792	0	20.792	0	0	0
4	61.301.000-9	Subsecretaría Agricultura	0	16.964	16.964	0	16.964	16.964
5	76.353.491-k	Ingeniería y Construcc. Trancura	0	11.698	11.698	5.753	5.945	11.698
6	96.974.000-1	GHD Promina S.A.	0	10.793	10.793	0	10.793	10.793
7	76.483.218-3	Agua Consultores SPA	7.744	0	7.744	0	0	0
8	82.174.900-k	Servicio Cooperación Técnica	0	3.924	3.924	0	3.924	3.924
9	77.486.070-3	Loma Verde Ing. y Construcción	2.226	0	2.226	0	0	0
10	60.107.000-6	Servicio Nacional de la Mujer	0	1.978	1.978	250.000	1.978	251.978
Resto de Deudores			0	4.809	4.809	17.843	5.886	23.729
TOTAL			57.612	419.216	476.828	273.596	414.540	688.136

2140501 Administración de Fondos Bicentenario

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	72.229.800-4	Servicio Gobierno Regional Magallanes	0	366	366	0	366	366
Resto de Deudores			0	0	0	0	0	0
TOTAL			0	366	366	0	366	366

2140503 Administración de Fondos Comisión Nacional de Energía

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	61.979.830-9	Subsecretaría de Energía	0	161.398	161.398	0	161.398	161.398
Resto de Deudores			0	0	0	0	0	0
TOTAL			0	161.398	161.398	0	161.398	161.398

2140504 Administración de Fondos Producción Limpia

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	75.980.060-5	Consejo Nacional Producción Limpia	0	0	0	0	3	3
Resto de Deudores			0	0	0	0	0	0
TOTAL			0	0	0	0	3	3

2140599 Administración de Fondos - Otros

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	61.979.750-7	Subsidio Nacional Transporte Público	70.000	75.000	145.000	0	100.000	100.000
2	60.108.000-1	Agencia Cooperac. Internacional Chile	5	6.525	6.530	9.314	0	9.314
3	60.808.000-7	Dirección Compras y Contratas. Públicas	0	725	725	0	725	725
4	97.030.000-7	Banco Estado de Chile	0	101	101	280	0	280
Resto de Deudores			0	0	0	0	0	0
TOTAL			70.005	82.351	152.356	9.594	100.725	110.319

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	72.229.800-4	Servicio Gobierno Regional Magallanes	0	1.137	1.137	0	1.137	1.137
Resto de Deudores			0	0	0	0	0	0
TOTAL			0	1.137	1.137	0	1.137	1.137

1140502 Aplicación de Fondos Chile Barrio

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	72.229.800-4	Servicio Gobierno Regional Magallanes	0	65	65	0	65	65
Resto de Deudores			0	0	0	0	0	0
TOTAL			0	65	65	0	65	65

1140503 Aplicación de Fondos Comisión Nacional de Energía

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	78.882.560-9	Telec. Y Energía Wireless Energy	1.708		1.708	0	0	0
2	10.182.279-6	Jaime Cartas Pinto	153.596		153.596	1.250	0	1.250
Resto de Deudores			0	0	0	0	0	0
TOTAL			155.304	0	155.304	1.250	0	1.250



1140599 Aplicación de Fondos Otros

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	13.407.317-9	Ingrid Melipillán Muñoz	319	0	319	0	0	0
2	8.769.058-k	Maribel Bustos Costa	319	0	319	0	0	0
3	9.723.490-6	Cristián Ortega González	320	0	320	0	0	0
Resto de Deudores			0	0	0	0	0	0
TOTAL			958	0	958	0	0	0

NOTA 5 – CUENTAS POR COBRAR CON CONTRAPRESTACIÓN

El rubro corresponde a los derechos monetarios devengados y no percibidos al término del ejercicio contable como consecuencia de sus actividades propias, cuando estos beneficios resultan en un aumento indirecto del patrimonio, en las que se recibe un valor aproximadamente equivalente a la otra parte del intercambio. Se reconocen cuando su monto pueda determinarse con fiabilidad; y cuando sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos o potencial de servicio asociados a la transacción.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 tiene saldo cero.

NOTA 6 – CUENTAS POR COBRAR SIN CONTRAPRESTACIÓN

El rubro corresponde a los derechos monetarios devengados y no percibidos al término del ejercicio contable por ingresos de transferencias, aporte fiscal, impuestos y multas, reconocidos durante el período en función de las principales clases. El monto de las cuentas por cobrar se reconocen respecto de los ingresos sin contraprestación determinados.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 tiene saldo cero.

NOTA 7 – INVERSIONES FINANCIERAS DEL ACTIVO CORRIENTE.

Comprende los valores mobiliarios e instrumentos financieros adquiridos en el mercado de capitales, sin el propósito de que se liquiden, vendan o rescaten al término del ejercicio contable en que se efectuó la inversión a Corto Plazo. Este rubro, al 31 de diciembre de 2018 y 2017, no presenta movimiento.

NOTA 8 – PRÉSTAMOS (ACTIVO CORRIENTE Y NO CORRIENTE).

Corresponde a préstamos en dinero o créditos otorgados a terceros, sujetos a restitución en la forma y condiciones financieras pactadas en los convenios respectivos. Este rubro, al 31 de diciembre de 2018, está conformado por los Anticipos otorgados a Contratistas en los Programas de Inversión Regional Programas 02 y 03.

Concepto	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)		
	Corto Plazo	Largo Plazo	Subtotal	Corto Plazo	Largo Plazo	Subtotal
A Contratistas	0	0	0	68.380	0	68.380
TOTAL	0	0	0	68.380	0	68.380

NOTA 9 – DEUDORES VARIOS DEL ACTIVO CORRIENTE.

Concepto	Al 31 de diciembre de 2018 M\$	Al 31 de diciembre de 2017 M\$
Deudores por Transferencias Reintegrables	5.163.253	3.695.072
Deudores por Transferencias Corrientes al sector Privado	2.320.097	2.021.791
Deudores por Transferencias de Capital al Sector Privado	2.363.998	1.312.127
Deudores por Transferencias Corrientes a Otras Entidades	9.138	1.436
Deudores por Transferencias de Capital a Otras Entidades	141.810	141.836
Otros Deudores por Rendición de Cuentas	328.210	217.882

121060101 Deudores Transferencias Corrientes a Privados - Actividades Culturales

Nº	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	74.115.000-k	Agrupación Amigos de la Cueca	0	22.350	22.350	22.350	0	22.350
2	70.931.900-0	Corporac. Municipal Punta	0	20.721	20.721	9.611	20.720	30.331
3	65.085.831-k	ArteCultura Sur del Sur	0	19.800	19.800	0	19.800	19.800
4	65.452.050-k	Agrupac. Consejo Desarrollo	0	17.000	17.000	17.000	0	17.000
5	71.607.100-6	Corprac. Tripulantes	0	16.960	16.960	0	16.960	16.960
6	65.148.882-6	Sociedad Damas de Socorros	0	16.453	16.453	16.453		16.453
7	65.022.265-2	Agrup. Prom Creación Artística	0	15.833	15.833	0	15.833	15.833
8	70.437.600-6	Sociedad Española de Punta Arenas	0	15.651	15.651	15.651		15.651
9	72.107.300-9	Asociación Cultural Conjunto	0	15.524	15.524	15.524		15.524
10	65.087.047-6	Agrup. Creadores Escenicos La Juna	0	13.403	13.403	0	13.403	13.403
Resto de Deudores			0	139.584	139.584	331.551	78.127	409.678
TOTAL			0	313.279	313.279	428.140	164.843	592.983

121060102 Pagos Art. 39 e Inciso Final Art.72 Ley N°19.175

Nº	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	10.178.727-3	Patricia Vargas Oyarzo	689	0	689	249	0	249
2	72.28.604-9	Antonio Bradasic Sillard	435	0	435	0	0	0
3	10.203.002-8	Francisco Ros Garay	0	318	318	318	0	318
4	9.977.883-0	Marcelino Aguayo Concha	69	27	96	107	0	107
Resto de Deudores			0	0	0	242	0	242
TOTAL			1.193	345	1.538	916	0	916

121060103 Deudores Transferencias Corrientes a Privados - Actividades Deportivas

Nº	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	65.062.067-4	Corporac. Municipal Dep.	0	19.249	19.249	16.547	2.702	19.249
2	65.050.738-k	Centro Comunit. Social Deportivo y	0	17.797	17.797	17.797	0	17.797
3	72.147.600-6	Fundación Esperanza	0	16.134	16.134	0	16.134	16.134
4	73.502.700-k	Asoc. de Tenis de Mesa de P. Arenas	0	10.136	10.136	10.136	0	10.136
5	65.076.977-5	Club de Automovilismo 18	0	10.000	10.000	20.771	0	20.771
6	65.807.480-6	Pastoral Juvenil Obispado	0	9.980	9.980	9.980	0	9.980
7	72.739.900-3	Canal Deportivo Vecinal P. Natales	0	9.830	9.830	0	9.830	9.830
8	75.471.900-1	Club de Gimnasia Ritmica P. Arenas	0	9.677	9.677	9.029	648	9.677
9	65.707.390-3	Club Dep Inacap y Univ Tecnológica	0	9.220	9.220	17.664	1.920	19.584
10	65.086.506-5	Agupación Social Lolosaurios	0	8.866	8.866	18.664	0	18.664
Resto de Deudores			0	61.691	61.691	472.405	3.659	476.064
TOTAL			0	182.580	182.580	592.993	34.893	627.886

121060117 Deudores Transferencias Corrientes a Privados - Actividades Sociales

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	65.020.300-3	Unión Comunal de Punta Arenas	0	63.658	63.658	63.618	40	63.658
2	65.052.224-9	Agrup. Red Reg. Voluntarios de	0	38.696	38.696	47.702	14.994	62.696
3	70.512.160-5	Cruz Roja Filial P. Arenas	0	23.327	23.327	23.327	0	23.327
4	65.079.072-3	Fundac. Salud y Bienestar Acrux	0	20.000	20.000	20.000	0	20.000
5	72.492.400-k	Club Deportivo Victoria	0	19.783	19.783	4.940	14.843	19.783
6	73.534.200-2	Corporación Rehabilitación	0	16.669	16.669	12.000	4.669	16.669
7	71.249.600-2	Rotary Club Puerto Natales	0	15.958	15.958	15.958	0	15.958
8	65.085.826-3	Mejor Vida en el Sur	0	14.604	14.604	0	14.604	14.604
9	65.070.820-2	Rosa Yagan	0	13.000	13.000	13.000		13.000
10	65.065.202-9	Esc. Batucada Timbalada Do Sur	0	12.161	12.161	12.000	161	12.161
Resto de Deudores			0	204.299	204.299	411.935	70.599	482.534
TOTAL			0	442.155	442.155	624.480	119.910	744.390

121060122 Deudores Transferencias Corrientes a Privados - Activid-Protecc. Y Medio Ambiente

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	65.046.607-1	Asociación Guías Cabo de Hornos	0	9.000	9.000	9.000	0	9.000
2	65.811.520-0	Unión Comunal Juntas de Vecinos	0	6.950	6.950	6.950	0	6.950
3	65.070.703-6	Asociación Kauyaken	0	6.243	6.243	6.243	0	6.243
4	65.838.230-6	Agrupac. Ecológica Patagónica	0	6.123	6.123	6.123	0	6.123
5	65.079.195-9	Reaflora	0	5.371	5.371	5.371	0	5.371
6	65.207.150-3	Asoc. Indígena Mapuche Huilliche	0	5.104	5.104	5.104	0	5.104
7	65.039.680-4	Agrupac. Magallanes Padres	0	4.686	4.686	4.686	0	4.686
8	71.492.800-7	Junta Vecinos Mateo T Zambrano	0	2.760	2.760	2.760	0	2.760
9	73.051.300-3	Fundac. Superación	0	1.377	1.377	1.377	0	1.377
Resto de Deudores			0	0	0	8.000	0	8.000
TOTAL			0	47.614	47.614	55.614	0	55.614

121060190 Aplicación Numeral 2.1 Glosa 02 Común para Gobierno Regionales								
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	65.056.234-8	Corp. Municipal De Deportes Y	51.812	0	51.812	0	0	0
2	65.052.224-9	Agrupación Red Regional de	35.747	0	35.747	0	0	0
3	65.061.961-7	Agrup. Dep. Rec. Y Cult. Luna Austral	35.137	0	35.137	0	0	0
4	65.612.220-k	Corp. Manos de Hermanos	28.550	0	28.550	0	0	0
5	75.503.100-7	Club Deportivo Social y Recreativo	27.034	0	27.034	0	0	0
6	53.311.170-k	Agrupación Damas de Celesta	24.000	0	24.000	0	0	0
7	70.512.160-5	Cruz Roja Filial P. Arenas	23.783	0	23.783	0	0	0
8	71.953.500-3	Asoc. De Basquetbol Punta	23.635	0	23.635	0	0	0
9	65.077.867-7	Yoga Ancestral Patagonia	23.094	0	23.094	0	0	0
10	65.062.067-4	Corp. Municipal De Deportes Y	22.210	0	22.210	0	0	0
Resto de Deudores			1.037.928	0	1.037.928	0	0	0
TOTAL			1.332.930	0	1.332.930	0	0	0

121060203 Junta Nacional de Cuerpo de Bomberos de Chile

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	70.073.800-0	Junta Nacional Cuerpo de	797.262	1.051.288	1.848.550	1.051.288	72.796	1.124.084
Resto de Deudores			0	0	0	0	0	0
TOTAL			797.262	1.051.288	1.848.550	1.051.288	72.796	1.124.084

121060204 CEQUA - Desarrollo Oferta Turística de Avistamiento

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	65.619.090-6	Fundao Centro Estudios Cuaternario	39.126	0	39.126	0	0	0
Resto de Deudores			0	0	0	0	0	0
TOTAL			39.126	0	39.126	0	0	0

121060206 INIA - Recuperación y Explotación del Calafate

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	61.312.000-9	Instituto Investig. Agropecuarias	50.937	0	50.937	60.000	0	60.000
Resto de Deudores			0	0	0	0	0	0
TOTAL			50.937	0	50.937	60.000	0	60.000

121060207 CEQUA - Propuesta Rediseño Red de Senderos PNTF

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	65.619.090-6	CEQUA	41.635	0	41.635	0	0	0
Resto de Deudores			0	0	0	0	0	0
TOTAL			41.635	0	41.635	0	0	0

121060208 INIA - Evaluación Balance Hídrico de Vegas mejoram.

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	61.312.000-9	INIA Inst. Invest. Agropecuarias	75.708	0	75.708	0	0	0
Resto de Deudores			0	0	0	0	0	0
TOTAL			75.708	0	75.708	0	0	0

121060214 U. Católica de Chile - Propuesta Complejo Ético

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	81.698.900-0	Pontificia Universidad Católica de Chile	80.000	0	80.000	0	0	0
Resto de Deudores			0	0	0	0	0	0
TOTAL			80.000	0	80.000	0	0	0

121060215 U. Austral de Chile - Desarrollo Central Progenie

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	81.380.500-6	Universidad Austral de Chile	100.000	0	100.000	0	0	0
Resto de Deudores			0	0	0	0	0	0
TOTAL			100.000	0	100.000	0	0	0

121060233 CEQUA - Difusión Parque Fauna Prehistórica Patrimonio

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	65.619.090-6	Fundao. Centro Estudios Cuaternario	0	1.879	1.879	0	1.879	1.879
Resto de Deudores			0	0	0	0	0	0
TOTAL			0	1.879	1.879	0	1.879	1.879

121060240 CEQUA - Transferencia Levantamiento Arqueológico Análisis Montaje Restos de la Ballena

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	65.619.090-6	Fundao. Centro Estudios Cuaternario	0	34.224	34.224	34.224	0	34.224
Resto de Deudores			0	0	0	0	0	0
TOTAL			0	34.224	34.224	34.224	0	34.224

121060241 U. Andes - Transferencia Diagnóstico Prefñez Generalidad ovejas

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	71.614.000-8	Universidad de los Andes	0	61.440	61.440	61.440	0	61.440
Resto de Deudores			0	0	0	0	0	0
TOTAL			0	61.440	61.440	61.440	0	61.440

121060244 INIA - Transferencia Optimiz. Manejo Agrónom. Cultivo Frutilla

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	61.312.000-9	Instituto Investigaciones	0	30.500	30.500	30.500	0	30.500
Resto de Deudores			0	0	0	0	0	0
TOTAL			0	30.500	30.500	30.500	0	30.500

121060313 Otras Entidades Públicas - Actividades Deportivas

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	60.511.123-8	Gobernación Tierra del Fuego	0	1.436	1.436	0	1.436	1.436
Resto de Deudores			0	0	0	0	0	0
TOTAL			0	1.436	1.436	0	1.436	1.436

121060390 Apliación Numeral 2.1 Glosa 02 Común para Gobiernos Regionales

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	69.251.700-8	Municipalidad Torres del Paine	7.701	0	7.701	0	0	0
Resto de Deudores			0	0	0	0	0	0
TOTAL			7.701	0	7.701	0	0	0

121060414 INIA - Recuperación de la Producción y Sanidad de la papa en Magallanes

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	61.312.000-9	Instituto Investigaciones	8.475	0	8.475	8.501	0	8.501
Resto de Deudores			0	0	0	0	0	0
TOTAL			8.475	0	8.475	8.501	0	8.501

12106416 Deudores Municipalidades - Municipalidades FRIL

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	69.250.200-0	Municipalidad Punta Arenas	0	127.117	127.117	0	127.117	127.117
2	69.250.100-4	Municipalidad Natales	0	603	603	0	603	603
3	69.251.700-8	Municipalidad Torres Payne	0	500	500	0	500	500
Resto de Deudores			0	0	0	0	0	0
TOTAL			0	128.220	128.220	0	128.220	128.220

121060442 Subsecretaría de Agricultura - Desarrollo Sustentable Turberas Magallanes

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	61.301.000-9	Subsecretaría de Agricultura	0	5.115	5.115	0	5.115	5.115
Resto de Deudores			0	0	0	0	0	0
TOTAL			0	5.115	5.115	0	5.115	5.115

121069901 Gastos Administrativos Estudios Básicos

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	61.202.000-0	Ministerio de Obras Públicas	0	36.507	36.507	0	36.507	36.507
2	61.824.000-2	Serviu XII Región - Punta Arenas	0	14.557	14.557	0	14.557	14.557
3	60.905.000-4	Dirección de Bibliotecas Archivos	0	3.001	3.001	0	3.001	3.001
4	69.250.300-7	Municipalidad de Porvenir	0	2.701	2.701	0	2.701	2.701
5	69.250.200-0	Municipalidad de Punta Arenas	0	1.165	1.165	0	1.165	1.165
6	69.250.100-4	Municipalidad de Natales	0	801	801	0	801	801
7	69.251.300-2	Municipalidad de Primavera	0	697	697	0	697	697
Resto de Deudores			0	0	0	0	0	0
TOTAL			0	59.429	59.429	0	59.429	59.429

121069902 Gastos Administrativos Proyectos

Nº	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	61.202.000-0	Ministerio Obras Públicas	135.617	64.050	199.667	98.350	18.682	117.032
2	61.824.000-2	Serviu XII Región	28.020	18.780	46.800	1.273	20.498	21.771
3	69.250.200-0	Municipalidad Punta Arenas	1.428	5.882	7.310	1.046	6.797	7.843
4	60.905.000-4	Direco. Bibliotecas Archivos	0	7.469	7.469	7.469	0	7.469
5	61.607.900-k	Servicio Salud Magallanes	0	4.017	4.017	0	4.017	4.017
6	69.250.100-4	Municipalidad Natales	2.697	321	3.018	0	321	321
7	61.402.008-3	Municipalidad de Punta Arenas	500	0	500	0	0	0
Resto de Deudores			0	0	0	0	0	0
TOTAL			168.262	100.519	268.781	108.138	50.315	158.453

NOTA 10 – DETERIORO ACUMULADO DE BIENES FINANCIEROS DEL ACTIVO CORRIENTE.

Considera el Deterioro Acumulado de Deudores de incierta recuperación, Deterioro Acumulado de Otros Bienes Financieros y Deterioro Acumulado de Préstamos Corto Plazo. Este rubro, al 31 de diciembre de 2018 y 2017, no presenta movimiento.

NOTA 11 – EXISTENCIAS

El rubro muestra los saldos de existencias disponibles para la venta, stock de bienes de consumo, en tránsito y en proceso, así como las disminuciones con efecto en resultados. Esta situación no se presenta al 31 diciembre 2018 y 2017.

NOTA 12 – INVERSIONES FINANCIERAS DEL ACTIVO NO CORRIENTE

Comprende los valores mobiliarios e instrumentos financieros adquiridos en el mercado de capitales, sin el propósito de que se liquiden, vendan o rescaten al término del ejercicio contable en que se efectuó la inversión a Largo Plazo. Este rubro, al 31 de diciembre de 2018 y 2017, no presenta movimiento.

NOTA 13 – DEUDORES VARIOS DEL ACTIVO NO CORRIENTE

Considera los Deudores de Incierta Recuperación y otros, una vez aplicados cobranza administrativa, judicial o trámite de castigo. Este rubro, al 31 de diciembre de 2018, presenta movimiento en el registro de Instituciones relacionados con la Provisión 6%, las cuales no reintegraron saldos y que una vez agotada las instancias de cobro se encuentran en Cobranza Judicial

Concepto	Al 31 de diciembre de 2018 M\$	Al 31 de diciembre de 2017 M\$
Deudores en Cobranza Judicial	59.451	0
TOTAL	59.451	0

NOTA 14 – DETERIORO ACUMULADO DE BIENES FINANCIEROS DEL ACTIVO NO CORRIENTE

Considera el Deterioro Acumulado de Deudores de incierta recuperación, Deterioro Acumulado de Otros Bienes Financieros y Deterioro Acumulado de Préstamos Largo Plazo. Este rubro, al 31 de diciembre de 2018 y 2017, no presenta movimiento.

NOTA 15– BIENES DE USO

Este concepto comprende los bienes muebles e inmuebles de larga duración adquiridos con el ánimo de utilizarlos en las actividades institucionales y los costos de bienes adquiridos a través de los programas de inversión, que una vez transferidos se reconocerán como gastos patrimoniales.



a) Saldos año 2018 y 2017

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	1.999.646			1.999.646	3.771.813			3.771.813
Edificaciones Institucionales	1.858.316	807.791		1.050.525	1.891.078	626.999		1.264.079
Infraestructura Pública				0				0
Bienes de Uso en Leasing				0				0
Bienes Concesionados				0				0
Bienes de Uso en Curso				0				0
Otros Bienes de Uso	662.059	382.584		279.475	9.156.071	426.468		8.729.603
TOTAL	4.520.021	1.190.375	0	3.329.646	14.818.962	1.053.467	0	13.765.495

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	3.771.813	1.891.077					9.156.072	14.818.962
Adiciones							36.781	36.781
Retiros/bajas							-96.345	-96.345
Ajustes	-1.772.167	-32.761					-8.434.449	-10.239.377
Traspasos								0
Saldo bruto 31/12/18	1.999.646	1.858.316	0	0	0	0	662.059	4.520.021
Depreciación del ejercicio		61.944					50.402	112.346
Ajustes		118.848					-94.286	24.562
Depreciaciones Acumuladas		626.999					426.468	1.053.467
Total Depreciación Acumulada	0	807.791	0	0	0	0	382.584	1.190.375
Deterioro del ejercicio		0						0
Ajustes		0						0
Deterioros Acumulados		0						0
Total Deterioro Acumulado	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo neto al 31/12/18	1.999.646	1.050.525	0	0	0	0	279.475	3.329.646

Concepto	Terrenos	Edificaciones Institucionales	Infraestructura Pública	Bienes de Uso en Leasing	Bienes Concesionados	Bienes en curso	Otros Bienes de Uso	Total
Saldo al 1/1/2017	5.151.136	9.692.661					22.969.145	37.812.942
Adiciones	1.502.480	1.891.077					4.880.559	8.274.116
Retiros/bajas								0
Ajustes	-2.881.803	-9.692.661					-18.693.632	-31.268.096
Traspasos								0
Saldo bruto 31/12/17	3.771.813	1.891.077	0	0	0	0	9.156.072	14.818.962
Depreciación del ejercicio		126.408					55.585	181.993
Ajustes		500.591					59.328	559.919
Depreciaciones Acumuladas							311.555	311.555
Total Depreciación Acumulada	0	626.999	0	0	0	0	426.468	1.053.467
Deterioro del ejercicio								0
Ajustes								0
Deterioros Acumulados								0
Total Deterioro Acumulado	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo neto al 31/12/17	3.771.813	1.264.078	0	0	0	0	8.729.604	13.765.495

c) Bienes de Uso en Curso.

Concepto	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)		
	Costo Acumulado	Aplicación A Gastos	Valor Libro	Costo Acumulado	Aplicación A Gastos	Valor Libro
Bienes de Uso por Incorporar (145)						
Costos de Proyectos y Programas (161)	370.140.990	0	0	309.018.862	0	0
Estudios Básicos	2.293.481			2.125.306		
Proyectos	364.778.608			303.846.917		
Programas	3.068.901			3.046.639		
TOTAL	370.140.990	0	0	309.018.862	0	0

d) Otros Bienes de Uso

Concepto	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)				31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)			
	Costo	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro	Costo	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro
Vehículos ( 14105)	93.396	49.790	0	43.606	88.368	40.079	0	48.287
Máquinas y Equipos ( 14102, 14104, 14112 )	52.359	28.907	0	23.452	33.930	26.187	0	7.743
Equipos Computacionales y de Comunicaciones (14108, 14109 )	267.190	165.023	0	102.167	308.249	231.543	0	76.706
Muebles y Enseres (14106)	249.114	138.664	0	110.250	176.045	128.659	0	47.386
Bienes adquiridos para otras entidades (18102)	32.217.116	0	0	32.217.116	18.693.170	0	0	18.693.170
Otros Bienes (14110, 14113, 14199, 146)	0	0	0	0	8.551.481	0	0	8.551.481
TOTAL	32.879.175	382.584	0	32.496.591	27.849.241	426.468	0	27.422.773

e) Otra información relevante sobre bienes de uso.

No existe otra información relevante sobre bienes de uso que entregar al 31 de diciembre 2018 y 2017.

f) Deterioro de Bienes de Uso.

No existe información sobre pérdidas o deterioros materiales y no materiales reconocidos o revertidos durante el período relevante sobre bienes de uso que entregar al 31 de diciembre 2018 y 2017.

NOTA 16 – BIENES INTANGIBLES

a) Saldos año 2018 y 2017

31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)					
Código	Denominación	Costo	Amortización Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro
1510101	Programas y Licencias Computacionales - Programa 01	223.189			
TOTAL		223.189	0	0	0

31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)					
Código	Denominación	Costo	Amortización Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro
1510101	Programas y Licencias Computacionales - Programa 01	222.412	0	0	222.412
1510102	Programas y Licencias Computacionales - Programa 02	121.054	0	0	121.054
TOTAL		343.466	0	0	343.466

b) Otra información.

Respecto de información relacionada con activo intangible evaluado con vida útil indefinida, y sobre activos intangibles individuales significativos, no se presenta información al 31 de diciembre de 2018 y 2017.

c) Otra información relevante de los Activos Intangibles.

Respecto de información relacionada con adquisición de activos a través de una transacción sin contraprestación, registrados inicialmente al valor razonable, no se presenta información al 31 de diciembre de 2018 y 2017.

d) Movimientos de los Bienes Intangibles.

Concepto	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)
Saldo al 1/1/2018	343.466	307.394
Incrementos	777	36.072
Desarrollo interno		
Adquiridos por separado		
Saldo bruto 31/12/18	344.243	343.466
Amortización del ejercicio		
Ajustes	121.054	
Amortizaciones Acumuladas		
Total Amortización Acumulada	121.054	0
Deterioro del ejercicio		
Ajustes		
Deterioros Acumulados		
Total Deterioro Acumulado	0	0
Saldo neto al 31/12/18	223.189	343.466

NOTA 17 – PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Este concepto comprende las Propiedades de inversión 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.

a) Saldos año 2018 y 2017

31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)						
Código	Denominación	Costo	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro	Valor Razonable
15401	Edificaciones de Inversión	4.030.154	1.285.813	0	2.744.341	
15402	Terrenos de Inversión	1.401.776	0	0	1.401.776	
TOTAL		5.431.930	1.285.813	0	4.146.117	

31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)						
Código	Denominación	Costo	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro	Valor Razonable
15401	Edificaciones de Inversión	1.994.416	586.593	0	1.407.823	
15402	Terrenos de Inversión	817.035	0	0	817.035	
TOTAL		2.811.451	586.593	0	2.224.858	

b) Movimiento de Propiedades de Inversión.

Concepto	Edificaciones de Inversión	Terrenos de Inversión
Saldo al 1/1/2018	1.994.416	817.035
Adiciones	1.810.220	519.964
Retiros/bajas		
Ajustes	225.518	64.777
Traspasos		
Saldo bruto 31/12/18	4.030.154	1.401.776
Depreciación del ejercicio	117.319	
Ajustes	581.901	
Depreciaciones Acumuladas	586.593	
Total Depreciación Acumulada	1.285.813	0
Deterioro del ejercicio		
Ajustes		
Deterioros Acumulados		
Total Deterioro Acumulado	0	0
Saldo neto al 31/12/18	2.744.341	1.401.776

Concepto	Edificaciones de Inversión	Terrenos de Inversión
Saldo al 1/1/2017	0	0
Adiciones	1.773.476	726.525
Retiros/bajas		90.510
Ajustes	220.940	
Traspasos		
Saldo bruto 31/12/17	1.994.416	817.035
Depreciación del ejercicio	234.637	
Ajustes	351.956	
Depreciaciones Acumuladas	0	
Total Depreciación Acumulada	586.593	0
Deterioro del ejercicio		
Ajustes		
Deterioros Acumulados		
Total Deterioro Acumulado	0	0
Saldo neto al 31/12/17	1.407.823	817.035

c) Otra información relevante sobre Propiedades de Inversión.

No existe otra información relevante sobre Propiedades de Inversión, respecto de ingresos por arriendos, gastos de operación que generaron o no ingresos, al 31 de diciembre 2018 y 2017.

**d) Deterioro de Propiedades de Inversión.**

El registro en Propiedad de Inversión, corresponde al inmueble denominado Ex Hospital Dr. Lautaro Navarro, incorporado al valor de dación de inmueble separando los terrenos y edificación de acuerdo al avalúo fiscal, todo ello autorizado por Of. CGR N°3.418, de 01.02.2017, aplicada la depreciación a la fecha de incorporación.

El inmueble presenta un grado de deterioro debido al abandono y pérdida de su utilización de origen (esto es dejar de ser un hospital), situación que se mencionó en las notas de los Estados Financieros al 31.12.2017, producto que al momento de ser recepcionado presentaba deterioro, razón por la cual durante el año 2019, se aplicará una metodología para determinar la existencia de una posible pérdida de valor.

Esta metodología consistirá en evaluar el valor del bien mediante una tasación comercial, y se comparará con el valor libro a la misma fecha, donde si el valor de tasación es mayor, implicará que no existe deterioro, por el contrario, si existiera un menor valor, entonces el diferencial será registrado como deterioro.

Como antecedente adicional, tanto las construcciones como el terreno está a la espera de la generación de un proyecto de inversión, que indudablemente cambiará completamente el uso dado hasta el momento en que fuera entregado por el sector Salud, que como se reitera, su origen fue un hospital.

**NOTA 18 – INVERSIONES ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS**

Este concepto considera inversiones asociadas y negocios conjuntos con empresas relacionadas, valorización y resultados. Este rubro, al 31 de diciembre de 2018 y 2017, no presenta movimiento.

**NOTA 19 – DEUDA PÚBLICA (PASIVO CORRIENTE Y NO CORRIENTE)**

Comprende los compromisos monetarios adquiridos por el Servicio, derivados de obligaciones de pago a futuro, o de empréstitos públicos internos o externos, y por créditos de proveedores aprobados por las instancias públicas que correspondan. Este rubro, al 31 de diciembre 2018 y 2017, no presenta movimiento.

**NOTA 20 – CUENTAS POR PAGAR CON CONTRAPRESTACIÓN**

Comprende los Acreedores Presupuestarios y otras cuentas por pagar, por compromisos monetarios devengados y no pagados al término del ejercicio. Este concepto no presenta saldo al 31 de diciembre 2018 y 2017.

**NOTA 21 – CUENTAS POR PAGAR SIN CONTRAPRESTACIÓN**

Comprende las obligaciones financieras devengadas y no pagadas al término del ejercicio contable, originadas en la ejecución del presupuesto anual de gastos y que corresponden a prestaciones de seguridad, transferencias corrientes, transferencias de capital, aporte fiscal, otras, reconocidos durante el período en función de los gastos sin contraprestación determinados. . Este rubro, al 31 de diciembre de 2018 y 2017, no presenta saldo.

**NOTA 22 – OTROS PASIVOS**

El rubro muestra el siguiente saldo:

Concepto	Al 31 de diciembre de	Al 31 de diciembre de
	2018 M\$	2017 M\$
Acreedores por Ingresos Percibidos en Excesos (21498)	0	23.124
Documentos Caducados (21601)	2.261.002	5.306
<b>TOTAL</b>	<b>2.261.002</b>	<b>28.430</b>

El saldo de la cuenta 21601, se encuentra regularizado al inicio del Ejercicio año 2019 por la suma de M\$2.260.074 con ajuste a la Apertura, de acuerdo con lo indicado en Of. N°3273 de CGR y Memo DJ Gore N°02.

NOTA 23 – PROVISIONES

Una provisión es un pasivo, que nace de una obligación de tipo legal, contractual o implícita de la entidad, cuyo monto o vencimiento es incierto. Las provisiones pueden distinguirse de otros pasivos, tales como los acreedores comerciales y otras obligaciones devengadas, por la existencia de incertidumbre acerca del momento del vencimiento o de la cuantía de los desembolsos futuros.

Este rubro, al 31 de diciembre de 2018 y 2017, no presenta movimiento.

NOTA 24 – OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.

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

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 no presenta movimiento.

NOTA 25 – ARRENDAMIENTOS

Saldos vigentes al término del ejercicio:

Operación	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)		
	Corto Plazo	Largo Plazo	Subtotales	Corto Plazo	Largo Plazo	Subtotal
Arriendo Casa - Chiloe Nº 818	16.068		16.068	15.731		15.731
Arriendo Bodega Jose Nogueira	8.446		8.446	12.545		12.545
Arriendo Maquinas Fotocopiadoras		11.437	11.437		11.097	11.097
Arriendo Notebooks - CORE		4.681	4.681	4.898		4.898
Otros	5.217		5.217	4.172		4.172
TOTAL	29.731	16.118	45.849	37.346	11.097	48.443

Arrendatarios deberán revelar:

a) Arrendamientos Financieros.

No existen activos de esta naturaleza sobre los cuales informar al 31 de Diciembre 2018 y de 2017.

b) Arrendamientos Operativos.

Pagos futuros del arrendamiento Operativo:

Concepto	31-12-2018 M\$ (miles de pesos)	31-12-2017 M\$ (miles de pesos)
	Valor Presente	Valor Presente
No posterior a un año	29.731	37.346
Posterior a un año pero menor a cinco años	16.118	11.097
Más de cinco años	0	0
TOTAL	45.849	48.443

NOTA 26 – PASIVOS POR CONCESIONES

Comprende obligación por contrato entre una entidad pública concedente y un tercero de naturaleza privada, nacional o extranjero, que reviste la calidad de concesionario en el que el concesionario utiliza el activo de concesión de servicios para proporcionar un servicio público en nombre del órgano del Estado concedente durante un periodo fijo o variable, determinado según el modelo de negocios adjudicado; y el concesionario es compensado por sus servicios durante el periodo del acuerdo de concesión del servicio.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 no presenta movimiento.

NOTA 27 – ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Un activo contingente es un recurso, surgido a raíz de sucesos pasados, y un pasivo contingente es una obligación (ya sea legal, contractual o implícita), como resultado de un suceso pasado cuya existencia y exigibilidad, han de ser confirmada por la ocurrencia o no ocurrencia de uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la entidad.

Si bien no deben contabilizarse, se deben efectuar revelaciones en las notas, los cuales requieren ser evaluados al final de cada ejercicio contable con el objeto de determinar si mantienen su condición.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 no se presentan revelaciones respecto de Activos y Pasivos Contingentes cuyo monto unitario o agrupado para una misma naturaleza, sea mayor o igual a mil UTM.

NOTA 28 – ESTADO DE SITUACIÓN PRESUPUESTARIA

Programa 01 Gastos de Funcionamiento

a) Programa 01 - Ingresos

31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)				
Subtítulo	Denominación	Presupuesto Actualizado en M\$	Ejecución Devengada en M\$	Diferencia en M\$
05	Transferencias Corrientes	102.885	25.968	76.917
08	Otros Ingresos Corrientes	72.659	79.351	-6.692
09	Aporte Fiscal	4.156.364	4.156.364	0
15	Saldo Inicial Caja	88.211	0	88.211
				0
TOTALES		4.420.119	4.261.683	158.436

31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)				
Subtítulo	Denominación	Presupuesto Actualizado en M\$	Ejecución Devengada en M\$	Diferencia en M\$
05	Transferencias Corrientes	66.618	55.397	11.221
08	Otros Ingresos Corrientes	20.020	31.977	-11.957
09	Aporte Fiscal	3.845.272	3.845.272	0
15	Saldo Inicial Caja	507.695	0	507.695
				0
TOTALES		4.439.605	3.932.646	506.959

- Al 31 de diciembre 2018:
- En los Ingresos, el mayor devengo en Otros Ingresos Corrientes por M\$ 6.692 respecto del presupuesto vigente, tiene su origen en la recuperación de licencias médicas que no fueron incorporadas al presupuesto por la Dirección de Presupuestos y el menor devengo en Transferencias Corrientes corresponde a diferencia no enviada por Dipres.



- Al 31 de diciembre 2017:
- 2. En los Ingresos, el mayor devengo en Otros Ingresos Corrientes por M\$ 11.957 respecto del presupuesto vigente, tiene su origen en la recuperación de licencias médicas que no fueron incorporadas al presupuesto por la Dirección de Presupuestos y el menor devengo en Transferencias Corrientes corresponde a diferencia no enviada por Dipres.

b) Programa 01 - Gastos

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	3.340.105	3.253.901	86.204
22	Bienes y Servicios de Consumo	644.596	610.415	34.181
23	Prestaciones Seguridad Social	10	0	10
24	Transferencias Corrientes	393.464	373.455	20.009
29	Adquisición Activos No Financieros	40.944	37.558	3.386
34	Servicio de la Deuda	1.000	0	1.000
TOTALES		4.420.119	4.275.329	144.790

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	3.224.447	3.224.444	3
22	Bienes y Servicios de Consumo	644.342	638.567	5.775
23	Prestaciones Seguridad Social	49.308	49.298	10
24	Transferencias Corrientes	430.400	332.681	97.719
29	Adquisición Activos No Financieros	77.131	64.895	12.236
34	Servicio de la Deuda	13.977	13.909	68
TOTALES		4.439.605	4.323.794	115.811

- Al 31 de diciembre 2018 y 2017:
- 1. En los Gastos, los saldos en los subtítulos 21,22, 24 y 29, corresponden a presupuesto no ejecutado por cambios y ajustes en la programación de compras del Servicio de Gobierno Regional, durante el año respectivo.

Programa 02 Inversión Regional

a) Programa 02 – Ingresos

31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)				
Subtítulo	Denominación	Presupuesto Actualizado en M\$	Ejecución Devengada en M\$	Diferencia en M\$
06	Rentas de la Propiedad	15.357	18.723	-3.366
08	Otros Ingresos Corrientes	504.662	351.412	153.250
09	Aporte Fiscal	22.835.233	22.834.697	536
12	Recuperación de Préstamos	800.000	23.124	776.876
13	Transferencias Gastos Capital	52.743.172	52.765.300	-22.128
15	Saldo Inicial de Caja	1.000	0	1.000
TOTALES		76.899.424	75.993.256	906.168

31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)				
Subtítulo	Denominación	Presupuesto Actualizado en M\$	Ejecución Devengada en M\$	Diferencia en M\$
06	Rentas de la Propiedad	14.968	20.093	-5.125
08	Otros Ingresos Corrientes	491.873	235.486	256.387
09	Aporte Fiscal	17.211.202	17.211.202	0
12	Recuperación de Préstamos	800.000	115.619	684.381
13	Transferencias Gastos Capital	43.954.856	43.651.129	303.727
15	Saldo Inicial de Caja	3.020.251	0	3.020.251
TOTALES		65.493.150	61.233.530	4.259.620

Al 31 de diciembre 2018:

1. En los Ingresos, subtítulo 13 se registra diferencia por transferencia recibidas por venta de activos físicos provenientes de Bienes Nacionales, Casino de Juegos, y en el caso de Concesión de Zona Franca un ingreso mayor al presupuesto vigente. En subtítulo 08 se registró menor ingreso ya sea por devoluciones de recursos provenientes de ejercicios anteriores y multas; y finalmente se recuperó anticipo inferior al presupuesto estimado.

Al 31 de diciembre 2017:

2. En los Ingresos, subtítulo 13 se registra diferencia por transferencia recibidas por venta de activos físicos provenientes de Bienes Nacionales, Casino de Juegos y Código de Aguas inferior al presupuesto, y en el caso de Concesión de Zona Franca un ingreso mayor al presupuesto vigente. En subtítulo 08 se registró menor ingreso ya sea por devoluciones de recursos provenientes de ejercicios anteriores y multas; y finalmente se recuperó anticipo inferior al presupuesto estimado.

b) Programa 02 - Gastos

31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)				
Subtítulo	Denominación	Presupuesto Actualizado en M\$	Ejecución Devengada en M\$	Diferencia en M\$
22	Bienes y Servicio Consumo	0	0	0
24	Transferencias Corrientes	1.906.384	1.906.362	22
29	Adquisición Activos No Financieros	3.082.048	3.079.245	2.803
31	Iniciativas de Inversión	59.564.071	59.561.997	2.074
32	Préstamos	800.000	70.392	729.608
33	Transferencias de Capital	11.545.921	11.545.711	210
34	Servicio de la Deuda	1.000	0	1.000
TOTALES		76.899.423	76.163.706	735.717

31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)				
Subtítulo	Denominación	Presupuesto Actualizado en M\$	Ejecución Devengada en M\$	Diferencia en M\$
22	Bienes y Servicio Consumo	0	0	0
24	Transferencias Corrientes	2.217.250	2.209.029	8.221
29	Adquisición Activos No Financieros	1.057.196	1.057.190	6
31	Iniciativas de Inversión	51.569.887	51.531.352	38.535
32	Préstamos	800.000	138.742	661.258
33	Transferencias de Capital	9.847.817	9.847.572	245
34	Servicio de la Deuda	1.000	0	1.000
TOTALES		65.493.150	64.783.885	709.265

Al 31 de diciembre 2018 y 2017:

1. En los Gastos, los saldos en los subtítulos 24, 29, 31 y 33, corresponden a presupuesto no ejecutado por cambios en la programación durante el año respectivo.

Programa 03 - Fondema

a) Programa 03 - Ingresos

31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)				
Subtítulo	Denominación	Presupuesto Actualizado en M\$	Ejecución Devengada en M\$	Diferencia en M\$
12	Recuperación de Préstamos	800.000	0	800.000
13	Transferencias Gastos Capital	3.894.080	3.894.080	0
15	Saldo Inicial de Caja	2.566.000	0	2.566.000
TOTALES		7.260.080	3.894.080	3.366.000

31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)				
Subtítulo	Denominación	Presupuesto Actualizado en M\$	Ejecución Devengada en M\$	Diferencia en M\$
09	Aporte Fiscal	4.209.000	4.209.000	0
12	Recuperación de Préstamos	800.000	34.298	765.702
13	Transferencias Gastos Capital	5.110.448	5.110.448	0
15	Saldo Inicial de Caja	3.348.058	0	3.348.058
TOTALES		13.467.506	9.353.746	4.113.760

- Al 31 de diciembre 2018 y 2017:
- 1. En los Ingresos, en los subtítulos 09 y 13 refleja que se recibió la totalidad de las remesas respecto del presupuesto estimado en los respectivos años.
  - 2. El año 2017 Se recuperó anticipo por M\$34.298 inferior al presupuesto estimado.

b) Programa 03 - Gastos

31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)				
Subtítulo	Denominación	Presupuesto Actualizado en M\$	Ejecución Devengada en M\$	Diferencia en M\$
22	Bienes y Servicio Consumo	0	0	0
31	Iniciativas de Inversión	2.200.621	1.675.306	525.315
32	Préstamos	800.000	0	800.000
33	Transferencias de Capital	4.258.459	3.302.170	956.289
34	Servicio de la Deuda	1.000	0	1.000
TOTALES		7.260.080	4.977.475	2.282.604

31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)				
Subtítulo	Denominación	Presupuesto Actualizado en M\$	Ejecución Devengada en M\$	Diferencia en M\$
22	Bienes y Servicio Consumo	3.000	0	3.000
29	Adquisición Activos No Financieros	9.890	9.880	10
31	Iniciativas de Inversión	1.983.935	1.188.867	795.068
32	Préstamos	800.000	0	800.000
33	Transferencias de Capital	6.460.681	4.858.506	1.602.175
34	Servicio de la Deuda	1.000	0	1.000
35	Saldo Final de Caja	4.209.000	0	4.209.000
TOTALES		13.467.506	6.057.253	7.410.253

- Al 31 de diciembre 2018 y 2017:
- 1. En los Gastos, los saldos en los subtítulos 22, 29, 31 y 33, corresponden a presupuesto no ejecutado por cambios en la programación, y en el subtítulo 32 Préstamos no se otorgaron anticipos, en los respectivos años .

NOTA 29 – ESTADOS DE RESULTADOS – GASTOS EN PERSONAL

En esta nota se informa los gastos en personal que se incluyen en el Estado de Resultados:

Cuentas	Variaciones del período 2018	Variaciones del período 2017
	en M\$ (miles de pesos)	en M\$ (miles de pesos)
Personal de Planta	737.989	723.943
Personal a Contrata	1.870.235	1.642.821
Personal a Honorarios	489.083	656.590
Otros Gastos en Personal	156.593	201.091
TOTAL	3.253.901	3.224.444

NOTA 30 – ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATROMINIO NETO

El patrimonio comprende el Patrimonio Inicial, además de los aumentos o disminuciones posteriores de éste de acuerdo con el detalle que se indica:

Concepto	Saldos al 31.12.2018 M\$ (miles de pesos)	Saldos al 31.12.2017 M\$ (miles de pesos)
PATRIMONIO	428.948.265	362.629.647
Patrimonio Institucional Inicial	6.159.339	8.659.339
-Ajuste por Donación	0	(2.500.000)
Patrimonio Institucional Final	6.159.339	6.159.339
Resultados Acumulados Inicial	258.310.071	256.300.396
- Ajuste realizados al Activo Fijo	(1.884.919)	(4.635.673)
+Ajuste realizados al Activo Fijo	4.054.551	6.645.348
+Traspaso Resultados Ejercicios 2016-2017	98.160.237	0
+Ajuste Cobranza Judicial	59.451	0
Resultado Acumulados Final	358.699.391	258.310.071
Resultados del Ejercicio 2016	0	46.891.662
Resultado Ejercicio 2017	0	51.268.575
Resultado Ejercicio Final	64.089.535	98.160.237

NOTA 31– INFORMACIÓN A REVELAR SOBRE PARTES RELACIONADAS

Corresponde a información sobre transacciones, no efectuadas en condiciones de mercado, con entidades controladas, asociadas y negocios conjuntos.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 no se presentan revelaciones respecto de transacciones de esta naturaleza.

NOTA 32 – ERRORES

Corresponde a los errores tanto materiales como inmateriales informados a la Contraloría General de la República durante el período.

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	540.778	547.708

b) Detalle de errores período 2018.

Cuenta	Monto en M\$ (miles de pesos)	N° Oficio CGR aprueba ajuste
14901 Depreciación Acumulada Edificaciones	-55.615	Of. 20248, 02.06.2017.
31102 Resultados Acumulados	-937.936	Of. 20248, 02.06.2017.
1410101 Edificaciones - Programa 01	-495.558	Of. 20248, 02.06.2017.
1420103 Terrenos (GORE)	-497.993	Of. 20248, 02.06.2017.
14901 Depreciación Acumulada Edificaciones	-444.976	Of. 12812, 23.05.2018.
31102 Resultados Acumulados	444.976	Of. 12812, 23.05.2018.
1410101 Edificaciones - Programa 01	462.796	Of. 12812, 23.05.2018.
1420103 Terrenos (GORE)	497.993	Of. 12812, 23.05.2018.
14901 Depreciación Acumulada Edificaciones	55.315	Of. 12812, 23.05.2018.
31102 Resultados Acumulados	905.474	Of. 12812, 23.05.2018.
31102 Resultados Acumulados	-440.236	Of. 12812, 23.05.2018.
14901 Depreciación Acumulada Edificaciones	440.236	Of. 12812, 23.05.2018.
56321 Depreciación de Bienes de Uso Depreciables	61.944	Of. 12812, 23.05.2018.
14901 Depreciación Acumulada Edificaciones	61.944	Of. 12812, 23.05.2018.
56321 Depreciación de Bienes de Uso Depreciables	61.944	Of. 12812, 23.05.2018.
14901 Depreciación Acumulada Edificaciones	61.944	Of. 12812, 23.05.2018.
56325 Depreciación de Propiedades de Inversión	117.319	Of. 3418, 01.02.2017.

15501 Depreciación Acumulada de Edificaciones de Inverisón	117.319	Of. 3418, 01.02.2017.
56321 Depreciación de Bienes de Uso Depreciables	61.944	Of. 12812, 23.05.2018.
14901 Depreciación Acumulada Edificaciones	61.944	Of. 12812, 23.05.2018.
TOTAL	540.778	

c) Detalle de errores período 2017.

Cuenta	Monto en M\$ (miles de pesos)	N° Oficio CGR aprueba ajuste
44501 Donaciones Recibidas en Bienes	2.975.595	Of. 3418, 01.02.2017.
1410101 Edificaciones- Programa 01	-1.591.262	Of. 3418, 01.02.2017.
1420103 Terrenos (GORE)	-1.384.333	Of. 3418, 01.02.2017.
15401 Edificaciones de Inversión	1.773.475	Of. 3418, 01.02.2017.
15402 Terrenos de Inversión	726.525	Of. 3418, 01.02.2017.
1410101 Edificaciones – Programa 01	-2.500.000	Of. 3418, 01.02.2017.
31101 Patrimonio Institucional	-2.500.000	Of. 3418, 01.02.2017.
31102 Resultados Acumulados	2.500.000	Of. 3418, 01.02.2017.
15401 Edificaciones de Inversión	220.940	Of. 3418, 01.02.2017.
15402 Terrenos de Inversión	90.511	Of. 3418, 01.02.2017.
15501 Depreciación Acumulada Edif. Inversión	14.896	Of. 3418, 01.02.2017.
31102 Resultados Acumulados	296.554	Of. 3418, 01.02.2017.
31102 Resultados Acumulados	-337.059	Of. 3418, 01.02.2017.
15501 Depreciación Acumulada Edif. Inversión	337.059	Of. 3418, 01.02.2017.
31102 Resultados Acumulados	-3.849.891	Of. 3418, 01.02.2017.
1410101 Edificaciones - Programa 01	-1.854.429	Of. 3418, 01.02.2017.
1420103 Terrenos (GORE)	-1.995.463	Of. 3418, 01.02.2017.
1410101 Edificaciones – Programa 01	1.395.520	Of. 3418, 01.02.2017.
1420103 Terrenos (GORE)	1.501.653	Of. 3418, 01.02.2017.
31102 Resultados Acumulados	2.897.173	Of. 3418, 01.02.2017.
1410101 Edificaciones – Programa 01	457.531	Of. 3418, 01.02.2017.
1420103 Terrenos (GORE)	497.993	Of. 3418, 01.02.2017.
14901 Depreciación Acumulada Edificaciones	55.267	Of. 3418, 01.02.2017.
31102 Resultados Acumulados	900.257	Of. 3418, 01.02.2017.
31102 Resultados Acumulados	-439.474	Of. 3418, 01.02.2017.
14901 Depreciación Acumulada Edificaciones	439.474	Of. 3418, 01.02.2017.
1410101 Edificaciones – Programa 01	-457.531	Of. 20248, 02.06.2017.
1420103 Terrenos (GORE)	-497.993	Of. 20248, 02.06.2017.
14901 Depreciación Acumulada Edificaciones	-55.267	Of. 20248, 02.06.2017.
31102 Resultados Acumulados	-900.257	Of. 20248, 02.06.2017.
31102 Resultados Acumulados	-439.474	Of. 20248, 02.06.2017.
14901 Depreciación Acumulada Edificaciones	-439.474	Of. 20248, 02.06.2017.
1410101 Edificaciones – Programa 01	495.558	Of. 20248, 02.06.2017.
1420103 Terrenos (GORE)	497.993	Of. 20248, 02.06.2017.
14901 Depreciación Acumulada Edificaciones	55.615	Of. 20248, 02.06.2017.
31102 Resultados Acumulados	937.936	Of. 20248, 02.06.2017.
31102 Resultados Acumulados	-444.976	Of. 20248, 02.06.2017.

14901 Depreciación Acumulada Edificaciones	444.976	Of. 20248, 02.06.2017.
56321 Depreciación Bienes Uso Depreciables	126.408	Of. Ord 82, 15.01.2018 Gore.
14901 Depreciación Acumulada Edificaciones	126.408	Of. Ord 82, 15.01.2018 Gore.
56325 Depreciación Propiedades Inversión	234.637	Of. 20248, 02.06.2017.
15501 Depreciación Acumulada Edif. Inversión	234.637	Of. 20248, 02.06.2017.
TOTAL	547.708	

**NOTA 33 – AJUSTES DE PRIMERA ADOPCIÓN**

No existen ajustes de primera adopción durante el ejercicio 2018 que informar, considerando que por Oficio N°66.208 de fecha 07.09.2016, la CGR autoriza extender hasta el término del año 2018, el período de transición a que se refiere el oficio N°73.121, de 2015, para contabilizar los ajustes de primera adopción de la normativa contable en relación al Programa 02 Inversión Real y Programa 03 Fondo de Desarrollo de Magallanes (FONDEMA), y posteriormente, por Oficio N°1.384 de fecha 16.01.2017, la CGR autoriza extender hasta el término del año 2018, el período de transición a que se refiere el oficio N°73.121, de 2015, para contabilizar los ajustes de primera adopción de la normativa contable en relación al Programa 01 Gastos de Funcionamiento.

**NOTA 34 – AGRICULTURA**

Corresponde a información sobre reconocimiento de bienes biológicos, métodos de valorización, cálculo de depreciaciones, vidas útiles referenciales, reconocimiento de bajas, valorización de estos bienes en transacciones sin contraprestación, deterioro.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 no se presenta esta situación.

**NOTA 35 – TRANSFERENCIAS, IMPUESTOS Y MULTAS**

Corresponde a información sobre reconocimiento y clases de ingresos por transferencias, impuestos y multas, haciendo referencia a la naturaleza de éstos.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 no se presenta esta situación.

**NOTA 36 – INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN**

Corresponde a información sobre prestación de servicios, venta de bienes y permuta, sobre las cuales la entidad reciba los beneficios económicos o potencial de servicio asociados a la transacción.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 no se presenta esta situación.

**NOTA 37 – EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LOS TIPOS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA**

Corresponde a información sobre diferencias de cambio reconocidas en resultados con excepción de las procedentes de los instrumentos financieros medidos al valor razonable con cambios en resultado.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 no se presenta esta situación.

**NOTA 38 – ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Y SEPARADOS**

No aplicable para el ejercicio 2018.

**NOTA 39 – INFORMACIÓN FINANCIERA POR SEGMENTOS.**

No aplicable para el ejercicio 2018.



NOTA 40 – HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DE LA FECHA DE PRESENTACIÓN

Naturaleza del evento	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)
Ajuste a la Apertura	-2.260.074

Se realizó Ajuste a la Apertura 2018, a través de comprobante de Traspaso N°2, folio Sigfe 02014, de acuerdo con Oficio N°3.273, de 14.11.2018, de Contraloría General, y correo electrónico de fecha 10.01.2019, a través del cual se confirma que el ajuste corresponde a la Apertura Ejercicio 2019. Se contabilizó mediante un cargo de la cuenta 1610299 Costos Acumulados de Proyectos por M\$-2.260.074 y abono de la cuenta 21601 Documentos Caducados M\$-2.260.074.



  
**JUAN CARLOS OYARZÚN GODOY**  
**JEFE DIVISIÓN**  
**ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS**  
**SERVICIO GOBIERNO REGIONAL**

  
JNM/ASD/asd.