

**BALANCE GENERAL**

Al 31 de Diciembre de 2017

Miles de Pesos de 2017

Cuentas	Notas	Año			Año		
		31/12/2017			31/12/2016		
ACTIVOS							
ACTIVO CORRIENTE				22,232,370			26,075,443
RECURSOS DISPONIBLES			18,468,919			18,317,930	
Disponibilidades en Moneda Nacional		13,353,042			14,874,663		
Disponibilidades en Moneda Extranjera							
Anticipos de Fondos		5,115,877			3,443,267		
BIENES FINANCIEROS			3,763,452			7,754,945	
Inversiones Financieras							
Cuentas por Cobrar Con Contraprestación			0		0		
Cuentas por Cobrar Sin Contraprestación			0		0		
Préstamos		68,380			79,554		
Deudores Varios		3,695,072			7,675,390		
Deterioro Acumulado de Bienes Financieros							
EXISTENCIAS			0			2,568	
OTROS ACTIVOS CORRIENTES			0			0	
ACTIVO NO CORRIENTE				344,045,851			294,118,131
BIENES FINANCIEROS			0			0	
Inversiones Financieras							
Cuentas por Cobrar Con Contraprestación							
Cuentas por Cobrar Sin Contraprestación							
Préstamos							
Deudores Varios							
Deterioro Acumulado de Bienes Financieros							
INVERSIONES ASOCIADAS Y RECURSOS			0			0	
BIENES DE USO			341,477,527			293,810,737	
Terrenos		3,771,813			5,151,136		
Edificaciones Institucionales		1,891,078			9,692,661		
Infraestructura Pública							
Bienes de Uso en Leasing							
Bienes Concesionados							
Bienes de Uso en Curso		309,018,862			256,309,350		
Otros Bienes de Uso		27,849,241			22,969,145		
Depreciación Acumulada de Bienes De Uso		-1,053,467			-311,555		

CUENTAS	NOTAS	AÑO			AÑO		
		31/12/2017			31/12/2016		
Deterioro Acumulado de Bienes De Uso							
BIENES INTANGIBLES			343,466			307,394	
Bienes Intangibles		343,466			307,394		
Amortización Acumulada de Bienes Intangibles							
Deterioro Acumulado de Bienes Intangibles							
PROPIEDADES DE INVERSIÓN			2,224,858			0	
Propiedades de Inversión		2,811,451					
Depreciación Acumulada de Propiedades de Inversión		-586,593					
Deterioro Acumulado de Propiedad de Inversión							
ACTIVOS BIOLÓGICOS			0			0	
Activos Biológicos							
Depreciación Acumulada de Activos Biológicos							
Deterioro Acumulado de Activos Biológicos							
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES			0			0	
TOTAL ACTIVOS			366,278,222			320,193,574	
PASIVOS							
PASIVO CORRIENTE			3,648,575			2,866,582	
DEUDA CORRIENTE			3,620,145			2,852,109	
Depósitos de Terceros		3,620,145			2,852,109		
DEUDA PÚBLICA			0			0	
Deuda Pública Interna							
Deuda Pública Externa							
OTRAS DEUDAS			28,430			14,473	
Cuentas Por Pagar Con Contraprestación		0			14,007		
Cuentas Por Pagar Sin Contraprestación		0			0		
Provisiones							
Obligaciones por Beneficios de los Empleados							
Pasivos por Leasing							
Pasivos por Concesiones							
Otros Pasivos		28,430			466		
PASIVO NO CORRIENTE			0			0	
DEUDA PÚBLICA			0			0	
Deuda Pública Interna							
Deuda Pública Externa							
OTRAS DEUDAS			0			0	
Cuentas Por Pagar Con Contraprestación							
Cuentas Por Pagar Sin Contraprestación							
Provisiones							
Obligaciones por Beneficios a los Empleados							
Pasivos por Leasing							
Pasivos por Concesiones							
TOTAL PASIVOS			3,648,575			2,866,582	
PATRIMONIO			362,629,647			317,326,992	
PATRIMONIO DEL ESTADO			362,629,647			317,326,992	

Cuentas	Notas	Año			Año		
		31/12/2017			31/12/2016		
Patrimonio Institucional		6,159,339			8,659,339		
Resultados Acumulados		258,310,071			256,300,396		
Resultado del Ejercicio		98,160,237			52,367,257		
INTERESES MINORITARIOS			0			0	
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO				366,278,222			320,193,574

FECHA DE APROBACIÓN: 30-04-2018 17:39:37

CONTADOR
GENERAL

JEFE DE
SERVICIO

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

Desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2017

Miles de Pesos

	AÑO		AÑO	
	31/12/2017		31/12/2016	
AUMENTOS DEL PATRIMONIO		6,645,348		70,661,381
Cambio de Políticas Contables	---		---	
Ajuste por Corrección de Errores	---		---	
Otros Aumentos	6,645,348		70,661,381	
DISMINUCIONES DEL PATRIMONIO		7,135,673		69,243,035
Cambio de Políticas Contables	---		---	
Ajuste por Corrección de Errores	---		---	
Otras Disminuciones	7,135,673		69,243,035	
VARIACIÓN NETA DIRECTA DEL PATRIMONIO		-490,325		1,418,346
MÁS / MENOS:				
Resultado del Periodo	51,268,575		52,367,257	
VARIACIÓN NETA DEL PATRIMONIO		50,778,250		53,785,602
MÁS:				
PATRIMONIO INICIAL	311,851,397		263,541,390	
PATRIMONIO FINAL	362,629,647		317,326,992	

FECHA DE APROBACIÓN:

07-05-2018 16:58:46

 CONTADOR
GENERAL

 JEFE DE
SERVICIO



ESTADO DE RESULTADOS

Desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2017

Miles de Pesos

CUENTAS	2017	2016
INGRESOS	76,869,441	67,318,753
INGRESOS POR IMPUESTOS E IMPOSICIONES	0	0
Impuestos		
Imposiciones Previsionales		
TRANSFERENCIAS RECIBIDAS	74,082,448	61,509,847
Transferencias Corrientes	55,397	104,800
Transferencias de Capital	48,761,577	37,355,812
Aporte Fiscal	25,265,474	24,049,235
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y PRESTACIONES	0	0
Venta Neta de Bienes		
Prestaciones de Servicios		
RENTAS DE LA PROPIEDAD	20,093	20,193
Arriendos	20,093	20,193
VENTA NETA DE OTROS BIENES	0	0
Venta de Bienes de Uso		
Venta de Bienes de Uso Por Actividades Discontinuadas		
Venta de Propiedades de Inversión		
Venta de Bienes Intangibles		
Venta de Activos Biológicos		
INGRESOS FINANCIEROS	0	0
Participaciones en Instrumentos de Patrimonio		
Participación en el Resultado de Asociadas y Negocios		
Intereses		
Venta o rescate de Bienes Financieros		
Reversión de Deterioro		
OTROS INGRESOS	2,766,899	5,788,712
Multas		
Otros	2,766,899	5,788,712
GASTOS	25,600,865	14,951,496
GASTOS EN PERSONAL	3,224,444	3,045,136
Personal de Planta	723,943	721,935
Personal de Contrata	1,642,821	1,538,561
Personal a Honorarios	656,590	565,177
Otros	201,091	219,463
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	638,677	587,165
PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	49,298	0
TRANSFERENCIAS OTORGADAS	21,173,884	11,235,189
Transferencias Corrientes	2,241,940	1,653,572
Transferencias de Capital	18,931,945	9,581,617
Aporte Fiscal		
DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN	447,728	53,802
Depreciación de Bienes	447,728	53,802

CUENTAS	2017	2016
Amortización de Bienes Intangibles		
BAJAS DE BIENES	0	2,352
DETERIORO	0	0
GASTOS FINANCIEROS	0	0
Intereses		
Deterioro de Bienes Financieros		
Otros		
OTROS GASTOS	66,834	27,853
VARIACIÓN DEL VALOR RAZONABLE EN ACTIVOS	0	0
OPERACIONES DE CAMBIO	0	0
RESULTADO DEL EJERCICIO	51,268,575	52,367,257
INTERESES MINORITARIOS	0	0

FECHA DE APROBACIÓN: 30-04-2018 17:40:46

CONTADOR
GENERAL

JEFE DE
SERVICIO



Gobierno Regional Region XII Magallanes y Antartica Chilena

ESTADO DE SITUACIÓN PRESUPUESTARIA

Desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2017

Miles

Programa 02 Inversión Regional Región XII

Moneda Nacional

INGRESOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADA	EFFECTIVA	POR PERCIBIR
01 IMPUESTOS					
04 IMPOSICIONES PREVISIONALES					
05 TRANSFERENCIAS CORRIENTES					
06 RENTAS DE LA PROPIEDAD	14,968	14,968	20,093	20,093	0
07 INGRESOS DE OPERACIÓN					
08 OTROS INGRESOS CORRIENTES	491,873	491,873	235,486	235,486	0
09 APOORTE FISCAL	21,577,122	17,211,202	17,211,202	17,211,202	0
10 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS					
11 VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS					
12 RECUPERACIÓN DE PRESTAMOS	800,000	800,000	115,619	115,619	0
13 TRANSFERENCIAS DE GASTOS DE CAPITAL	22,804,019	43,954,856	43,651,129	43,651,129	0
14 ENDEUDAMIENTO					
SUBTOTALES	45,687,982	62,472,899	61,233,530	61,233,530	0
15 SALDO INICIAL DE CAJA	1,000	3,020,251			
TOTALES	45,688,982	65,493,150	61,233,530	61,233,530	0

GASTOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADA	EFFECTIVA	POR PAGAR
21 GASTOS EN PERSONAL					
22 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	0	0	0	0	0
23 PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL					
24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2,355,297	2,217,250	2,209,029	2,209,029	0
25 INTEGROS AL FISCO					
26 OTROS GASTOS CORRIENTES					
27 APOORTE FISCAL LIBRE					
28 APOORTE FISCAL PARA SERVICIO DE LA DEUDA					
29 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	1,085,571	1,057,196	1,057,190	1,057,190	0
30 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS					
31 INICIATIVAS DE INVERSION	33,603,668	51,569,887	51,531,352	51,531,352	0
32 PRÉSTAMOS	800,000	800,000	138,742	138,742	0
33 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	7,843,446	9,847,817	9,847,572	9,847,572	0
34 SERVICIOS DE LA DEUDA	1,000	1,000	0	0	0
SUBTOTALES	45,688,982	65,493,150	64,783,885	64,783,885	0
35 SALDO FINAL DE CAJA					
TOTALES	45,688,982	65,493,150	64,783,885	64,783,885	0

FECHA DE APROBACIÓN:

30-04-2018 17:42:11

CONTADOR
GENERAL

JEFE DE
SERVICIO



Gobierno Regional Region XII Magallanes y Antartica Chilena

ESTADO DE SITUACIÓN PRESUPUESTARIA

Desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2017

Miles

Programa 03 Fondo de Desarrollo de Magallanes y de la Antártica

Moneda Nacional

INGRESOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADA	EFFECTIVA	POR PERCIBIR
01 IMPUESTOS					
04 IMPOSICIONES PREVISIONALES					
05 TRANSFERENCIAS CORRIENTES					
06 RENTAS DE LA PROPIEDAD					
07 INGRESOS DE OPERACIÓN					
08 OTROS INGRESOS CORRIENTES					
09 APOORTE FISCAL	0	4,209,000	4,209,000	4,209,000	0
10 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS					
11 VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS					
12 RECUPERACIÓN DE PRESTAMOS	800,000	800,000	34,298	34,298	0
13 TRANSFERENCIAS DE GASTOS DE CAPITAL	5,110,448	5,110,448	5,110,448	5,110,448	0
14 ENDEUDAMIENTO					
SUBTOTALES	5,910,448	10,119,448	9,353,746	9,353,746	0
15 SALDO INICIAL DE CAJA	3,348,058	3,348,058			
TOTALES	9,258,506	13,467,506	9,353,746	9,353,746	0

GASTOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADA	EFFECTIVA	POR PAGAR
21 GASTOS EN PERSONAL					
22 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	0	3,000	0	0	0
23 PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL					
24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES					
25 INTEGROS AL FISCO					
26 OTROS GASTOS CORRIENTES					
27 APOORTE FISCAL LIBRE					
28 APOORTE FISCAL PARA SERVICIO DE LA DEUDA					
29 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	416,472	9,890	9,880	9,880	0
30 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS					
31 INICIATIVAS DE INVERSION	2,639,303	1,983,935	1,188,867	1,188,867	0
32 PRÉSTAMOS	800,000	800,000	0	0	0
33 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	5,401,731	6,460,681	4,858,506	4,858,506	0
34 SERVICIOS DE LA DEUDA	1,000	1,000	0	0	0
SUBTOTALES	9,258,506	9,258,506	6,057,253	6,057,253	0
35 SALDO FINAL DE CAJA	0	4,209,000			
TOTALES	9,258,506	13,467,506	6,057,253	6,057,253	0

FECHA DE APROBACIÓN:

30-04-2018 17:43:16

CONTADOR
GENERAL

JEFE DE
SERVICIO



ESTADO DE SITUACIÓN PRESUPUESTARIA

Desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2017

Miles

Programa 01 Gastos de Funcionamiento Región XII

Moneda Nacional

INGRESOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADA	EFFECTIVA	POR PERCIBIR
01 IMPUESTOS					
04 IMPOSICIONES PREVISIONALES					
05 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0	66,618	55,397	55,397	0
06 RENTAS DE LA PROPIEDAD					
07 INGRESOS DE OPERACIÓN					
08 OTROS INGRESOS CORRIENTES	20,020	20,020	31,977	31,977	0
09 APOORTE FISCAL	4,177,813	3,845,272	3,845,272	3,845,272	0
10 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS					
11 VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS					
12 RECUPERACIÓN DE PRESTAMOS					
13 TRANSFERENCIAS DE GASTOS DE CAPITAL					
14 ENDEUDAMIENTO					
SUBTOTALES	4,197,833	3,931,910	3,932,646	3,932,646	0
15 SALDO INICIAL DE CAJA	1,000	507,695			
TOTALES	4,198,833	4,439,605	3,932,646	3,932,646	0

GASTOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADA	EFFECTIVA	POR PAGAR
21 GASTOS EN PERSONAL	3,101,347	3,224,447	3,224,444	3,224,444	0
22 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	588,945	644,342	638,567	638,567	0
23 PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	10	49,308	49,298	49,298	0
24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	430,400	430,400	332,681	332,681	0
25 INTEGROS AL FISCO					
26 OTROS GASTOS CORRIENTES					
27 APOORTE FISCAL LIBRE					
28 APOORTE FISCAL PARA SERVICIO DE LA DEUDA					
29 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	77,131	77,131	64,895	64,895	0
30 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS					
31 INICIATIVAS DE INVERSION					
32 PRÉSTAMOS					
33 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL					
34 SERVICIOS DE LA DEUDA	1,000	13,977	13,909	13,909	0
SUBTOTALES	4,198,833	4,439,605	4,323,794	4,323,794	0
35 SALDO FINAL DE CAJA					
TOTALES	4,198,833	4,439,605	4,323,794	4,323,794	0

FECHA DE APROBACIÓN:

30-04-2018 17:41:40

CONTADOR
GENERAL

JEFE DE
SERVICIO



ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2017

Miles de Pesos

VARIACIÓN DE FONDOS PRESUPUESTARIOS				-645,012
· FLUJOS ORIGINADOS EN ACTIVIDADES OPERACIONALES			53,209,908	
- INGRESOS OPERACIONALES PRESUPUESTARIOS		74,370,005		
Impuestos				
Imposiciones Previsionales				
Transferencias Corrientes	55,397			
Rentas de la Propiedad	20,093			
Ingresos de Operación				
Otros Ingresos Corrientes	267,463			
Aporte Fiscal	25,265,474			
Transferencias Para Gasto de Capital	48,761,577			
- GASTOS OPERACIONALES PRESUPUESTARIOS		21,160,097		
Gastos en Personal	3,224,444			
Bienes y Servicios de Consumo	638,567			
Prestaciones de Seguridad Social	49,298			
Transferencias Corrientes	2,541,710			
Integros al Fisco				
Otros Gastos Corrientes				
Aporte Fiscal Libre				
Aporte Fiscal Para el Servicio de la Deuda				
Transferencias de Capital	14,706,078			
Servicio de la Deuda - Intereses Y Otros Gastos Financieros				
· FLUJOS ORIGINADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			-53,841,011	
- INGRESOS POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN PRESUPUESTARIAS		149,916		
Ventas de Activos Financieros				
Ventas de Activos No Financieros				
Recuperación de Préstamos	149,916			
- GASTOS POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN PRESUPUESTARIOS		53,990,927		
Adquisición de Activos Financieros				
Adquisición de Activos No Financieros	1,131,966			
Iniciativas de Inversión	52,720,219			
Préstamos	138,742			
· FLUJOS ORIGINADOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			-13,909	
- INGRESOS POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN PRESUPUESTARIAS		0		
Endeudamiento				
- GASTOS POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN PRESUPUESTARIAS		13,909		
Servicio de la Deuda	13,909			
VARIACIÓN DE FONDOS NO PRESUPUESTARIOS				-876,610
· MOVIMIENTOS ACREEDORES			33,858,023	
· MOVIMIENTOS DEUDORES			34,734,633	

VARIACIÓN NETA DEL EFECTIVO				-1,521,621
Saldo Inicial de Disponibilidades				14,874,663
Saldo Final de Disponibilidades				13,353,042

FECHA DE APROBACIÓN: 30-04-2018 17:44:11

CONTADOR
GENERAL

JEFE DE
SERVICIO



ESTADO DE VARIACIÓN DE FONDOS NO PRESUPUESTARIOS

Desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2017

Miles de Pesos

MOVIMIENTOS ACREEDORES		33,858,023
Anticipos de Fondos	13,257,096	
Ajustes a Disponibilidades - Activo		
Remesas Otorgadas		
Aplicación de Fondos en Administración	251,214	
Fondos especiales		
Depósitos de Terceros	20,344,655	
Ajustes a Disponibilidades - Pasivo	5,058	
Remesas Recibidas		
MOVIMIENTOS DEUDORES		34,734,633
Anticipos de Fondos	14,929,706	
Ajustes a Disponibilidades - Activo		
Remesas Otorgadas		
Aplicación de Fondos en Administración	252,464	
Fondos especiales		
Depósitos de Terceros	19,552,244	
Ajustes a Disponibilidades - Pasivo	218	
Remesas Recibidas		

FECHA DE APROBACIÓN:

30-04-2018 17:44:11

CONTADOR
GENERAL

JEFE DE
SERVICIO



SERVICIO DE GOBIERNO REGIONAL DE MAGALLANES Y ANTÁRTICA CHILENA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 Diciembre 2017

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 todas ellas teniendo como objetivo avanzar en el proceso de descentralización del país.

Su misión se encuentra formalizada por Res. N° 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. Implementar, 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

a) Período Cubierto por los Estados Financieros.

Los presentes Estados Financieros, corresponden al periodo contable año 2017, desde enero a diciembre de dicho año, en conformidad con el oficio N° 73.121 de la CGR y Oficio N°96.016 , del mismo año.

b) Bases de Preparación

Los Estados Financieros se han preparado en base a las operaciones registradas durante la ejecución del ejercicio contable año 2017, según lo previsto en la normativa y procedimientos contables vigentes a **que** se refieren la resolución N° 16 de 2015 y oficio N° 96.016 de la CGR del mismo año, no 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).

c) Autorización Periodo de Transición

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.

d) Naturaleza de los 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.

e) Naturaleza de las cuentas por cobrar con contraprestación y su valorización.

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 2017 tiene saldo cero.

f) Naturaleza de las cuentas por cobrar sin contraprestación y su valorización.

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 2017 tiene saldo cero.

g) Naturaleza de las Inversiones financieras y criterios de valorización

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 2017 tiene saldo cero.

h) Naturaleza de los Préstamos y su valorización.

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.

i) Criterio de reconocimiento las Existencias y valorización.

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 período, 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.

j) Criterio de reconocimiento de los Bienes de Uso, valorización, depreciación y vida útil.

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 período 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 desmantelamiento 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

k) Criterio de reconocimiento de los Contratos de Arriendo Financiero (leasing) y medición de los contratos.

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.

l) Criterio de reconocimiento de Bienes Intangibles y Valorización.

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.

m) Criterio de reconocimiento y valorización de las propiedades de Inversión, valorización inicial y posterior, método de amortización, vidas útiles, deterioro, reconocimiento de bajas.

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.

n) Criterio de reconocimiento y valorización del patrimonio histórico, artístico y /o cultural.

Los bienes del patrimonio histórico, artístico y/o cultural comprenden los bienes muebles e inmuebles de interés artístico, histórico, científico, etc., los cuales presentan, en general, determinadas características, incluidas las siguientes (aunque estas características no son exclusivas de estos activos):

- 1) Resulta poco probable que su valor en términos culturales, medioambientales, educacionales, históricos o artísticos, quede perfectamente reflejado en un valor financiero basado puramente en un precio de mercado;
- 2) Las obligaciones legales y/o estatutarias pueden imponer prohibiciones o severas restricciones a su disposición por venta;
- 3) Son a menudo irremplazables y su valor puede incrementarse con el tiempo incluso si sus condiciones físicas se deterioran; y
- 4) Puede ser difícil estimar su vida útil.

Los bienes inmuebles del patrimonio histórico que se destinan primordialmente a la prestación de servicios públicos o administrativos, se deben considerar para efectos contables como bienes de uso. Su reconocimiento y valorización se efectuará de acuerdo a los párrafos anteriores de esta norma.

Si no es posible obtener un valor fiable de los bienes, estos serán objeto de registro a \$1, como valor simbólico y se deberá mantener un inventario actualizado.

o) Criterios de reconocimiento y valorización de las 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.

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

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 aquéllas 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.

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

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 2017 tiene saldo cero.

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

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 2017 tiene saldo cero.

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

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 2017, no presenta movimiento.

t) Criterio de reconocimiento y valorización de las provisiones y de los beneficios a los empleados.

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.

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

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

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

v) Criterios generales aplicados para el reconocimiento de los 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.

NOTA 3 – ANTICIPO DE FONDOS Y DEPÓSITOS DE TERCEROS

a) 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 2017 M\$
Anticipo de Fondos	5.115.877
Anticipo Proveedores	43.320
Anticipo a Consejeros	4.704
Anticipo Funcionario	42.029
Otros Anticipos	473.898
Anticipo Gastos Administrativos	141.059
Anticipos a Rendir Cuenta – Transferencias Corrientes	162.545
Anticipos a Rendir Cuenta – Actividades Culturales	195.348
Anticipos a Rendir Cuenta – Actividades Sociales	53.017
Anticipos a Rendir Cuenta – Actividades Deportivas	68.081
Anticipos a Rendir Cuenta – Seguridad Ciudadana	25.678
Anticipos a Rendir Cuenta – Transferencias de Capital Municipalidades FRIL	394.739
Anticipos a Rendir Cuenta - Otras Entidades Públicas	3.510.125
Anticipos Previsionales	1.334

11401 Anticipos Proveedores

Nº	Rut	Nombre	2017, en M\$ (miles de pesos)		
			del Año	de Años Anteriores	Subtotales
1	78.312.060-7	Comercializadora Integral Ltda.	0	4.470	4.470
2	88.221.200-9	Empresa Eléctrica Magallanes	651	2.966	3.617
3	79.882.520-8	TV Red S.A.	22	3.332	3.354
4	78.795.760-9	Empresa Nandwani Limitada	0	2.792	2.792
5	96.508.280-8	Tovariás Automotores S.A.	0	2.643	2.643
6	96.806.980-2	Entel PCS Telecomunicaciones SA	0	2.506	2.506
7	60.511.120-3	Intendencia XII Región	0	2.000	2.000
8	76.098.819-7	Globalsat Telecomunicaciones Chile	0	1.964	1.964
9	86.676.200-7	Ingeniería Mecánica Proyectos y Asesorías	0	1.899	1.899
10	60.805.000-0	Tesorería General de la República	0	1.800	1.800
Resto de Deudores			427	15.848	16.275
TOTAL			1.100	42.220	43.320

1140301 Anticipo a Consejeros Regionales

Nº	Rut	Nombre	2017, en M\$ (miles de pesos)		
			del Año	de Años Anteriores	Subtotales
1	10.178.727-3	Patricia Vargas Oyarzo	1.479	0	1.479
2	7.228.604-9	Antonio Bradasic Sillard	1.479	0	1.479
3	9.977.883-0	Marcelino Aguayo Concha	1.479	0	1.479
4	5.334.072-5	Arturo Lillo	0	218	218
5	96.806.980-2	Entel PCS Telecomunicaciones	0	27	27
6	11.358.859-4	Nancy Dittmar Quezada	0	22	22
					0
Resto de Deudores			0	0	0
TOTAL			4.437	267	4.704

1140302 Anticipos a Rendir Cuenta - Funcionarios

Nº	Rut	Nombre	2017, en M\$ (miles de pesos)		
			del Año	de Años Anteriores	Subtotales
1	69.250.200-0	II. Municipalidad P. Arenas	0	6.543	6.543
2	61.202.000-0	Ministerio Obras Públicas	0	4.719	4.719
3	15.964.380-8	Brayan Santander Bugueño	0	2.327	2.327
4	16.353.377-4	Alejandro Alegre Delgado	0	2.295	2.295
5	16.965.717-3	Hugo Vargas Barria	0	2.250	2.250
6	16.966.779-9	Rodolfo Barrientos Cancino	0	2.250	2.250
7	61.607.900-k	Servicio Salud Magallanes	0	1.958	1.958
8	17.236.682-1	Felipe Dragusevic Vega	0	1.890	1.890
9	61.107.000-4	Instituto Nacional Deportes	0	1.746	1.746
10	10.308.601-9	Rodrigo Velasco Contreras	0	1.350	1.350
Resto de Deudores			1.024	13.677	14.701
TOTAL			1.024	41.005	42.029

1140303 Otros Anticipos

Nº	Rut	Nombre	2017, en M\$ (miles de pesos)		
			del Año	de Años Anteriores	Subtotales
1	60.313.008-1	Tercer Juzgado Letras P. Arenas	160.286	0	160.286
2	61.202.000-0	Ministerio Obras Públicas	0	57.583	57.583
3	60.805.000-0	Tesorería General de la República	24.402	30.176	54.578
4	61.301.000-9	Subsecretaría de Agricultura	0	54.125	54.125
5	82.174.900-k	Servicio Cooperación Técnica	0	16.233	16.233
6	60.501.000-8	Ministerio del Interior	153	14.563	14.716
7	71.430.100-4	Fundación para el Desarrollo XII Región	0	14.000	14.000
8	61.824.000-2	Serviu XII Región	0	11.346	11.346
9	72.229.800-4	Servicio Gobierno Regional Magallanes	919	9.557	10.476
10	69.251.700-8	Municipalidad de Torres del Payne	899	8.000	8.899
Resto de Deudores			31.940	39.716	71.656
TOTAL			218.599	255.299	473.898

1140304 Anticipos Gastos Administrativos

Nº	Rut	Nombre	2017, en M\$ (miles de pesos)		
			del Año	de Años Anteriores	Subtotales
1	61.202.000-0	Ministerio Obras Públicas	28.289	66.156	94.445
2	61.824.000-2	Serviu XII Región	11.447	8.569	20.016
3	69.250.100-4	II. Municipalidad de Natales	2.750	5.512	8.262
4	69.251.700-8	II. Municipalidad Torres Payne	0	6.599	6.599
5	61.402.008-3	Seremi Bienes Nacionales	500	5.852	6.352
6	60.905.000-4	Dirección Bibliotecas Archivos y Museos	2.308	0	2.308
7	69.251.200-6	II. Municipalidad Laguna Blanca	0	1.068	1.068
8	69.250.200-0	Municipalidad P. Arenas	835	0	835
9	61.607.900-k	Servicio salud Magallanes	0	524	524
10	72.229.800-0	Servicio Gobierno Regional RF	291	0	291
Resto de Deudores			359	0	359
TOTAL			46.779	94.280	141.059

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

Nº	Rut	Nombre	2017, en M\$ (miles de pesos)		
			del Año	de Años Anteriores	Subtotales
1	60.511.121-1	Gobernac. Provincial Magallanes	43.736	0	43.736
2	61.001.000-8	Subsecretaría Ministerio Justicia	15.700	5.597	21.297
3	60.511.123-8	Gobernación Tierra del Fuego	16.417	3.598	20.015
4	71.133.700-8	Universidad de Magallanes	15.990	1	15.991
5	61.402.008-3	Seremi Bienes Nacionales	14.853	0	14.853
6	69.251.300-2	Municipalidad de Primavera	3.157	0	3.157
7	60.511.122-k	Gobernac. Prov. U. Esperanza	11.525	0	11.525
8	70.072.600-2	Junta Nacional Jardines Infantiles	7.410	0	7.410
9	61.607.900-k	Servicio Salud Magallanes	7.109	0	7.109
10	69.251.700-8	Munic. Torres del Payne	5.725	0	5.725
Resto de Deudores			10.001	1.726	11.727
TOTAL			151.623	10.922	162.545

114032403 Anticipos a Rendir Cuenta - Actividades Culturales

Nº	Rut	Nombre	2017, en M\$ (miles de pesos)		
			del Año	de Años Anteriores	Subtotales
1	69.250.200-0	Municipalidad Punta Arenas	62.000	0	62.000
2	69.250.300-7	Municipalidad de Porvenir	30.698	0	30.698
3	69.254.400-5	Municipalidad Cabo de Hornos	28.000	0	28.000
4	69.251.200-6	Municipalidad Laguna Blanca	20.000	0	20.000
5	69.251.300-2	Municipalidad de Primavera	20.000	0	20.000
6	69.250.100-4	Municipalidad de Natales	16.430	1.740	18.170
7	69.251.700-8	Municipalidad Torres Payne	16.480	0	16.480
Resto de Deudores			0	0	0
TOTAL			193.608	1.740	195.348

114032404 Anticipos a Rendir Cuenta - Actividades Sociales

Nº	Rut	Nombre	2017, en M\$ (miles de pesos)		
			del Año	de Años Anteriores	Subtotales
1	69.250.100-4	Municipalidad de Natales	21.250	357	21.607
2	69.250.200-0	Municipalidad Punta Arenas	15.247	0	15.247
3	60.511.124-6	Gobernac. Prov. Antártica	8.656	0	8.656
4	69.251.700-8	Municipalidad Torres Payne	7.178	12	7.190
5	69.250.300-7	Municipalidad de Porvenir	0	317	317
Resto de Deudores			0	0	0
TOTAL			52.331	686	53.017

114032405 Anticipos a Rendir Cuenta - Actividades Deportivas

Nº	Rut	Nombre	2017, en M\$ (miles de pesos)		
			del Año	de Años Anteriores	Subtotales
1	69.250.200-0	Municipalidad Punta Arenas	19.355	0	19.355
2	69.250.300-7	Municipalidad de Porvenir	18.502	0	18.502
3	69.250.100-4	Municipalidad de Natales	16.000	488	16.488
4	69.254.400-5	Municipalidda Cabo de Hornos	11.000	0	11.000
5	69.251.400-9	Municipalidad Río Verde	2.357	0	2.357
6	69.251.200-6	Municipalidad Laguna Blanca	0	279	279
7	69.251.700-8	Municipalidad Torres Payne	0	100	100
Resto de Deudores			0	0	0
TOTAL			67.214	867	68.081

114032499 Anticipos a Rendir Cuenta - de Seguridad Ciudadana

Nº	Rut	Nombre	2017, en M\$ (miles de pesos)		
			del Año	de Años Anteriores	Subtotales
1	69.250.200-0	Municipalidad Punta Arenas	14.919	0	14.919
2	69.251.400-9	Municipalidad Río Verde	4.832	0	4.832
3	69.251.300-2	Municipalidad de Primavera	4.177	0	4.177
4	69.251.700-8	Municipalidad Torres Payne	1.750		1.750
Resto de Deudores			0	0	0
TOTAL			25.678	0	25.678

114033301 Municipalidades Proyectos FRIL

Nº	Rut	Nombre	2017, en M\$ (miles de pesos)		
			del Año	de Años Anteriores	Subtotales
1	69.250.200-0	Municipalidad Punta Arenas	316.017	22.168	338.185
2	69.250.100-4	Municipalidad de Natales	32.136	80	32.216
3	69.251.700-8	Municipalidad Torres Payne	13.775	0	13.775
4	69.251.200-6	Municipalidad Laguna Blanca	10.178	0	10.178
5	69.250.300-7	Municipalidad de Porvenir	0	385	385
Resto de Deudores					0
TOTAL			372.106	22.633	394.739

114033303 Otras Entidades Públicas

Nº	Rut	Nombre	2017, en M\$ (miles de pesos)		
			del Año	de Años Anteriores	Subtotales
1	60.915.000-9	Comisión Nacional Investigación Científica	458.323	77.110	535.433
2	61.307.000-1	Instituto Desarrollo Agropecuario	514.544	0	514.544
3	60.706.000-2	Corfo	473.734	0	473.734
4	61.301.000-9	Subsecretaría de Agricultura	0	293.307	293.307
5	60.107.000-6	Servicio Nacional de la Mujer	250.000	38.515	288.515
6	82.174.900-k	Servicio de Cooperación Técnica	231.621	0	231.621
7	71.133.700-8	Universidad de Magallanes	215.100	0	215.100
8	60.605.000-3	Instituto Antártico Chileno	156.591	0	156.591
9	60.704.000-1	Servicio Nacional de Turismo	146.753	0	146.753
10	60.701.002-1	Servicio Nacional de Pesca	122.310	0	122.310
Resto de Deudores			481.927	50.290	532.217
TOTAL			3.050.903	459.222	3.510.125

21406 Anticipos Previsionales

Nº	Rut	Nombre	2017, en M\$ (miles de pesos)		
			del Año	de Años Anteriores	Subtotales
1	72.229.800-4	Servicio Gobierno Regional Magallanes	0	1.334	1.334
Resto de Deudores/Acreedores			0	0	0
TOTAL			0	1.334	1.334

b) 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 2017 M\$
DEPÓSITOS DE TERCEROS	3.620.145
Anticipo de Clientes	6.734
Garantías Recibidas	3.341.503
Administración de Fondos Bicentenario	366
Administración de Fondos Comisión Nacional de Energía	161.398
Administración de Fondos Producción Limpia	3
Administración de Fondos Otros	110.319
Depósitos Previsionales	1.137
Aplicación de Fondos Chile Barrio	(65)
Aplicación de Fondos Comisión Nacional Energía	(1.250)

21401 Anticipo
Clientes

Nº	Rut	Nombre	2017, en M\$ (miles de pesos)		
			del Año	de Años Anteriores	Subtotales
1	72.229.800-4	Servicio Gobierno Regional Magallanes	0	6.467	6.467
2	60.805.000-0	Tesorería General de la República	0	180	180
3	60.805.026-4	Tesorería Regional de Magallanes	0	87	87
Resto de Deudores/Acreedores			0	0	0
TOTAL			0	6.734	6.734

2140401 Garantías Recibidas Programa 01

Nº	Rut	Nombre	2017, en M\$ (miles de pesos)		
			del Año	de Años Anteriores	Subtotales
1	72.229.800-4	Gobierno Regional Magallanes	3.578	431.762	435.340
2	61.202.000-0	Ministerio Obras Públicas	0	59.192	59.192
3	69.250.200-0	Municipalidad de Punta Arenas	0	54.863	54.863
4	93.659.000-4	Constructora Salfa SA	0	32.591	32.591
5	70.931.900-0	Corporación Municipal P. Arenas	0	26.163	26.163
6	78.137.730-9	Constructora Vilicic SA	0	17.072	17.072
7	61.301.000-9	Subsecretaría de Agricultura	0	13.472	13.472
8	70.360.100-6	Asociación Chilena de Seguridad	0	5.168	5.168
9	60.805.000-0	Tesorería General de la República	17	4.347	4.364
10	82.174.900-k	Servicio Cooperación Técnica	0	3.500	3.500
Resto de Deudores/Acreedores			0	1.948	1.948
TOTAL			3.595	650.078	653.673

2140405 Garantías Recibidas Programa 03

Nº	Rut	Nombre	2017, en M\$ (miles de pesos)		
			del Año	de Años Anteriores	Subtotales
1	60.513.000-3	Subsec. Telecomunicaciones	0	369.050	369.050
2	60.107.000-6	Servicio Nacional de la Mujer	250.000	1.978	251.978
3	76.890.750-1	Gonzalo Neira Ramos EIRL	17.843	184	18.027
4	61.301.000-9	Subsecretaría Agricultura	0	16.964	16.964
5	76.353.491-k	Ingeniería y Construcc. Trancura	5.753	5.945	11.698
6	96.974.000-1	GHD Promina SA	0	10.793	10.793
7	82.174.900-K	Servicio Cooperación Técnica	0	3.924	3.924
8	96.848.260-2	GAES SA	0	1.705	1.705
9	60.704.000-1	Servicio Nacional Turismo	0	1.279	1.279
10	12.323.831-1	Cristian Sanhueza Ríos	0	1.078	1.078
Resto de Deudores			0	1.640	1.640
TOTAL			273.596	414.540	688.136

2140402 Garantías Recibidas Programa 02

Nº	Rut	Nombre	2017, en M\$ (miles de pesos)		
			del Año	de Años Anteriores	Subtotales
1	78.137.730-9	Constructora Vilicic SA	294.819	0	294.819
2	69.250.200-0	Municipalidad de Punta Arenas	40.416	158.284	198.700
3	60.706.000-2	Corfo	139.135	46.499	185.634
4	92.434.000-2	Besalco S.A.	170.220	0	170.220
5	61.824.000-2	Serviú XII Región	3.182	99.096	102.278
6	60.915.000-9	Comisión Nacional de Investigac. Científica	3.823	96.373	100.196
7	76.193.162-8	Ingeniería Macasing EIRL	49.557	42.765	92.322
8	72.229.800-4	Gobierno Regional de Magallanes	73.398	127	73.525
9	78.304.900-7	Soc. Const. Y Representaciones AES Ltda.	61.465	9.799	71.264
10	96.768.800-2	Cygsa Chile S.A.	36.252	13.315	49.567
Resto de Deudores			313.149	348.020	661.169
TOTAL			1.185.416	814.278	1.999.694

2140501 Administración de Fondos Bicentenario

Nº	Rut	Nombre	2017, en M\$ (miles de pesos)		
			del Año	de Años Anteriores	Subtotales
1	72.229.800-4	Servicio Gobierno Regional Magallanes	0	366	366
Resto de Deudores/Acreedores			0	0	0
TOTAL			0	366	366

2140503 Administración de Fondos Comisión Nacional de Energía

Nº	Rut	Nombre	2017, en M\$ (miles de pesos)		
			del Año	de Años Anteriores	Subtotales
1	61.979.830-9	Subsecretaría de Energía	0	161.398	161.398
Resto de Deudores/Acreedores			0	0	0
TOTAL			0	161.398	161.398

2140504 Administración de Fondos Producción Limpia

Nº	Rut	Nombre	2017, en M\$ (miles de pesos)		
			del Año	de Años Anteriores	Subtotales
1	75.980.060-5	Consejo Nacional Producción Limpia	0	3	3
Resto de Deudores/Acreedores			0	0	0
TOTAL			0	3	3

2140599 Administración de Fondos - Otros

Nº	Rut	Nombre	2017, en M\$ (miles de pesos)		
			del Año	de Años Anteriores	Subtotales
1	61.979.750-7	Subsidio Nacional Transporte Público	0	100.000	100.000
2	60.108.000-1	Agencia Cooperación Internacional de Chile	9.314	0	9.314
3	60.808.000-7	Dirección Compras y Contratación Pública	0	725	725
4	97.030.000-7	Banco Estado de Chile	280	0	280
Resto de Deudores			0	0	0
TOTAL			9.594	100.725	110.319

21406 Depósitos Previsionales

Nº	Rut	Nombre	2017, en M\$ (miles de pesos)		
			del Año	de Años Anteriores	Subtotales
1	72.229.800-4	Servicio Gobierno Regional Magallanes	0	1.137	1.137
Resto de Deudores/Acreedores			0	0	0
TOTAL			0	1.137	1.137

1140502 Aplicación de Fondos Chile Barrio

Nº	Rut	Nombre	2017, en M\$ (miles de pesos)		
			del Año	de Años Anteriores	Subtotales
1	72.229.800-4	Servicio Gobierno Regional Magallanes	0	65	65
Resto de Deudores/Acreedores					0
TOTAL			0	65	65

1140503 Aplicación de Fondos Comisión Nacional Energía

Nº	Rut	Nombre	2017, en M\$ (miles de pesos)		
			del Año	de Años Anteriores	Subtotales
1	10.182.279-6	Jaime Cartes Pinto	1.250	0	1.250
Resto de Deudores/Acreedores			0	0	0
TOTAL			1.250	0	1.250

NOTA 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 2017 tiene saldo cero.

NOTA 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 2017 tiene saldo cero.

NOTA 6 – 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 2017, no presenta movimiento.

NOTA 7 – 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 2017, está conformado por los Anticipos otorgados a Contratistas en los Programas de Inversión Regional Programas 02 y 03.

Cartera según tipo de créditos	2017 M\$ (miles pesos)	2017 M\$ (miles pesos)
	Corto Plazo	Largo Plazo
Anticipos a Contratistas	68.380	0
TOTAL	68.380	0

NOTA 8 – DEUDORES VARIOS DEL ACTIVO CORRIENTE.

Concepto	Al 31 de diciembre de 2017 M\$
Deudores por Transferencias Reintegrables	3.695.072
Deudores por Transferencias Corrientes al sector Privado	2.021.791
Deudores por Transferencias de Capital al Sector Privado	1.312.127
Deudores por Transferencias Corrientes a Otras Entidades	1.436
Deudores por Transferencias de Capital a Otras Entidades	141.836
Deudores por Transferencias de Capital al Gobierno	0
Otros Deudores por Rendición de Cuentas	217.882

121060101 Deudores Transferencias Corrientes a Privados- Actividades Culturales

Nº	Rut	Nombre	2017, en M\$ (miles de pesos)		
			del Año	de Años Anteriores	Subtotales
1	70.931.900-0	Corporac. Municipal Punta Arenas	9.611	20.720	30.331
2	74.115.000-k	Agrupación Amigos de la Cueca	22.350	0	22.350
3	65.061.961-7	Agrupación Dep. Luna Austral	20.441	0	20.441
4	65.082.527-6	Corporac. Nobeles Australes	0	19.918	19.918
5	65.085.831-k	ArteCultura Sur del Sur	0	19.800	19.800
6	65.006.829-7	Hain Producciones	17.000	0	17.000
7	65.085.801-8	Peroferias	17.000	0	17.000
8	65.452.050-k	Agrupac. Consejo Desarrollo Cesafam C Ibañez	17.000	0	17.000
9	71.607.100-6	Corprac. Tripulantes Jubilados y Montepiados	0	16.960	16.960
10	65.086.506-5	Agrupac. Social Lolosaurios	16.810	0	16.810
Resto de Deudores			307.928	87.445	395.373
TOTAL			428.140	164.843	592.983

121060102 Pagos Art. 39 e Incico Final Art. 72 Ley Nº19.175

Nº	Rut	Nombre	2017, en M\$ (miles de pesos)		
			del Año	de Años Anteriores	Subtotales
1	10.203.002-8	Francisco Ros Garay	318	0	318
2	10.178.727-3	Patricia Vargas Oyarzo	249	0	249
3	10.114.936-6	Nicolás Gálvez López	206	0	206
4	9.977.883-0	Marcelino Aguayo Concha	107	0	107
5	4.189.524-1	Jorge Vega Germain	36	0	36
Resto de Deudores			0	0	0
TOTAL			916	0	916

121060103 Deudores Transferencias Corrientes a Privados - Actividades Deportivas

Nº	Rut	Nombre	2017, en M\$ (miles de pesos)		
			del Año	de Años Anteriores	Subtotales
1	65.018.272-3	Asoc. Dep. Regional Maxibásquetbol	41.324	0	41.324
2	71.953.500-3	Asoc. Básquetbol P. Arenas	38.323	6	38.329
3	82.684.100-1	Club Social y Dep. Tierra Fuego	22.764	0	22.764
4	53.309.925-4	Club Dep. Español P Arenas R Masculino	21.898	0	21.898
5	65.078.294-1	Club Deportivo Titanes	21.770	0	21.770
6	65.076.977-5	Club Automovilismo 18 Septiembre Porvenir	20.771	0	20.771
7	65.855.270-8	Club Deportivo Olimpia	20.533	0	20.533
8	65.380.550-0	Club Natación Punta Arenas	19.588		19.588
9	65.707.390-3	Club Dep Inacap y Univ Tecnológica	17.664	1.920	19.584
10	65.062.067-4	Corporac. Municipal Dep. Natales	16.547	2.702	19.249
Resto de Deudores			351.811	30.265	382.076
TOTAL			592.993	34.893	627.886

121060117 Deudores Transferencias Corrientes a Privados - Actividades Sociales

Nº	Rut	Nombre	2017, en M\$ (miles de pesos)		
			del Año	de Años Anteriores	Subtotales
1	65.020.300-3	Unión Comunal de Punta Arenas	63.618	40	63.658
2	65.052.224-9	Agrupac. Red Regional Voluntarios de Chile	47.702	14.994	62.696
3	71.149.500-2	Club Leones Cruz del Sur	50.000	0	50.000
4	53.311.170-k	Agrupac Damas de Celeste	24.000	0	24.000
5	65.452.050-k	Agrupac Consejo Desarrollo Cesafam C Ibañez	23.530	0	23.530
6	70.512.160-5	Cruz Roja Filial P. Arenas	23.327	0	23.327
7	70.931.900-0	Corporac. Municipal P. Arenas	22.860	0	22.860
8	70.200.200-1	Cía. Hijas de la Caridad SVP	0	22.036	22.036
9	65.612.220-k	Corporación Manos de Hermanos	21.096	182	21.278
10	65.079.072-3	Fundac. Salud y Bienestar Acrux	20.000	0	20.000
Resto de Deudores			328.347	82.658	411.005
TOTAL			624.480	119.910	744.390

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

Nº	Rut	Nombre	2017, en M\$ (miles de pesos)		
			del Año	de Años Anteriores	Subtotales
1	65.046.607-1	Asociación Guías Cabo de Hornos	9.000	0	9.000
2	59.108.720-7	Wildlife Conservation Society	8.000	0	8.000
3	65.811.520-0	Unión Comunal Juntas de Vecinos H. Magallanes	6.950	0	6.950
4	65.070.703-6	Asociación Kauyaken	6.243	0	6.243
5	65.838.230-6	Agrupac. Ecológica Patagónica Humedal Tres Puentes	6.123	0	6.123
6	65.079.195-9	Reaflora	5.371	0	5.371
7	65.207.150-3	Asoc. Indígena Mapuche Hulleche Pewu Antu	5.104	0	5.104
8	65.039.680-4	Agrupac. Magallanes Padres y Amigos Amadown	4.686	0	4.686
9	71.492.800-7	Junta Vecinos Mateo T Zambrano	2.760	0	2.760

10	73.051.300-3	Fundac. Superación Pobreza	1.377	0	1.377
Resto de Deudores			0	0	0
TOTAL			55.614	0	55.614

121060203 Junta Nacional de Cuerpo de Bomberos de Chile

			2017, en M\$ (miles de pesos)		
Nº	Rut	Nombre	del Año	de Años Anteriores	Subtotales
1	70.073.800-0	Junta Nacional Cuerpo de Bomberos de Chile	1.051.288	72.796	1.124.084
Resto de Deudores			0	0	0
TOTAL			1.051.288	72.796	1.124.084

121060206 INIA - Recuperación y Explotación del Calafate

			2017, en M\$ (miles de pesos)		
Nº	Rut	Nombre	del Año	de Años Anteriores	Subtotales
1	61.312.000-9	Instituto Investigaciones Agropecuarias	60.000		60.000
Resto de Deudores			0	0	0
TOTAL			60.000	0	60.000

121060233 CEQUA - Difusión Parque Fauna Prehistórica Patrimonio

			2017, en M\$ (miles de pesos)		
Nº	Rut	Nombre	del Año	de Años Anteriores	Subtotales
1	65.619.090-6	Fundac. Centro Estudios Cuaternario	0	1.879	1.879
Resto de Deudores			0	0	0
TOTAL			0	1.879	1.879

121060240 CEQUA - Transferencia Levantamiento Arqueológico Análisis

			2017, en M\$ (miles de pesos)		
Nº	Rut	Nombre	del Año	de Años Anteriores	Subtotales
1	65.619.090-6	Fundac. Centro Estudios Cuaternario	34.224	0	34.224
Resto de Deudores			0	0	0
TOTAL			34.224	0	34.224

121060241 U Andes Transferencia Diagnóstico preñez generalidad ovejas

			2017, en M\$ (miles de pesos)		
Nº	Rut	Nombre	del Año	de Años Anteriores	Subtotales
1	71.614.000-8	Universidad de los Andes	61.440		61.440
Resto de Deudores			0	0	0
TOTAL			61.440	0	61.440

121060244 INIA -Transferencia Optimiz. Manejo Agronom. cultivo frutilla

			2017, en M\$ (miles de pesos)		
Nº	Rut	Nombre	del Año	de Años Anteriores	Subtotales
1	61.312.000-9	Instituto Investigaciones Agropecuarias	30.500		30.500
Resto de Deudores			0	0	0
TOTAL			30.500	0	30.500

121060313 Otras Entidades Públicas - Actividades Deportivas

Nº	Rut	Nombre	2017, en M\$ (miles de pesos)		
			del Año	de Años Anteriores	Subtotales
1	60.511.123-8	Gobernación Tierra del Fuego	0	1.436	1.436
Resto de Deudores/Acreedores			0	0	0
TOTAL			0	1.436	1.436

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

Nº	Rut	Nombre	2017, en M\$ (miles de pesos)		
			del Año	de Años Anteriores	Subtotales
1	61.312.000-9	Instituto de Investigaciones Agropecuarias	8.501	0	8.501
Resto de Deudores/Acreedores			0	0	0
TOTAL			8.501	0	8.501

121060416 Deudores Municipalidades - Municipalidades FRIL

Nº	Rut	Nombre	2017, en M\$ (miles de pesos)		
			del Año	de Años Anteriores	Subtotales
1	69.250.200-0	Municipalidad Punta Arenas	0	127.117	127.117
2	69.250.100-4	Municipalidad Natales	0	603	603
3	69.251.700-8	Municipalidad Torres Payne	0	500	500
Resto de Deudores			0	0	0
TOTAL			0	128.220	128.220

121060442 Subsecretaría de Agricultura - Desarrollo

Nº	Rut	Nombre	2017, en M\$ (miles de pesos)		
			del Año	de Años Anteriores	Subtotales
1	61.301.000-9	Subsecretaría de Agricultura		5.115	5.115
Resto de Deudores/Acreedores			0	0	0
TOTAL			0	5.115	5.115

121069901 Gastos Administrativos Estudios Básicos

Nº	Rut	Nombre	2017, en M\$ (miles de pesos)		
			del Año	de Años Anteriores	Subtotales
1	61202000-0	Ministerio de Obras Públicas	0	36.507	36.507
2	61.824.000-2	Serviú XII Región - Punta Arenas	0	14.557	14.557
3	60.905.000-4	Dirección de Bibliotecas Archivos y Museos	0	3.001	3.001
4	69.250.300-7	I. Municipalidad de Porvenir	0	2.701	2.701
5	69.250.200-0	Ilustre Municipalidad de Punta Arenas	0	1.165	1.165
6	69.250.100-4	I. Municipalidad de Natales	0	801	801
7	69.251.300-2	Municipalidad de Primavera	0	697	697
Resto de Deudores/Acreedores			0	0	0
TOTAL			0	59.429	59.429

121069902 Gastos Administrativos Proyectos

Nº	Rut	Nombre	2017, en M\$ (miles de pesos)		
			del Año	de Años Anteriores	Subtotales
1	61.202.000-0	Ministerio Obras Públicas	98.350	18.682	117.032
2	61.824.000-2	Serviu XII Región	1.273	20.498	21.771
3	69.250.200-0	Municipalidad Punta Arenas	1.046	6.797	7.843
4	60.905.000-4	Direcc. Bibliotecas Archivos	7.469	0	7.469
5	61.607.900-k	Servicio Salud Magallanes	0	4.017	4.017
6	69.250.100-4	Municipalidad Natales	0	321	321
Resto de Deudores			0	0	0
TOTAL			108.138	50.315	158.453

NOTA 9 – 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 2017, no presenta movimiento.

NOTA 10 – 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 2017.

NOTA 11 – 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 2017, no presenta movimiento.

NOTA 12 – 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 2017, no presenta movimiento.

NOTA 13 – 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 2017, no presenta movimiento.

NOTA 14– 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) AÑO 2017 M\$

Concepto	Costo	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor libro
Terrenos	3.771.813	0	0	3.771.813
Edificaciones Institucionales	1.891.078	626.999	0	1.264.079
Infraestructura Publica	0	0	0	0
Bienes de Uso en Leasing	0	0	0	0
Bienes Concesionados	0	0	0	0
Bienes de Uso en curso	0	0	0	0

Otros Bienes de Uso	9.156.071	426.468	0	8.729.603
TOTAL	14.818.962	1.053.467	0	13.765.495

b) Movimiento de los Bienes de Uso

Concepto	Terrenos	Edificaciones Institucionales	Infraestruct. Publica	Bienes de Uso en Leasing	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	0				0	0
Ajustes	-2.881.803	-9.692.661				-18.693.632	-31.268.096
Trasposos							
Saldo Bruto 31/12/17	3.771.813	1.891.077	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	0	0				311.555	311.555
Total Depreciación Acumulada	0	626.999	0	0	0	426.468	1.053.467
Deterioro del Ejercicio							
Ajustes							
Deterioros Acumulados							
Total Deterioro Acumulado	0	0	0	0	0	0	0
Saldo Neto al 31/12/17	3.771.813	1.264.078	0	0	0	8.729.604	13.765.495

c) Bienes de Uso en Curso

AÑO 2017 M\$ (miles de pesos)

Concepto	Costo Acumulado	Aplicación a Gastos	Valor Libro
Bienes de uso por Incorporar (145)	0	0	0
Costos de Proyectos y programas (161)	309.018.862	0	309.018.862
Estudios Básicos	2.125.306	0	2.125.306
Proyectos	303.846.917	0	303.846.917
Programas	3.046.639	0	3.046.639
TOTAL	309.018.862	0	309.018.862

d) Otros Bienes de Uso

AÑO 2017 M\$ (miles de pesos)

Concepto	Costo	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro
Vehículos (14105)	86.366	40.079		46.287
Máquinas y Equipos (14102, 14104, 14112)	33.930	26.187		7.743
Equipos Computacionales y de Comunicaciones (14108, 14109)	308.249	231.543		76.706
Muebles y enseres (14106)	176.045	128.659		47.386
Bienes Adquiridos para otras entidades (18102)	18.693.170			18.693.170
Otros Bienes (14110, 14113, 14199, 146)	8.551.481			8.551.481
Total	27.849.241	426.468	0	27.422.773

e) Otra información relevante sobre los Bienes de Uso.

- i) El valor en libro de los elementos de bienes de uso que, estando totalmente depreciados o deteriorados, se encuentran todavía en uso;
- ii) El valor en libros de los elementos de bienes de uso que, retirados de su uso activo, se mantienen solo para disponer de ellos.
- iii) El valor libro de los bienes entregados en comodato.

Concepto	Cantidad	Valor Libro
Bienes entregados comodato	0	0
Bienes totalmente depreciados o deteriorados en uso	0	0
Bienes retirado de su uso activo	0	0
TOTAL	0	0

f) Deterioro de Bienes de Uso

La Ley Nº19.175 señala que los Gobierno Regionales tienen por objeto el desarrollo social, cultural y económico de cada Región, por lo tanto, en su esencia tiene como propósito prestar un servicio y no generar flujos de caja que se traduzcan en beneficios futuros, sin perjuicio que su aplicación será una vez que el Gore Magallanes entre en vigencia según autorización realizada por la Contraloría General de la República en los Of. Nº1384, de 16.01.2017 y Of. Nº66.208, de 17.09.2016.

NOTA 15 – BIENES INTANGIBLES

a) El saldo al 31 de diciembre de 2017, está compuesto del siguiente detalle:

código	Denominación	Costo	Amortizac Acumul.	Deterioro Acumulad o	Valor Libro
1510101	Programas y licencias Computacionales Prog 01	222.412	0	0	222.412
1510102	Programas y licencias Computacionales Prog 02	121.054	0	0	121.054
	TOTAL	343.466	0	0	343.466

b) Otra información.

- i. En el caso de un activo intangible evaluado con vida útil indefinida, el valor en libros de dicho activo y las razones sobre las que se apoya la evaluación de una vida útil indefinida.
- ii. Una descripción, el valor en libros y el período restante de amortización de cualquier intangible individual que sea significativo en los estados financieros de la entidad.

Los criterios relacionados con la determinación de vida útil y amortización de los Bienes Intangibles, serán abordados por el Gore Magallanes de acuerdo con lo establecido en la Resolución CGR Nº16 de 2015, cuando se entre en vigencia según autorización realizada por la Contraloría General de la República en los Of. Nº1384, de 16.01.2017 y Of. Nº66.208, de 17.09.2016.

c) Deterioro de Bienes Intangibles.

La Ley Nº19.175 señala que los Gobierno Regionales tienen por objeto el desarrollo social, cultural y económico de cada Región, por lo tanto, en su esencia tiene como propósito prestar un servicio y no generar flujos de caja que se traduzcan en beneficios futuros, sin perjuicio que su aplicación será una vez que el Gore Magallanes entre en vigencia según autorización realizada por la Contraloría General de la República en los Of. Nº1384, de 16.01.2017 y Of. Nº66.208, de 17.09.2016.

NOTA 16 – 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) El saldo al 31 de diciembre de 2017, está compuesto del siguiente detalle:

Código	Denominación	Costo	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro
15401	Edificaciones de Inversión	1.994.415	586.593		1.407.822
15402	Terrenos de Inversión	817.035			817.035
	TOTAL	2.811.450	586.593		2.224.857

b) Deterioro de Propiedades de Inversión

Comprende el inmueble denominado Ex Hospital Lautaro Navarro, incorporado al valor de dación del inmueble separando los terrenos y edificaciones de acuerdo al avalúo fiscal, todo ello autorizado en Of. CGR Nº3.418 de 01.02.2017, aplicada la depreciación a la fecha de incorporación. Si bien el inmueble presenta un grado de deterioro debido al abandono y pérdida de su utilización de origen (al dejar de ser un hospital), ya se recepcionó deteriorado, por lo tanto, se aplicará una metodología una vez que el Gore Magallanes entre en vigencia con la normativa, según autorización realizada por Contraloría General de la República en los Of. Nº1384, de 16.01.2017 y Of. Nº66.208, de 17.09.2016.

NOTA 17 – 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 2017, no presenta movimiento.

NOTA 18 – DEUDA PÚBLICA (PASIVO CORRIENTE Y NO CORRIENTE)

Comprende los compromisos monetarios adquiridos por el Servicio al 31 de diciembre 2017, 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. Esta situación no se ha dado, por lo tanto este concepto no registra movimiento.

NOTA 19 – CUENTAS POR PAGAR CON CONTRAPRESTACIÓN

Comprende los Acreedores Presupuestarios y otras cuentas por pagar, por compromisos monetarios devengados y no pagados al 31 de diciembre de 2017. Este concepto no presenta saldo a la fecha indicada.

NOTA 20 – 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 2017, no presenta saldo.

NOTA 21 – OTROS PASIVOS

El rubro muestra al 31 de diciembre 2017 el siguiente saldo:

Concepto	2017 M\$ (miles de pesos)
Acreedores por Ingresos Percibidos en Excesos (21498)	23.124
Documentos Caducados (21601)	5.306
TOTAL	28.430

El saldo de la cuenta 21498, tuvo su origen cuando se reversó un asiento de recuperación de Anticipo a Contratistas, el cual se refleja de manera incorrecta en el Sigfe 2.0, situación que fue reportada pero que no alcanzó a solucionarse al cierre del año, lo cual será regularizado durante el Ejercicio año 2018.

NOTA 22 – 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 2017 no presenta movimiento.

NOTA 23 – 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 2017 no presenta movimiento.

NOTA 24 – PASIVOS POR LEASING

Comprende las obligaciones con Acreedores por Leasing a Corto Plazo y los costos asociados. Al 31 de diciembre de 2017 no presenta movimiento.

NOTA 25 – 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 2017 no presenta movimiento.

NOTA 26 – 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 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 27 – ESTADO DE SITUACIÓN PRESUPUESTARIA

a) Programa 01 – Gastos de Funcionamiento

A continuación se muestra un análisis en las diferencias que existe entre el Estado de Situación Presupuestaria del Programa 01 de Gastos de Funcionamiento generado en los Estados Financieros al 31.12.2017 desde el link de descarga informado para este efecto, que muestra diferencia con la información de la base transaccional del Sigfe 2.0, que se dejan establecidas para efectos de esta Nota. En cuadro siguiente se muestra los valores reales de acuerdo con lo descrito.

Cuadro N°1 análisis de diferencias:

Concepto	Al 31.12.2017 M\$			Al 31.12.2017 M\$		
	Presupuesto actualizado en M\$ (EEFF)	Presupuesto actualizado en M\$ (Sigfe)	Diferencias en M\$	Ejecución Devengada en M\$ (EEFF)	Ejecución Devengada en M\$ (Sigfe)	Diferencias en M\$
INGRESOS	4.439.605	4.439.605	0	3.932.646	3.932.646	0
05 Transferencias Corrientes	66.618	66.618	0	55.397	55.397	0
08 Otros Ingresos Corrientes	20.020	20.020	0	31.977	31.977	0
09 Aporte Fiscal	3.845.272	4.206.539	-361.267	3.845.272	3.845.272	0
15 Saldo Inicial de Caja	507.695	146.428	361.267	0	0	0
GASTOS	4.439.605	4.439.605	0	4.323.794	4.323.794	0
21 Gastos en Personal	3.224.447	3.224.447	0	3.224.444	3.224.444	0

22 Bienes y Servicios de Consumo	644.342	644.342	0	638.567	638.567	0
23 Prestaciones de Seguridad Social	49.308	49.308	0	49.298	49.298	0
24 Transferencias Corrientes	430.400	430.400	0	332.681	332.681	0
29 Adquisición Activos No Financieros	77.131	77.131	0	64.895	64.895	0
34 Servicio de la Deuda	13.977	13.977	0	13.909	13.909	0
35 Saldo Final	0	0	0	0	0	0

Estado de Situación Presupuestaria Programa 01 – Gastos de Funcionamiento (Base Sigfe 2.0)

Concepto	Al 31 diciembre de 2017 M\$		Diferencias en M\$
	Presupuesto actualizado en M\$	Ejecución Devengada en M\$	
INGRESOS	4.439.605	3.932.646	506.959
05 Transferencias Corrientes	66.618	55.397	11.221
08 Otros Ingresos Corrientes	20.020	31.977	-11.957
09 Aporte Fiscal	4.206.539	3.845.272	361.267
15 Saldo Inicial de Caja	146.428	0	146.428
GASTOS	4.439.605	4.323.794	115.811
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 de 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
35 Saldo Final de Caja	0	0	0

- a) 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.
- b) En los Ingresos, el menor devengo en Aporte Fiscal por M\$361.267 respecto del presupuesto actualizado, tiene su origen en que Aporte Remuneraciones vigente M\$3.081.327 – devengo M\$2.830.698 = diferencia M\$ 250.629 y Aporte Fiscal Resto vigente M\$ 1.125.212- devengo M\$ 1.014.574 = diferencia M\$ 110.638, y que corresponde a saldo remesa no enviada por Dipres pero financiada con Saldo Inicial de caja por \$361.267 según se observa en cuadro N°1.
- c) 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 2017.

b) Programa 02 – Inversión Regional

A continuación se muestra un análisis en las diferencias que existe entre el Estado de Situación Presupuestaria del Programa 02 de Inversión Regional generado en los Estados Financieros al 31.12.2017 desde el link de descarga informado para este efecto, que muestra diferencia con la información de la base transaccional del Sigfe 2.0, que se dejan establecidas para efectos de esta Nota. En cuadro siguiente se muestra los valores reales de acuerdo con lo descrito.

Cuadro N°1 análisis de diferencias:

Concepto	Al 31.12.2017 M\$			Al 31.12.2017 M\$		
	Presupuesto actualizado en M\$ (EEFF)	Presupuesto actualizado en M\$ (Sigfe)	Diferencias en M\$	Ejecución Devengada en M\$ (EEFF)	Ejecución Devengada en M\$ (Sigfe)	Diferencias en M\$
INGRESOS	65.493.150	63.793.150	1.700.000	61.233.530	61.233.530	0
06 Rentas de la Propiedad	14.968	14.968	0	20.093	20.093	0
08 Otros Ingresos Corrientes	491.873	491.873	0	235.486	235.486	0
09 Aporte Fiscal	17.211.202	18.530.453	-1.319.251	17.211.202	17.211.202	0
12 Recuperación Préstamos	800.000	800.000	0	115.619	115.619	0
13 Transferencias Gastos de Capital	43.954.856	43.954.856	0	43.651.129	43.651.129	0
15 Saldo Inicial de Caja	3.020.251	1.000	3.019.251	0	0	0

GASTOS	65.493.150	64.830.892	662.258	64.783.885	64.783.885	0
24 Transferencias Corrientes	2.217.250	2.217.250	0	2.209.029	2.209.029	0
29 Adquisición Activos No Financieros	1.057.196	1.057.196	0	1.057.190	1.057.190	0
31 Iniciativas de Inversión	51.569.887	51.569.887	-0	51.531.352	51.531.352	0
32 Préstamos	800.000	138.742	661.258	138.742	138.742	0
33 Transferencias de Capital	9.847.817	9.847.817	0	9.847.572	9.847.572	0
34 Servicio de la Deuda	1.000	0	1.000	0	0	0
35 Saldo Final de Caja	0	0	0	0	0	0

Estado de Situación Presupuestaria Programa 02 – Inversión Regional (Base Sigfe 2.0)

Concepto	Al 31 diciembre de 2017 M\$		Diferencias en M\$
	Presupuesto actualizado en M\$	Ejecución Devengada en M\$	
INGRESOS	63.793.150	61.233.530	2.559.620
06 Rentas de la Propiedad	14.968	20.093	-5.125
08 Otros Ingresos Corrientes	491.873	235.486	256.387
09 Aporte Fiscal	18.530.453	17.211.202	1.319.251
12 Recuperación de Préstamos	800.000	115.619	684.381
13 Transferencias de Gastos de Capital	43.954.856	43.651.129	303.727
15 Saldo Inicial de Caja	1.000	0	1.000
GASTOS	64.830.892	64.783.885	47.007
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	138.742	138.742	0
33 Transferencias de Capital	9.847.817	9.847.572	245
34 Servicio de la Deuda	0	0	0
35 Saldo Final de Caja	0	0	0

- a) 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) En los Ingresos, el menor devengo en Aporte Fiscal por M\$1.319.251 respecto del presupuesto actualizado, corresponde a saldo remesa no enviada por Dipres pero financiada con Saldo Inicial de Caja según se observa en cuadro N°1.
- c) 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 2017.

c) Programa 03 – FONDEMA

En el caso del Programa 03 Fondema no existe diferencias entre el Estado de Situación Presupuestaria generado en los Estados Financieros al 31.12.2017, con la información en el Sigfe 2.0, situación que se deja establecida para efectos de esta Nota.

Concepto	Al 31 diciembre de 2017 M\$		Diferencias en M\$
	Presupuesto actualizado en M\$	Ejecución Devengada en M\$	
INGRESOS	13.467.506	9.353.746	4.113.760
09 Aporte Fiscal	4.209.000	4.209.000	0
12 Recuperación de Préstamos	800.000	34.298	765.702
13 Transferencias de Gastos de Capital	5.110.448	5.110.448	0
15 Saldo Inicial de Caja	3.348.058	0	3.348.058
GASTOS	13.467.506	6.057.253	7.410.253
22 Bienes y Servicios de 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

- a) En los Ingresos, en los subtítulos 09 y 13 refleja que se recibió la totalidad de las remesas respecto del presupuesto estimado. Se recuperó anticipo por M\$34.298 inferior al presupuesto estimado.
- b) 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.

NOTA 28 – ESTADOS DE RESULTADOS – GASTOS EN PERSONAL

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

Cuentas	Saldos al 31.12.2017
	M\$ (miles de pesos)
Personal de Planta	723.943
Personal a Contrata	1.642.820
Otras Remuneraciones	857.681
Otros Gastos en Personal	0
TOTAL	3.224.444

NOTA 29 – 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 31.12.2017
	M\$ (miles de pesos)
PATRIMONIO	311.361.072
Patrimonio Institucional Inicial	8.659.339
-Ajuste por Donación	(2.500.000)
Patrimonio Institucional Final	6.159.339
Resultados Acumulados Inicial	256.300.396
- Ajuste realizados al Activo Fijo	(4.635.673)
+Ajuste realizados al Activo Fijo	6.645.348
Resultado Acumulados Final	258.310.071
Resultados del Ejercicio	46.891.662

NOTA 30 – 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 2017 no se presentan revelaciones respecto de transacciones de esta naturaleza.

NOTA 31 – ERRORES

Corresponde a los errores tanto materiales como inmateriales informados a la Contraloría General de la República durante el período 2017.

Cuenta	Monto M\$	Nº 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.

NOTA 32 – AJUSTES DE PRIMERA ADOPCIÓN

No existen ajustes de primera adopción durante el ejercicio 2017 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.


JNM/ASD/asd.

BALANCE GENERAL DE APERTURA 2017

Rubro	Saldo Original 01/01/2017 (M\$)	Ajustes primera adopción (M\$)	Ajustes por errores y otros ajustes (M\$)	Saldo Ajustado al 01/01/2017	Saldo al 31/12/2017 (M\$)
ACTIVOS	320.193.573	0	0	320.193.573	366.278.222
ACTIVO CORRIENTE	26.075.442	0	0	26.075.442	22.232.371
RECURSOS DISPONIBLES	18.317.930	0	0	18.317.930	18.468.919
Disponibilidad en Moneda Nacional	14.874.663	0	0	14.874.663	13.353.042
Anticipos de Fondos	3.443.267	0	0	3.443.267	5.115.877
BIENES FINANCIEROS	7.754.944	0	0	7.754.944	3.763.452
Préstamos	79.554	0	0	79.554	68.380
Deudores Varios	7.675.390	0	0	7.675.390	3.695.072
EXISTENCIAS	2.568			2.568	0
ACTIVO NO CORRIENTE	294.118.131	0	0	294.118.131	344.045.851
BIENES DE USO	293.810.737	0	0	293.810.737	341.477.527
Terrenos	5.151.136	0	0	5.151.136	3.771.813
Edificaciones Institucionales	9.692.661	0	0	9.692.661	1.891.078
Bienes de Uso en Curso	256.309.350	0	0	256.309.350	309.018.862
Otros Bienes de Uso	22.969.145	0	0	22.969.145	27.849.241
Depreciación Acumulada Bienes Uso	-311.555	0	0	-311.555	-1.053.467
BIENES INTANGIBLES	307.394	0	0	307.394	343.466
Bienes Intangibles	307.394	0	0	307.394	343.466
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	0	0	0	0	2.224.858
Propiedades de Inversión	0	0	0	0	2.811.451
Depreciación Acumulada Propiedades Inversión	0	0	0	0	-586.593
TOTAL ACTIVOS	320.193.573				366.278.222
PASIVOS	2.866.582	0	0	2.866.582	3.648.575
PASIVO CORRIENTE	2.866.582	0	0	2.866.582	3.648.575
DEUDA CORRIENTE	2.852.109	0	0	2.852.109	3.620.145
Depósitos de Terceros	2.852.109	0	0	2.852.109	3.620.145
OTRAS DEUDAS	14.473	0	0	14.473	28.430
Otros Pasivos	466	0	0	466	28.430
Cuentas por Pagar con Contraprestación	14.007	0	0	14.007	0
PATRIMONIO	317.326.992	0	0	317.326.992	362.629.647
PATRIMONIO DEL ESTADO	317.326.992	0	0	317.326.992	362.629.647
Patrimonio Institucional	8.659.339	0	0	8.659.339	6.159.339
Resultados Acumulados	256.300.396	0	0	256.300.396	258.310.071
Resultado del Ejercicio	52.367.257	0	0	52.367.257	98.160.237
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	320.193.574				366.278.222

JEFE DIVISIÓN
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

JEFE DE SERVICIO