



Notas a los Estados Financieros

Hospital Sanatorio San José de Maipo

Ejercicio Fiscal 2018

Nota 1. Naturaleza de la Operación.

Este acápite tiene por objeto identificar claramente la entidad que informa, su objeto y misión institucional, las principales disposiciones legales que la rigen y las principales actividades que definen su quehacer. Asimismo, su relación orgánica con los poderes del Estado.

Objeto: La Visión de nuestro Hospital es:

Queremos ser un complejo asistencial, hospitalario y ambulatorio comunitario, que entregue prestaciones de salud integrales y de excelencia, con un marcado enfoque biopsicosocial, a los usuarios de la RED de salud sur-oriente, incorporando altos estándares de calidad en sus procesos y expresando en estos un firme compromiso hacia el usuario interno y externo.

Nuestra Misión es:

Somos una institución de salud de servicio público perteneciente a la RED de salud sur oriente.

Brindamos prestaciones integrales a usuarios de nuestra RED que requieren hospitalización, orientadas a la resolución clínica en dos grandes áreas de desarrollo: Rehabilitación y Patología médica quirúrgica, preferentemente en el adulto, integrando a su vez áreas históricas como el programa de derivación nacional de tisiología, y a los desafíos emergentes derivados del envejecimiento de la población y los cambios socioculturales de nuestro país, a través de la creación y gestión de un dispositivo sociosanitario en RED.

A su vez somos un hospital comunitario orientado a las personas de San José de Maipo, que participa de forma integral en su proceso de salud a través de todo el ciclo vital, con actividades de promoción, prevención, recuperación y rehabilitación, enmarcadas en el modelo de salud familiar y con un marcado acento en la participación comunitaria.

La conjugación de nuestro privilegiado entorno geográfico, historia institucional, edificios con valor patrimonial, ambiente docente, perfeccionamiento continuo, personas comprometidas, enfoque financiero moderno y gestión innovadora, hacen de nuestra organización un polo de desarrollo sustentable y crecimiento continuo.

Los valores que inspiran nuestra acción son El RESPETO, LA DIGNIDAD, LA EQUIDAD Y LA CALIDAD.

Nota 2. Resumen de Normas Contables Aplicadas.

Esta nota deberá precisar los siguientes aspectos:

Esta nota deberá precisar los siguientes aspectos a nivel conceptual y de políticas contables:

2.1 Período Contable - Bases de preparación

El periodo contable cubierto por los EEFF, corresponde al año presupuestario 2018, desde el 01 de Enero al 31 de Diciembre.
La Norma aplicada para la preparación y presentación de los EEFF 2018, corresponde a la Resolución N° 16 del 2015 de CGR.

2.2 Cambio en Políticas y en Estimaciones Contables

Naturaleza del cambio en la política contable o de una estimación contable.

Se aplicó Resol.N°16 del 2015 de CGR,

2.3 Anticipos de Fondos y Depósitos de Terceros

Naturaleza de los Anticipos de Fondos y Depósitos de Terceros y su método de valorización.

La naturaleza de los Anticipos de Fondos y Depósitos de Terceros y su valorización corresponde a los Activos que representan recursos por la Adm.de fondos , expresados en valores nominales.

2.4 Cuentas por Cobrar con Contraprestación

Naturaleza de las cuentas por cobrar con contraprestación y su método de valorización al cierre del ejercicio.

La naturaleza de las cuentas por cobrar con contraprestación y su valorización al cierre del ejercicio, se encuentran reflejadas en valores nominales, las que dan cuenta en su mayoría a los deudores por concepto de ingresos por prestaciones asistenciales, además adicionar las cuentas por cobrar de años anteriores.

2.5 Cuentas por Cobrar sin Contraprestación

Naturaleza de las cuentas por cobrar sin contraprestación y su método de valorización al cierre del ejercicio.

La naturaleza de las cuentas por cobrar sin contraprestación y su valorización al cierre del ejercicio, se encuentran reflejadas en valores nominales, las que dan cuenta por ingresos corrientes que se perciben por recuperación y reembolsos de Licencia Médicas, Multas y sanciones pecuniarias a terceros, además de otros ingresos por sanciones administrativas, reintegros por atrasos e inasistencias de los funcionarios, en definitiva todo ingreso que no corresponde al giro de la entidad.

2.6 Inversiones Financieras del Activo Corriente y No Corriente

Naturaleza de las inversiones financieras, criterio de reconocimiento, método de valorización inicial y al cierre del ejercicio para cada categoría, metodología utilizada para dar de alta y baja, deterioro, criterio para la determinación de los ingresos.

Este Hospital no cuenta con movimientos contables y financieros referidos a Inversiones Financieras, ya que no cuenta con mobiliarios e instrumentos financieros adquiridos en el mercado de capitales, con el propósito de que se liquiden, vendan o rescaten.

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

Naturaleza de los préstamos y los métodos de valorización inicial y al cierre del ejercicio, criterio para la determinación de los ingresos, deterioro.

En el año 2018 la imputación a esta cuenta no tuvo movimientos, por lo tanto su valorización y deterioro no aplican.

2.8 Existencias

Criterios de reconocimiento las existencias, métodos de valorización inicial y al cierre del ejercicio, medición de los costos, reconocimiento de las bajas de bienes, deterioro.

El criterio de reconocimiento de las existencias, valorización inicial y cierre del ejercicio, se efectuarán a través de inventarios físicos anuales, la distribución y consumo de las existencias se realiza durante el periodo en la actividad de la entidad. Se ha aprobado mediante Resol. N°2815 de fecha 06-07-2017 los criterios para este Hospital, sobre la definición de Existencias (Cuentas 22.04.003 Productos Químicos, 22.04.004 Productos Farmacéuticos y 22.04.005 Materiales y Utiles Quirúrgicos), la periodicidad de activación de las mismas según criterio definido, así como los plazos asociados para ello. Para el cálculo de costo de existencia se utiliza la modalidad de Costo Promedio Ponderado (CPP) y para la valorización posterior, se considera la metodología de comparar el Valor Libro de la Existencia con el Costo Corriente de Reposición, siendo el menor valor entre ambos el valor a considerar al cierre contable.

2.9 Bienes de Uso

Criterio de reconocimiento de los bienes de uso, métodos de valorización inicial y posterior, criterio para capitalizar desembolsos, método de cálculo de la depreciación, vidas útiles referencial o institucional (señalar tabla vida útil de la entidad si corresponde), reconocimiento de las bajas de bienes, valorización de los bienes adquiridos en transacciones sin contraprestación, deterioro.

Criterios desarrollados para distinguir los activos generadores de efectivos de los activos no generadores de efectivo y descripción de la metodología aplicada.

Para el cálculo de depreciación se utiliza la fecha del documento de Alta de Inventario como fecha disponible para uso (inicio de la vida útil). El método de depreciación será el procedimiento simplificado de CGR, considerando el día 15 de cada mes como fecha de corte, por lo tanto, aquellos bienes listos para su uso hasta el día 15 comenzarán su depreciación dicho mes y los que estén disponibles el día 16 comenzarán su depreciación al mes siguiente. La vida útil que se usará es la entregada por CGR en Resol. N° 16 del 2015 (tabla referencial). Para efectos de valorización posterior se utilizará los señalados por NICSP "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 erogaciones capitalizables que incrementen el activo se comenzarán a identificar y registrar desde este año (si corresponda)". Para los activos significativos, que deban reconocerse separadamente sus componentes, el reconocimiento y aplicación del tratamiento comenzará este año. Todo lo anterior dictado en Resol. N° 5442 del 11 de Diciembre del 2017, redactada por el Comité de Políticas Contables NICSP del SSMO, creado en Resol. N° 2276 del 08 de Junio del 2017,

2.10 Activos Intangibles

Criterio de reconocimiento de valorización de bienes intangibles, valorización inicial y posterior, método de amortización, vidas útiles referencial o institucional (señalar tabla vida útil de la entidad si corresponde), reconocimiento de las bajas de bienes, deterioro.

La valorización inicial de activo intangible se mide inicialmente por su costo de adquisición o por sus costos de desarrollo en el caso de los internos. Para la valorización de los generados internamente se utiliza el costo de hora/hombre 2017, para efectos de valorizar todos los intangibles desarrollados hasta el 2017 y posteriormente, se valorizarán a la hora/hombre 2018, con una vida útil de 5 años, según tabla referencial NICSP, con el objeto de amortizarlos linealmente en cada ejercicio contable. Sin perjuicio que la normativa señala que la vida útil y el método de amortización se revisará como mínimo al término del ejercicio. Si existen cambios se contabilizarán como Cambios en las Estimaciones Contables y se registrarán conforme a esa norma. Los activos intangibles que se espera que sean utilizados durante más de un periodo contable serán reconocidos cuando su costo de adquisición individual o por grupo homogéneo sea mayor o igual a 30 UTM, aquellos activos inferiores a este monto se considerarán como gasto del ejercicio. Los desembolsos posteriores al registro inicial por mejoras y adiciones que aumenten en forma sustancial la vida útil, cuando correspondan constituirán incrementos del activo principal, siendo para este criterio necesario además que el desembolso sea igual o mayor a 30 UTM. Todo lo anterior queda respaldado por Resol. N° 3721 del 31 de Agosto del 2017, del Comité de Políticas Contables (NICSP) creado en Resol. N° 2276 del 08 de Junio del 2017,

2.11 Propiedades de Inversión

Criterio de reconocimiento de las propiedades de inversión (distinción de bienes en uso y de propiedades destinadas para la venta), métodos de valorización inicial y posterior, método de cálculo de amortización, vidas útiles referencial o institucional (señalar tabla vida útil de la entidad si corresponde), reconocimiento de las bajas de bienes, deterioro.

Introducir la nota en este espacio

2.12 Inversiones Asociadas y Negocios Conjuntos

Criterios de reconocimiento y métodos de valorización de las inversiones asociadas y negocios conjuntos.

En esta Entidad, para el ejercicio 2018, no se han producido movimientos contables por Inversiones Asociadas y negocios conjuntos. Este Hospital no es controlador y tampoco tiene participación en otras sociedades de negocio, según NICSP 7 y NICSP 8.

2.13 Deuda Pública Interna y externa

Criterio de reconocimiento de la deuda pública, métodos de valorización inicial y al cierre del ejercicio, criterio para la determinación de los gastos por intereses y otros gastos.

Esta Entidad, no registra partidas asociadas al concepto de deuda Pública.

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

Criterio de reconocimiento de las cuentas por pagar con contraprestación y su método de valorización.

Las cuentas por Pagar con Contraprestación, han sido reconocidas y valoradas, basandose en el principio contable de devengado.

2.15 Cuentas por Pagar sin Contraprestación - Acreedores Presupuestarios y Otras cuentas por Pagar

Criterio de reconocimiento de las cuentas por pagar sin contraprestación y su método de valorización.

Las cuentas por Pagar sin Contraprestación, han sido reconocidas y valoradas, basandose en el principio contable de devengado.

2.16 Provisiones

Criterio de reconocimiento y método de valorización de las provisiones, naturaleza de la obligación, momento previsible en el tiempo en que se producirán su liquidación y cualquier incertidumbre sobre el monto o el vencimiento.

El valor de las Provisiones han sido determinadas en base a consultas efectuadas a los expertos de la Suddirección de Recursos Humanos y del Dpto.de Jurídica del SSMSO.

2.17 Obligaciones por Beneficios a los Empleados

Criterio de reconocimiento y medición de los distintos tipos de beneficios a los empleados, naturaleza de sus planes de beneficios definidos, así como los efectos financieros de los cambios en dichos planes durante el período.

Criterio de reconocimiento de las ganancias y pérdidas actuariales.

Las Provisiones de los beneficios a los empleados, deberá ser reclasificado , ya que dicho valor \$ 616.670.423, ha sido considerado entre las partidas de las provisiones.

2.18 Arrendamientos

Criterio de reconocimiento y medición de los arriendos financieros (bienes de uso en leasing) y operativos, cuando es arrendatario.

Criterio de reconocimiento y medición de los ingresos por arriendos operativos, cuando es arrendador.

Método de depreciación y deterioro.

Esta Entidad no posee arriendos financieros y operativos.

2.19 Activos y Pasivos por Concesiones

Criterios de reconocimiento y método de valorización de activos y pasivos asociados a los contratos de concesión.

Esta Entidad no posee activos ni pasivos asociados a contratos de concesión.

2.20 Activos Contingentes y Pasivos Contingentes

Para cada clase de activo y pasivo contingente se debe presentar una breve descripción.

Esta entidad no posee Activos ni Pasivos contingentes.

2.21 Estado de Situación Presupuestaria - Ingresos y Gastos

Criterios de reconocimiento de los ingresos y gastos.

El criterio de reconocimiento general de aceptación de ingresos y gastos, para esta entidad , está asociado a la determinación del origen de los ingresos y el destino de los gastos.

2.22 Estado de Resultados

Criterios generales aplicados para el reconocimiento de los ingresos y gastos.

El criterio de reconocimiento general de aceptación de ingresos y gastos, para esta entidad , está asociado a la determinación del origen de los ingresos y el destino de los gastos.

2.23 Estado de Cambios en el Patrimonio Neto

Criterio de reconocimiento y métodos de valorización del patrimonio.

Introducir la nota en este espacio

2.24 Errores

Naturaleza de los errores correspondientes a los períodos anteriores.

Introducir la nota en este espacio

2.25 Ajustes de primera adopción

Criterios y metodologías adoptados para los ajustes de primera adopción.

Introducir la nota en este espacio

2.26 Activos Biológicos

Criterio de reconocimiento de los bienes biológicos, métodos de valorización inicial y posterior, método de cálculo de la depreciación, vidas útiles referencial o institucional (señalar tabla vida útil de la entidad si corresponde), reconocimiento de las bajas de bienes, valorización de los bienes biológicos adquiridos en transacciones sin contraprestación, deterioro.

Naturaleza de las actividades de la entidad relativas a cada grupo de activos biológicos.

Esta entidad no posee Activos Biológicos

2.27 Transferencias, Impuestos y Multas

Criterio de reconocimiento y clases de ingresos por transferencias, impuestos y multas, así como el criterio según el cual se ha medido el valor razonable de la entrada de recursos.

Para las principales clases de ingresos por impuesto que la entidad no pueda medir con fiabilidad durante el período en el cual el hecho imponible tiene lugar, información sobre la naturaleza del impuesto; y

La naturaleza de las principales clases de legados, regalos y donaciones, mostrando por separado los principales tipos de bienes en especie recibidos.

Introducir la nota en este espacio

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

Extranjera

Criterio empleado en la conversión de activos y pasivos en moneda extranjera y unidades de fomento, para el período vigente.

Esta entidad no realiza operaciones en moneda extranjera.

2.29 Información Financiera por Segmentos

Criterios utilizados por las entidades para la definición de Segmentos.

No aplicable para el ejercicio 2018.

No aplicable para el ejercicio 2018.

*Se hace presente que, si alguna materia no es aplicable, la entidad deberá señalar que no registra el activo o pasivo asociado, según el caso.

Nota 3. Cambio en Políticas y en Estimaciones Contables

a) Cambios en Políticas

Una entidad revelará, cuando realice un cambio voluntario en una política contable que: tenga efecto en el período corriente o en algún período anterior; tendría efecto en ese período si no fuera impracticable determinar el monto del ajuste; podría tener efecto sobre períodos futuros, lo siguiente:

- i. La naturaleza del cambio en la política contable;
- ii. Las razones por las que la aplicación de la nueva política contable suministra información más fiable y relevante;
- iii. El monto del ajuste para cada línea de partida de los estados financieros afectados para el período corriente y para cada período anterior del que se presente información, en la medida en que sea practicable;
- iv. El monto del ajuste relativo a períodos anteriores presentados, en la medida en que sea practicable; y
- v. Si la aplicación retroactiva fuera impracticable para un período anterior en particular, o para períodos anteriores presentados, las circunstancias que conducen a esa situación, junto con una descripción de cómo y desde cuándo se ha aplicado el cambio en la política contable.

Introducir la nota en este espacio

b) Cambio en Estimaciones Contables

La entidad revelará la naturaleza y monto de cualquier cambio en una estimación contable que haya producido efectos en el período corriente, o que se espere vaya a producirlos en períodos futuros, excepto por la información a revelar sobre el efecto sobre períodos futuros, en el caso de que fuera impracticable estimar ese efecto, lo que debe ser revelado.

Introducir la nota en este espacio

Nota 4. Anticipos de Fondos y Depósitos de Terceros.

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

Cuenta Nivel 1 (11401 Anticipo a Proveedores)

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	69072300-K	MUNICIPALIDAD DE SAN JOSE DE MAIPO			-	4.703		4.703
2	77215640-5	ARCOPRIME LTDA			-	347		347
3	77215640-5	ARCOPRIME LTDA			-	303		303
4	76139526-2	GASPAR SERVICES E ING.LTDA.			-	542		542
	77215640-5	ARCOPRIME LTDA			-	259		259
Resto de Deudores			122		122	887	84.551	85.438
TOTAL			122	-	122	7.041	84.551	91.592

Indicar la cantidad total de deudores.

Introducir la nota en este espacio

Cuenta Nivel 1 (11403 Anticipo a Rendir Cuentas)

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		ROBINSON VENEGAS I			-	170		170
Resto de Acreedores				72	72			
			-	72	72	170	-	170

Cuenta Nivel 1 (11405 Aplicación de Fondos en Administración)

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		SENDA	178.474		178.474	164.780	640.068	804.848
Resto de Deudores				11.567	11.567			
TOTAL			178.474	11.567	190.041	164.780	640.068	804.848

Cuenta Nivel 1 (11406 Anticipos Previsionales)

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	61609000-k	superintendencia de seguridad social	6.115		6.115	5.883	19.912	25.795
2					-			-
Resto de Acreedores					-		139.992	139.992
TOTAL			6.115	-	6.115	5.883	159.904	165.787

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

Cuenta Nivel 1 (21401 Anticipo de Clientes)

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	61603000-0	FONDO NACIONAL DE SALUD			0		2.863	2.863
2	61.601.000-K	SUBSECRETARIA DE SALUD PUBLICA			0		269.364	269.364
Resto de Acreedores					0		-	-
TOTAL			0	0	0	0	272.227	272.227

Cuenta Nivel 1 (21405 Administración de Fondos)

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	61980170-9	SENDA (SERV NAC PREVENC Y REHABILITAC CONSUMO EST)	188.162		188.162	351.733	183.422	535.155
2	69072300-K	MUNICIPALIDAD SAN JOSE DE MAIPO	4829		4.829	10.223	-	10.223
Resto de Acreedores					-			-
TOTAL			192.991	-	192.991	361.956	183.422	545.378

Cuenta Nivel 1 (21407 Recaudación del Sistema Financiero Pendientes de Aplicación)

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	80447400-5	MUNNICH PHARMA MEDICAL LTDA.	770		770			0
Resto de Acreedores								
TOTAL			770	0	770	0	0	0

Nota 5. Cuentas por Cobrar con Contraprestación

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

a) Deudores Presupuestarios

Código	Denominación	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotal
11506	RENTAS DE LA PROPIEDAD	2.231			2231
TOTAL		2.231	-	-	2.231

b) Otras Cuentas por Cobrar con Contraprestación

Código	Denominación	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotal
TOTAL					

Sin movimiento.

Nota 6. Cuentas por Cobrar sin Contraprestación

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

a) Deudores Presupuestarios

Código	Denominación	31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotal
11508	OTROS INGRESOS CORRIENTES	19.416			19.416
11508	OTROS INGRESOS CORRIENTES	1.142			1.142
11508	OTROS INGRESOS CORRIENTES	5.444			5.444
11508	OTROS INGRESOS CORRIENTES	112			112
11508	OTROS INGRESOS CORRIENTES	12.185			12.185
11508	OTROS INGRESOS CORRIENTES	454.140			454.140
11508	OTROS INGRESOS CORRIENTES	5.460			5.460
TOTAL		497.899	-	-	497.899

X	Denominación	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)

		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotal
11512	RECUPERACION DE PRESTAMOS			221.741	221.741
				221.741	221.741

b) Otras Cuentas por Cobrar sin Contraprestación

Código	Denominación	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotal
TOTAL					

Sin movimiento.

Nota 7. Inversiones Financieras del Activo Corriente

Indicar los saldos vigentes cada cuenta nivel 1 según el siguiente formato:

Código	Denominación	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			
		Inversiones a valor razonable con cambios en los resultados	Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	Inversiones disponibles para la venta y otras inversiones	Subtotal
TOTAL					

Sin movimiento.

Nota 8. Préstamos (Activo Corriente y No Corriente)

- a) Indicar los saldos vigentes de cada concepto según el siguiente formato

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
1- Asistencia Social						
2- Hipotecarios						
3- Pignoraticios						
4- De Fomento						
5- Médicos						
6- A Contratistas						
7- Por Cambio de Residencia						
8- Por Ventas						
TOTAL						

b) Por cada uno de los ocho conceptos anteriores desagregar los distintos tipos de créditos, según el siguiente formato:

Tipo de Préstamo	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
TOTAL						

Por cada tipo de préstamo, señalar la descripción de los préstamos que componen la cartera, objeto, beneficiarios y condiciones generales.

Indicar la cantidad total de deudores

Introducir la nota en este espacio

Sin movimiento.

Nota 9. Deudores Varios del Activo Corriente

a) Indicar los saldos vigentes según el siguiente formato:

Concepto	31-12- 2018, en M\$ (miles de pesos)	31-12- 2017, en M\$ (miles de pesos)
Deudores por Transferencias Reintegrables		
Deudores		
Documentos por Cobrar		
IVA-Crédito Fiscal		
Pagos Provisionales Mensuales		
Otros Deudores (11408,11498,11601)		
TOTAL		

b) Deudores por Transferencias Reintegrambles

Por cada cuenta nivel 2, del plan de cuentas, indicar los 10 mayores deudores ordenados de forma decreciente, y dos líneas adicionales con el resto de deudores y total de la cuenta, informando su antigüedad, según el siguiente formato:

Cuenta (código + denominación)

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								
Resto Deudores								
TOTAL								

Indicar la cantidad total de deudores

SIN MOVIMIENTO

Nota 10. Deterioro Acumulado de Bienes Financieros del Activo Corriente.

Indicar los saldos vigentes según el siguiente formato:

Código	Denominación	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)
12601	Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar		
12602	Deterioro Acumulado de Inversiones Financieras		
12603	Deterioro Acumulado de Préstamos Corto Plazo		
TOTAL			

Antecedentes del deterioro, describir en cada caso la metodología aplicada.

SIN MOVIMIENTO

Nota 11. Existencias

Indicar los saldos vigentes según el siguiente detalle.

Clase de Existencia	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)
Existencias	77.712	102.048
Existencias en Tránsito		
Productos en Proceso		
Deterioro		
TOTAL	77.712	102.048

Concepto	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)
Existencias a valor razonable menos costo de venta		
Existencias reconocidas como gasto durante el ejercicio		

En caso de que se haya producido una reversión de las rebajas de existencias, completar la siguiente información:

Concepto	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)
Rebajas de valor de existencias reconocidas como gasto		
Reversiones a las rebajas de valor de las existencias		

Nota 12. Inversiones Financieras del Activo No Corriente

Indicar los saldos vigentes según el siguiente detalle:

Código	Denominación	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)
12202	Acciones y Participaciones de Capital		
12203	Inversiones a Largo Plazo		
12299	Otros Activos Financieros		
TOTAL			

Nota 13. Deudores Varios del Activo No Corriente

a) Indicar los saldos vigentes según el siguiente detalle.

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

b) Deudores de Incierta recuperación

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

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

Nota 14. Deterioro Acumulado de Bienes Financieros del Activo No Corriente

Indicar los saldos vigentes según el siguiente formato:

Código	Denominación	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)
12604	Deterioro Acumulado de Deudores de Incierta recuperación		
12699	Deterioro Acumulado de Otros Bienes Financieros		
12605	Deterioro Acumulado de Préstamos Largo Plazo		
TOTAL			

Describir los indicios de deterioro encontrados y la metodología aplicada para su determinación.

Nota 15. Bienes de Uso

a) Indicar los saldos según el siguiente formato:

Concepto	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)				31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)			
	Costo	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro	Costo	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro
Terrenos	331.621	-	-	331.621	299.975	-	-	299.975
Edificaciones Institucionales	100.622	-50.311	-	50.311	359.402	-358.402	-	1.000
Infraestructura Pública	-	-	-	-	-	-	-	-
Bienes de Uso en Leasing	-	-	-	-	-	-	-	-
Bienes Concesionados	-	-	-	-	-	-	-	-
Bienes de Uso en Curso	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros Bienes de Uso	422.988	-207.480	-	215.508	788992	-590388	-	198604
TOTAL	855.231	-257.791		597.440	1.448.369	-948.790		499.579

b) Movimiento de los Bienes de Uso

Concepto	Terrenos	Edificacio nes Institucion ales	Infraestruc tura Pública	Bienes de Uso en Leasing	Bienes Concesionad os	Bienes en curso	Otros Bienes de Uso	Total
Saldo al 1/1/2018	299.975	359.402	-	-	-	776	788.215	1.448.36 8
Adiciones	31.645	308.091	-	-	-	-	451.763	791.499
Retiros/bajas	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes	-	-566871	-	-	-	-776	-816.990	-1.384.63 7
Traspasos	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo bruto 31/12/18	331.620	100.622	0	0	0	0	422.988	855.230
Depreciación del ejercicio		-308.091	-	-	-	-	-384.247	-692.338
Ajustes		-	-	-	-	-	1.338	1.338
Depreciaciones Acumuladas		358.402	-	-	-	-	590.389	948.791
Total Depreciación Acumulada		50.311	-	-	-	-	207.480	257.791
Deterioro del ejercicio		-	-	-	-	-		
Ajustes		-	-	-	-	-		
Deterioros Acumulados		-	-	-	-	-		
Total Deterioro Acumulado			-	-	-	-		
Saldo neto al 31/12/18	331.621	50.311	0	0	0	0	215.508	597.439

Concepto	Terrenos	Edificacio nes Institucion ales	Infraestruc tura Pública	Bienes de Uso en Leasing	Bienes Concesionad os	Bienes en curso	Otros Bienes de Uso	Total
Saldo al 1/1/2017	116.429	359.402	-	-	-	-	1.112.46 0	1.588.29 1
Adiciones		-	-	-	-	-	-	-
Retiros/bajas		-	-	-	-	-	-	-
Ajustes		-	-	-	-	-	-	-
Traspasos	183.547	-	-	-	-	-	17.964	201.511
Saldo bruto 31/12/17	299.976	359.402	-	-	-	776	1.130.42 4	1.790.57 8
Depreciación del ejercicio	-	119.801	-	-	-	-	275.847	395.648
Ajustes	-		-	-	-	-	-	-
Depreciaciones Acumuladas	-	361.555	-	-	-	-	590.387	951.942
Total Depreciación Acumulada	-	358.402	-	-	-	-	590.387	- 948.789
Deterioro del ejercicio	-	358.402	-	-	-	-	-	358.402
Ajustes	-	-	-	-	-	-	-	-
Deterioros Acumulados	-	-	-	-	-	-	-	-
Total Deterioro Acumulado	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo neto al 31/12/17	299.976	1.000	-	-	-	776	540.037	841.789

c) Bienes de Uso en Curso

Indicar su composición según el siguiente formato:

Concepto	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)		
	Costo Acumulado	Aplicación A Gastos	Valor Libro	Costo Acumulado	Aplicación A Gastos	Valor Libro
Bienes de Uso por Incorporar (145)	0	0	0	776	0	776
Costos de Proyectos y Programas (161)	0	0	0	0	0	0
Estudios Básicos	0	0	0	0	0	0
Proyectos	0	0	0	0	0	0
Programas	0	0	0	0	0	0
TOTAL	0	0	0	776	0	776

d) Otros Bienes de Uso

Indicar su composición según el siguiente formato:

Concepto	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)				31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)			
	Costo	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro	Costo	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro
Vehículos (14105)	15.561	-3434	0	12.127	34.334	-33.542	-	792
Máquinas y Equipos (14102, 14104, 14112) 14107	304.346	-148.598	0	155.748	562.890	-422.106	-	140.784
Equipos Computacionales y de Comunicaciones (14108, 14109)	17.251	-6.149	0	11.102	18.053	-10.314	-	7.739
Muebles y Enseres (14106)	85.830	-49.298	0	36.532	17.178	122.669	-	139.847
Bienes adquiridos para otras entidades (18102)	0	0	0	0	-	-	-	-
Otros Bienes (14110, 14113, 14199, 146)	0	0	0	0	-	-	-	-
TOTAL	422.988	-207479		215.509	632.455	-343.293		289.162

e) Otra información relevante sobre los Bienes de Uso

Concepto	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)		31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)	
	Cantidad	Valor Libro	Cantidad	Valor Libro
Bienes entregados comodato	0	0	0	0
Bienes totalmente depreciados o deteriorados en uso	200	200	0	0
Bienes retirado de su uso activo	0	0	0	0
Bienes sujetos a compromisos de adquisición	0	0	0	0
TOTAL				

f) Deterioro de Bienes de Uso

i. En el caso de pérdidas o deterioros materiales reconocidos o revertidos durante el período:

Clase de activo afectado por pérdida de deterioro de valor y reversiones	Sucesos o Circunstancias que han llevado al reconocimiento o la reversión de la pérdida por deterioro	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0

ii. En el caso de pérdidas o deterioros no materiales reconocidos o revertidos durante el período:

Clase de activo afectado por pérdida de deterioro de valor y reversiones	Sucesos o Circunstancias que han llevado al reconocimiento o la reversión de la pérdida por deterioro
0	0
0	0
0	0

LOS AJUSTES REALIZADOS FUERON EFECTUADOS CONFORME A RESOL.34223 DEL 21-09-2017 DE CGR, SOBRE PRIMERA ADOPCION DE LAS NORMA NICSP.

Nota 16. Bienes Intangibles.

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

31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)					
Código	Denominación	Costo	Amortización Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro
TOTAL					

31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)					
Código	Denominación	Costo	Amortización Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro
TOTAL					

- b) Indicar la siguiente información:

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

31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)				
Código	Denominación	Valor Libro	Tipo vida útil	Razones de evaluación de tipo de vida
			Indefinida	
			Indefinida	
TOTAL				

31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)				
Código	Denominación	Valor Libro	Tipo vida útil	Razones de evaluación de tipo de vida
			Indefinida	
			Indefinida	
TOTAL				

- ii. Para activos intangibles individuales significativos:

Código	Denominación	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)		31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)	
		Valor Libro	Período restante de amortización	Valor Libro	Período restante de amortización
TOTAL					

- iii. Monto de los compromisos contractuales para la adquisición de activos intangibles.

Introducir la nota en este espacio

c) Otra información relevante de los Activos Intangibles:

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

Concepto	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)		31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)	
	Valor Razonable	Valor Libro	Valor Razonable	Valor Libro
TOTAL				

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		
Incrementos		
Desarrollo interno		
Adquiridos por separado		
Saldo bruto 31/12/18		
Amortización del ejercicio		
Ajustes		
Amortizaciones Acumuladas		
Total Amortización Acumulada		
Deterioro del ejercicio		
Ajustes		
Deterioros Acumulados		
Total Deterioro Acumulado		
Saldo neto al 31/12/18		

Si fuera posible, una entidad revelará el valor agregado de los desembolsos por investigación y desarrollo reconocidos como gasto en período.

Nota 17. Propiedades de Inversión.

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

31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)						
Código	Denominación	Costo	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro	Valor Razonable
TOTAL						

31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)						
Código	Denominación	Costo	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro	Valor Razonable
TOTAL						

b) Movimiento de Propiedades de Inversión.

Concepto	Edificaciones de Inversión	Terrenos de Inversión
Saldo al 1/1/2018		
Adiciones		
Retiros/bajas		
Ajustes		
Traspasos		
Saldo bruto 31/12/18		
Depreciación del ejercicio		
Ajustes		
Depreciaciones Acumuladas		
Total Depreciación Acumulada		
Deterioro del ejercicio		
Ajustes		
Deterioros Acumulados		
Total Deterioro Acumulado		
Saldo neto al 31/12/18		

Concepto	Edificaciones de Inversión	Terrenos de Inversión
Saldo al 1/1/2017		
Adiciones		
Retiros/bajas		
Ajustes		
Traspasos		
Saldo bruto 31/12/17		
Depreciación del ejercicio		
Ajustes		
Depreciaciones Acumuladas		
Total Depreciación Acumulada		
Deterioro del ejercicio		
Ajustes		
Deterioros Acumulados		
Total Deterioro Acumulado		
Saldo neto al 31/12/17		

c) Otra información relevante sobre las Propiedades de Inversión

Concepto	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)		31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)	
	Cantidad	Valor Libro	Cantidad	Valor Libro
Ingresos por arriendos				
Gastos de operación que generaron ingresos				
Gastos de operación que no generaron ingresos				
TOTAL				

d) Deterioro de Propiedades de Inversión

Describir los indicios de deterioro encontrados.

Nota 18. Inversiones Asociadas y Negocios Conjuntos

Detallar las empresas relacionadas, valorización y resultados según el formato:

31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)					
Empresa	RUT	Dividendos y retiros	Participación %	Valor Patrimonial Proporcional	Valor Razonable
TOTAL					

a) Información financiera resumida de asociadas:

31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)					
Concepto	Identificación de asociadas			TOTAL	
	Asociada 1	Asociada 2	Asociada 3		
Activos					
Corriente					
No Corriente					
Total de Activos de Asociadas					
Pasivos y Patrimonio					
Corriente					
No Corriente					
Patrimonio					
Total Pasivos y Patrimonio de Asociadas					
Resultados					
Ingresos					
Gastos					
Total Resultado					

31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)				
Concepto	Identificación de asociadas			TOTAL
	Asociada 1	Asociada 2	Asociada 3	
Activos				
Corriente				
No Corriente				
Total de Activos de Asociadas				
Pasivos y Patrimonio				
Corriente				
No Corriente				
Patrimonio				
Total Pasivos y Patrimonio de Asociadas				
Resultados				
Ingresos				
Gastos				
Total Resultado				

b) Pasivos contingentes de asociadas y negocios conjuntos

Pasivo Contingente	Clasificación	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)

En caso de que los pasivos contingentes tengan una probabilidad de pérdida diferente de remota, revelar los

Pasivo Contingente	Asociada	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)		31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)	
		Total	Proporcional	Total	Proporcional
TOTAL					

De ser aplicable esta nota, considerar los requerimientos especificados en la Resolución N°16, de 2015, cap. Estados Financieros.

Nota 19. Deuda Pública (Pasivo Corriente y No Corriente).

a) Deuda Pública Interna

Por cada cuenta nivel 1 del plan de cuentas, indicar los 5 mayores acreedores de deuda pública interna ordenados de forma decreciente, y dos líneas adicionales con el resto y total, señalando los montos por pagar según el siguiente formato. También, se deberá informar sobre garantías constituidas.

Año 2018 Cuenta (código + denominación) M\$ (miles de pesos)

31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)							
Nº	Denominación	Acreedor	Tasa Anual	Moneda de Origen	Saldo por pagar año 2019	Saldo por pagar años siguientes	Subtotal
1							
10							
Resto Acreedores							
TOTAL							

31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)							
Nº	Denominación	Acreedor	Tasa Anual	Moneda de Origen	Saldo por pagar año 2019	Saldo por pagar años siguientes	Subtotal
1							
10							
Resto Acreedores							
TOTAL							

Indicar la cantidad total de acreedores

Introducir la nota en este espacio

b) Deuda Pública Externa

Por cada cuenta nivel 1 del plan de cuentas, indicar los 5 mayores acreedores de deuda pública externa ordenados de forma decreciente, y dos líneas adicionales con el resto y total, señalando los montos por pagar según el siguiente formato. También, se deberá informar sobre garantías constituidas.

Año 2018 Cuenta (código + denominación) M\$ (miles de pesos)

31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)							
Nº	Denominación	Acreedor	Tasa Anual	Moneda de Origen	Saldo por pagar año 2019	Saldo por pagar años siguientes	Subtotal
1							
10							
Resto Acreedores							
TOTAL							

31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)							
Nº	Denominación	Acreedor	Tasa Anual	Moneda de Origen	Saldo por pagar año 2019	Saldo por pagar años siguientes	Subtotal
1							
10							
Resto Acreedores							
TOTAL							

Indicar la cantidad total de acreedores

Introducir la nota en este espacio

Nota 20. Cuentas por Pagar con Contraprestación

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

a) Acreedores Presupuestarios

Código	Denominación	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotal
21522	c x p bienes y servicios de consumo	45.596			45.596
21529	c x p adquisición de activos no financieros				-
TOTAL		45.596	-	-	45.596

b) Otras Cuentas por Pagar con Contraprestación

Código	Denominación	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotal
TOTAL					

Sin Movimientos durante el periodo 2018

Nota 21. Cuentas por Pagar sin Contraprestación

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

a) Acreedores Presupuestarios

Código	Denominación	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotal
TOTAL					

Código	Denominación	31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotal
TOTAL					

b) Otras Cuentas por Pagar sin Contraprestación

Código	Denominación	2018, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotal
TOTAL					

Código	Denominación	2017, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotal
TOTAL					

Sin Movimientos durante el periodo 2018

Nota 22. Otros Pasivos

a) Indicar los saldos vigentes según el siguiente formato:

Concepto	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)
Ingresos Anticipados (225)		
Acreedores por Transferencias Reintegrables (22106)		
Acreedores (22101)		
IVA-Débito Fiscal (22103)		
Resto de Otros Pasivos (21409,21498,21601,22102, ,22113, 22204, 22207,22208,22111)	9.229	2.157
TOTAL	9.229	2.157

b) Ingresos Anticipados

Detallar según el siguiente formato:

Concepto	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)
Acreedores por Pagos Provisionales Mensuales (22502)		
Acreedores por Impuesto al Valor Agregado (22503)		
Acreedores por Pagos a cuenta de Futuras Utilidades 22504)		
Arriendo de Inmuebles (22501)		
TOTAL		

Describir naturaleza de los pasivos por Pagos Provisionales Mensuales, por Impuesto al valor Agregado y a Cuenta de Futuras Utilidades.

c) Acreedores por Transferencias Reintegrambles

Por cada cuenta nivel 2, del plan de cuentas, indicar los 10 mayores acreedores ordenados de forma decreciente, y dos líneas adicionales con el resto de deudores y total de la cuenta, informando su antigüedad, según el siguiente formato:

Cuenta (código + denominación)

Nº	Rut	Nombre	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotal
1					
10					
Resto Acreedores					
TOTAL					

Nº	Rut	Nombre	31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotal
1					
10					
Resto Acreedores					
TOTAL					

Indicar la cantidad total de acreedores

Introducir la nota en este espacio

Nota 23. Provisiones

a) Indicar los saldos vigentes según el siguiente formato:

31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			
Concepto	Corto Plazo	Largo Plazo	Subtotal
Provisión por Impuesto a la Renta		X X	
Provisiones por Juicios	10.000		10.000
Provisión por Desmantelamiento y/o Rehabilitación			-
Otras Provisiones	616.670		616.670
TOTAL	626.670	-	626.670

31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)			
Concepto	Corto Plazo	Largo Plazo	Subtotal
Provisión por Impuesto a la Renta		X X	
Provisiones por Juicios			
Provisión por Desmantelamiento y/o Rehabilitación			
Otras Provisiones			
TOTAL			

b) Movimiento de las Provisiones

Concepto	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)
Saldo inicial al 01.01.2018		
Cambios		
Incremento por nuevas provisiones		
Incremento de provisiones existentes		
Provisión utilizada		
Ajustes por cambio de estimaciones		
Otros incrementos (decrementos)		
Total cambios		
Saldo Final al 31-12-2018		

De ser aplicable esta nota, considerar los requerimientos especificados en la Resolución N°16, de 2015, capítulo IV, Notas a los Estados Financieros.

La provisión en materia jurídica, ha sido definida por consulta al Depto. de Jurídica del SSMSO, quien ha señalado una estimación en base histórico, de recuperabilidad de los juicios, llegando a un porcentaje igual al 10% de lo demandado.

Las provisiones de los beneficios a los empleados, deberá ser reclasificado, ya que dicho valor \$ 616.670.423.- ha sido considerado entre las partidas de Provisiones.

Cabe señalar que la determinación de dicho valor correspondió a consulta efectuada a los expertos de la Subdirección de Recursos Humanos.

Nota 24. Obligaciones por Beneficios a los Empleados

Indicar los saldos vigentes según el siguiente formato:

Concepto	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)		
	Corto Plazo	Largo Plazo	Subtotal	Corto Plazo	Largo Plazo	Subtotal
Provisiones por Desahucio						
Provisión por Incentivo al Retiro	616.670					
Provisión por Retiro Anticipado						
Otras Provisiones por Beneficios a los Empleados						
TOTAL						

Las provisiones de los beneficios a los empleados, deberá ser reclasificado, ya que dicho valor M\$ 616.670.- ha sido considerado entre las partidas de Provisiones. Cabe señalar que la determinación de dicho valor correspondió a consulta efectuada a los expertos de la Subdirección de Recursos Humanos.

a) Otras Provisiones por Beneficios a los Empleados

Indicar su composición según el siguiente formato:

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
Pago por indemnización de alta dirección pública						
Pago vacaciones código del trabajo						
TOTAL						

Describir por cada provisión la naturaleza de la obligación, la metodología para su valorización y el momento previsible en el tiempo en que se producirán su liquidación y cualquier incertidumbre sobre el monto o el vencimiento.

Planes de Aportaciones Definidas

Revelar el monto reconocido como gasto en los planes de aportaciones definidas.

Planes de Beneficios Definidos

Descripción general de los tipos de planes que se traten.

a) Movimiento de los beneficios

Presentar el movimiento del valor presente de las obligaciones, según el siguiente formato:

Concepto	31-12-2018 M\$ (miles de pesos)	31-12-2017 M\$ (miles de pesos)
Saldo inicial al 01.01.2018	-	
Cambios	616.670	
Costo de servicios del período		
Costo por intereses		
Costo de servicios pasados		
Aportaciones efectuadas por participantes		
Variaciones a la tasa de cambio		
Beneficios pagados		
Combinaciones de entidades		
Disminuciones		
Liquidaciones		
Total cambios	616.670	
Saldo Final al 31-12-2018	616.670	

Presentar el movimiento del valor razonable de las obligaciones, según el siguiente formato:

Concepto	31-12-2018 M\$ (miles de pesos)		31-12-2017 M\$ (miles de pesos)	
	Activos	Reembolsos	Activos	Reembolsos
Saldo inicial al 01.01.2018				
Cambios				
Rendimiento esperado para activos del plan				
Ganancias y pérdidas actuariales				
Variaciones a la tasa de cambio				
Aportes efectuados por el empleador				
Aportes efectuados por los participantes				
Beneficios Pagados				
Combinaciones de entidades				
Liquidaciones				
Total cambios				
Saldo Final al 31-12-2018				

b) Estado de financiamiento de beneficios

Desglosar las obligaciones de acuerdo al siguiente formato:

Concepto	31-12-2018 M\$ (miles de pesos)	31-12-2017 M\$ (miles de pesos)
Planes sin financiar		
Planes total o parcialmente financiados		
TOTAL		

c) Beneficios al personal reconocidos en el Estado de Resultados

Concepto	31-12-2018 M\$ (miles de pesos)	Partida que la incluye en Estado de Resultados	31-12-2017 M\$ (miles de pesos)	Partida que la incluye en Estado de Resultados
Costo de los servicios				
Costo por intereses				
Rendimiento esperado para los activos del plan				
Rendimiento esperado de cualquier derecho de reembolso reconocido como un activo				
Ganancias y pérdidas actuariales				
Costo de los servicios pasados				
Efecto de disminución o liquidación				
TOTAL				

De ser aplicable esta nota, considerar los requerimientos especificados en la Resolución N°16, de 2015, capítulo IV, Notas a los Estados Financieros.

Nota 25. Arrendamientos

Indicar saldos vigentes según el siguiente formato:

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
TOTAL						

Describir las condiciones de cada contrato, tales como el objeto, plazo y tasa de interés.

Arrendatarios deberán revelar lo siguiente:

a) Arrendamientos Financieros

Para clase de activos, identificar el monto en libros neto al final del período.

Activos	31-12-2018 M\$ (miles de pesos)	31-12-2017 M\$ (miles de pesos)
	Valor Neto	Valor Neto
TOTAL		

Pagos futuros del arrendamiento financiero

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

b) Arrendamientos Operativos

Pagos futuros del arrendamiento Operativo

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

Arrendadores deberán revelar lo siguiente:

c) Arrendamientos Operativos

Pagos futuros del arrendamiento Operativo

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

De ser aplicable esta nota, considerar los requerimientos especificados en la Resolución N°16, de 2015, capítulo IV, Notas a los Estados Financieros.

Nota 26. Pasivos por Concesiones

Indicar saldos vigentes según el siguiente formato:

Operación	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
Obligaciones por Pago Diferido (neto)						
Pasivos por Concesión de Derechos						
TOTAL						

Nota 27: Activos y Pasivos Contingentes

a) Activo Contingente: indicar los montos estimados vigentes según el siguiente formato:

Activo Contingente	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)
TOTAL		

b) Pasivo Contingente: indicar los montos estimados vigentes según el siguiente formato:

Pasivo Contingente	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)
TOTAL		

De ser aplicable esta nota, considerar los requerimientos especificados en la Resolución N°16, de 2015, capítulo IV, Notas a los Estados Financieros.

Nota 28. Estado de Situación Presupuestaria

En esta nota se deberá informar las diferencias que se producen entre el presupuesto actualizado y su ejecución en base devengada, explicando aquellas que sean significativas. Aquellos servicios que tengan presupuestos autorizados en moneda nacional y en monedas extranjeras convertidas a dólares, deberán presentar el análisis presupuestario en ambas monedas.

a) Ingreso

31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)				
Subtítulo	Denominación	Presupuesto Actualizado en M\$	Ejecución Devengada en M\$	Diferencia en M\$
5	transferencias corrientes	10.237.968	10.738.781	-500.813
6	rentas de la propiedad	13.477	14.070	-593
7	ingresos de operación	52.376	35.759	16.617
8	otros ingresos corrientes	410.785	686.234	-275.449
12	recuperación de prestamos	381.055	381.055	-
TOTALES		11.095.661	11.855.899	-760.238

31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)				
Subtítulo	Denominación	Presupuesto Actualizado en M\$	Ejecución Devengada en M\$	Diferencia en M\$
5	transferencias corrientes	7.333.093	9.588.644	-2.255.551
6	rentas de la propiedad	14.557	7.973	6.584
7	ingresos de operación	33.272	50.450	-17.178
8	otros ingresos corrientes	420.066	620.465	-200.399
12	recuperación de prestamos	180.338	179.399	939
TOTALES		7.981.326	10.446.931	-2.465.605

b) Gasto

31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)				
Subtítulo	Denominación	Presupuesto Actualizado en M\$	Ejecución Devengada en M\$	Diferencia en M\$
21	gastos en personal	8.206.167	8.206.167	-
22	bienes y servicios de consumo	2.391.683	2.391.683	-
23	prestaciones de seguridad social	147.999	147.999	-
26	otros gastos corrientes	8.461	8.461	-
29	adquisicion de activos no financieros	50.829	50.829	-
34	servicios de la deuda	325.108	324.999	109
TOTALES		11.130.247	11.130.138	109

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	7.532.262	7.532.262	-
22	bienes y servicios de consumo	2.381.425	2.381.425	-
23	prestaciones de seguridad social	367.348	367.348	-
29	adquisicion de activos no financieros	70.119	65.514	4.605
34	servicios de la deuda	243.747	243.747	-
TOTALES		10.594.901	10.590.296	4.605

Nota 29. Estado de Resultados - Gastos en Personal

En esta nota se deberá informar de los gastos en personal que se incluyen en el Estado de Resultados de acuerdo al siguiente formato:

Cuentas	Variaciones del período 2018	Variaciones del período 2017
	en M\$ (miles de pesos)	en M\$ (miles de pesos)
Personal de Planta	2.371.776	1.973.709
Personal a Contrata	4.466.344	3.795.593
Personal a Honorarios	1.506.839	1.443.406
Otros Gastos en Personal		319.554
TOTAL	8.344.959	7.532.262

Nota 30. Estado de Cambios en el Patrimonio Neto

En esta nota se deberá informar el análisis de las diferencias significativas entre los montos de los patrimonios, inicial y final.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO				
CUENTAS	CUENTAS QUE SE SUMAN	CUENTAS QUE SE RESTAN	2018	2017
AUMENTOS DEL PATRIMONIO			175.555	
Cambio de Políticas Contables				201.511
Ajuste por Corrección de Errores				
Otros Aumentos	175.555		175.555	17.192
DISMINUCIONES DEL PATRIMONIO			125.532	
Cambio de Políticas Contables				
Ajuste por Corrección de Errores				
Otras Disminuciones		125.532	125.532	
VARIACIÓN NETA DIRECTA DEL PATRIMONIO			50.023	
MÁS / MENOS				
Resultado del Periodo	66.536		66.536	233.700
VARIACIÓN NETA DEL PATRIMONIO			116.559	
MÁS:				
PATRIMONIO INICIAL	504.100		504.100	- 491.424
PATRIMONIO FINAL	620.659		620.659	- 629.523

CUENTAS	CUENTAS QUE SE SUMAN	CUENTAS QUE SE RESTAN	2018	2017
AUMENTOS DEL PATRIMONIO			175.555	
Cambio de Políticas Contables				201.511
Ajuste por Corrección de Errores				
Otros Aumentos	175.555		175.555	17.192
DISMINUCIONES DEL PATRIMONIO			125.532	
Cambio de Políticas Contables				
Ajuste por Corrección de Errores				
Otras Disminuciones		125.532	125.532	
VARIACIÓN NETA DIRECTA DEL PATRIMONIO			50.023	
MÁS / MENOS				
Resultado del Periodo	66.536		66.536	233.700
VARIACIÓN NETA DEL PATRIMONIO			116.559	
MÁS:				
PATRIMONIO INICIAL	504.100		504.100	- 491.424
PATRIMONIO FINAL	620.659		620.659	- 629.523

Nota 31. Información a revelar sobre partes relacionadas

a) Partes Relacionadas

Identificar las entidades controladas de acuerdo con el siguiente formato:

Entidad	Porcentaje Participación	Controladora Inmediata	Controladora Final

b) Transacciones sin condiciones de mercado

Se deberá informar sobre transacciones, no efectuadas en condiciones de mercado, con entidades controladas, asociadas y negocios conjuntos:

i. Identificación del vínculo entre partes relacionadas

Entidad	RUT	Naturaleza de la relación	31-12-2018 en M\$ (miles de pesos)			31-12-2017 en M\$ (miles de pesos)		
			Porcentaje de participación			Porcentaje de participación		
			Directo	Indirecto	Totales	Directo	Indirecto	Totales
TOTAL								

ii. Transacciones entre partes relacionadas

Entidad	Detalle de la transacción	31-12-2018 en M\$ (miles de pesos)	31-12-2017 en M\$ (miles de pesos)

c) Personal clave de la entidad

Concepto	31-12-2018 en M\$ (miles de pesos)	31-12-2017 en M\$ (miles de pesos)
Remuneración total de la planta directiva		
Remuneración total de familiares próximos de la planta directiva que trabajen en la misma entidad		
Préstamos otorgados al personal clave		

**Sin Movimientos durante el periodo
2018**

Nota 32. Errores

a) Resumen de errores

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

En esta nota se deben incluir los errores tanto materiales como inmateriales de años anteriores regularizados durante el período 2018, así como su período comparativo.

b) Detalle de errores período 2018

Cuenta	Monto en M\$ (miles de pesos)	Nº Oficio CGR aprueba ajuste
TOTAL		

c) Detalle de errores período 2017

Cuenta	Monto en M\$ (miles de pesos)	Nº Oficio CGR aprueba ajuste
TOTAL		

De ser aplicable esta nota, considerar los requerimientos especificados en la Resolución N°16, de 2015, capítulo IV, Notas a los Estados Financieros.

Nota 33. Ajuste de primera adopción

Indicar montos de cuentas que se ajustaron, en los períodos

31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)		
Cuenta	Monto en M\$ (miles de pesos)	Nº/año Oficio CGR aprueba ajuste
TOTAL		

31-12-2017 en M\$ (miles de pesos)		
Cuenta	Monto en M\$ (miles de pesos)	Nº/año Oficio CGR aprueba ajuste
TOTAL		

En caso de tener ajustes de primera adopción no informados a CGR, deben incorporarse en la tabla, sin referencia al número de oficio.

Nota 34 Agricultura

a) Resultados obtenidos de un producto agrícola del período:

CUENTA		31-12-2018 en M\$ (miles de pesos)	31-12-2017 en M\$ (miles de pesos)
CÓDIGO	DENOMINACIÓN		
15701	Plantas, Árboles y/o Bosques		
15702	Animales Vivos		
TOTAL			

b) Detallar los siguientes montos:

	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)				
Código	Denominación	Costo	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro
15701	Plantas, Árboles y/o Bosques				
15702	Animales Vivos				
TOTAL					

	31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)				
Código	Denominación	Costo	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro
15701	Plantas, Árboles y/o Bosques				
15702	Animales Vivos				
TOTAL					

De ser aplicable esta nota, considerar los requerimientos especificados en la Resolución N°16, de 2015, capítulo IV, Notas a los Estados Financieros.

Nota 35 Transferencias, Impuestos y Multas

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

Concepto	31-12-2018 en M\$ (miles de pesos)	31-12-2017 en M\$ (miles de pesos)
Ingresos de transferencias	<i>(total de montos desglosados)</i>	<i>(total de montos desglosados)</i>
Clase 1		
Clase 2		
Impuestos	<i>(total de montos desglosados)</i>	<i>(total de montos desglosados)</i>
Clase 1		
Clase 2		
Multas	<i>(total de montos desglosados)</i>	<i>(total de montos desglosados)</i>
Clase 1		
Clase 2		

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

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

Nota 36 Ingresos de Transacciones con Contraprestación

Tipo de ingreso	31-12-2018 en M\$ (miles de pesos)	31-12-2017 en M\$ (miles de pesos)
Prestación de servicios		
Venta de bienes		
Permuta		
TOTAL		

Describir los activos de la entidad que están en uso por parte de terceros, así como su monto.

NO APLICA

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

Concepto	31-12-2018 en M\$ (miles de pesos)	31-12-2017 en M\$ (miles de pesos)
Diferencias de cambio reconocidas en resultados (*)		

(*) Con excepción de las procedentes de los instrumentos financieros medidos al valor razonable con cambios en resultados.

NO APLICA

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

Si se realiza una actualización de la información a revelar entre la fecha de presentación, pero antes de la aprobación de los estados financieros, esto debe ser revelado en las notas.

Naturaleza del evento	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)

De ser aplicable esta nota, considerar los requerimientos especificados en la Resolución N°16, de 2015, capítulo IV, Notas a los Estados Financieros.

ANEXO 3

BALANCE GENERAL DE APERTURA 2018

Indicar los saldos de las cuentas de activo, pasivo y patrimonio vigentes al 01 de enero de 2018, en miles de pesos, agrupados según el formato del Balance General al 31 de diciembre de 2018, indicando los ajustes que se realizaron durante el año 2018, producto de la aplicación de la resolución N° 16, de 2015.

BALANCE GENERAL DE APERTURA 2018

M\$

Rubro	Saldo Original 01/01/2018 (M\$)	Ajustes de primera adopción (M\$)	Ajustes por errores y otros ajustes (M\$)	Saldo Ajustado al 01/01/2018 (M\$)	Saldo al 31/12/2018 (M\$)
ACTIVOS					
ACTIVO CORRIENTE	1.579.413	-	-	1.579.413	2.146.213
RECURSOS DISPONIBLES					
Disponibilidad en Moneda Nacional	37.754			37.754	109.605
Disponibilidad en Moneda Extranjera					
Anticipos de Fondos	1.058.556			1.058.556	1.237.024
BIENES FINANCIEROS					
Inversiones Financieras					
Cuentas por Cobrar Con Contraprestación	69.910			69.910	223.973
Cuentas por Cobrar Sin Contraprestación	311.144			311.144	497.899
Préstamos					
Deudores Varios					
Deterioro Acumulado de Bienes Financieros					
EXISTENCIAS	102.049			102.049	77.712
OTROS ACTIVOS CORRIENTES					

ACTIVO NO CORRIENTE	499.580		499.580	597.440
BIENES FINANCIEROS				
Inversiones Financieras				
Cuentas por Cobrar Con Contraprestación				
Cuentas por Cobrar Sin Contraprestación				
Préstamos				
Deudores Varios				
Deterioro Acumulado de Bienes Financieros				
INVERSIONES ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS				
BIENES DE USO				
Terrenos	299.976		299.976	331.621
Edificaciones Institucionales	359.402		359.402	100.622
Infraestructura Pública				-
Bienes de Uso en Leasing				-
Bienes Concesionados				-
Bienes de Uso en Curso	777		777	
Otros Bienes de Uso	788.216		788.216	422.988
Depreciación Acumulada de Bienes de Uso	- 948.791		- 948.791	- 257.791
Deterioro Acumulado de Bienes de Uso				
BIENES INTANGIBLES				
Bienes Intangibles				
Amortización Acumulada de Bienes Intangibles				
Deterioro Acumulado de Bienes Intangibles				

PROPIEDAD DE INVERSIÓN					
Propiedad de Inversión					
Depreciación Acumulada de Propiedad de Inversión					
Deterioro Acumulado de Propiedad de Inversión					
ACTIVOS BIOLÓGICOS					
Activos Biológicos					
Depreciación Acumulada de Activos Biológicos					
Deterioro Acumulado de Activos Biológicos					
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES					
TOTAL ACTIVOS	2.078.993	-		2.078.993	2.743.653

PASIVOS					
PASIVO CORRIENTE	1.575.002	-	- 109	1.574.893	2.122.994
DEUDA CORRIENTE					
Depósitos de Terceros	1.247.737			1.247.737	1.441.498
DEUDA PUBLICA					
Deuda Pública Interna					
Deuda Pública Externa					54.826
OTRAS DEUDAS					
Cuentas por Pagar Con Contraprestación	325.108		- 109	324.999	
Cuentas por Pagar Sin Contraprestación					
Provisiones					10.000
Obligaciones por Beneficios de los Empleados					616.670
Pasivos por Leasing					
Pasivos por Concesiones					
Otros Pasivos	2.157			2.157	
PASIVO NO CORRIENTE					

DEUDA PUBLICA					
Deuda Pública Interna					
Deuda Pública Externa					
OTRAS DEUDAS					
Provisiones					
Obligaciones por Beneficios a los Empleados					
Pasivos por Leasing					
Pasivos por Concesiones					
TOTAL PASIVOS	1.575.002	-	- 109	1.574.893	2.122.994

PATRIMONIO	629.523	-	109	504.100	620.659
PATRIMONIO DEL ESTADO	629.523			629.523	554.123
Patrimonio Institucional	490.177			490.177	521.822
Resultados Acumulados	139.346		109	139.455	32.301
Resultado del Ejercicio				- 125.532	66.536
INTERESES MINORITARIOS					
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	2.204.525	-		- 2.078.993	2.743.653