Servicio Gobierno Regional
Magallanes y de la Antártica Chilena

OF. ORD. N° _359__/

ANT. : Oficio N°E172353/2022, de CGR.

MAT. : Remite lo que indica.

PUNTA ARENAS, 31 MARZO 2022

DE: GOBERNADOR REGIONAL MAGALLANES Y DE LA ANTÁRTICA CHILENA

A : SRA. CONTRALORA REGIONAL MAGALLANES Y DE LA ANTÁRTICA CHILENA
DOÑA VERÓNICA CECILIA ORREGO AHUMADA

De acuerdo con instrucciones emanadas del Oficio N°E172353/2022, del 06.01.2022, adjunto remito a Ud., los Estados Financieros al 31 de diciembre 2021 definidos en Resolución N°16, de 2015, de acuerdo con el siguiente detalle:

- ✓ Estado de Situación Patrimonial o Balance General.
- ✓ Estado de Resultados.
- ✓ Estado de Situación Presupuestaria.
- ✓ Estado de Flujos de Efectivo.
- ✓ Estado de Cambios en el Patrimonio Neto.
- ✓ Notas a los Estados Financieros.

Saluda atentamente a Ud.,

SERVICIO GOBIERNO REGIONAL
GOBERNADOR REGIONAL MAGALLANES Y DE LA ANTÁRTICA CHILENA

JORGE FLIES AÑON
GOBERNADOR REGIONAL
MAGALLANES Y DE LA ANTÁRTICA CHILENA

DISTRIBUCIÓN:
1. Sra. Contralora Regional de Magallanes y de la Antártica Chilena.
2. División Presupuesto Inversión Regional.
3. División Planificación y Desarrollo Regional.
4. División Desarrollo Social y Humano.
5. División Fomento e Industria.
6. División de Infraestructura y Transporte.
7. Unidad Auditoría Interna.
8. Consejo Regional.
9. Archivo División Administración y Finanzas.
10. Archivo Oficina de Partes.

JAF/JNM/ASD/asd.

Gobierno Regional Region XII Magallanes y Antartica Chilena

BALANCE GENERAL

Al 31 de Diciembre de 2021

Miles de Pesos de 2021

CUENTAS	NOTAS	AÑO 31/12/2021			AÑO 31/12/2020		
ACTIVOS							
ACTIVO CORRIENTE				59,833,611			29,247,986
RECURSOS DISPONIBLES			49,243,334			21,095,345	
Disponibilidades en Moneda Nacional		39,204,431			13,503,315		
Disponibilidades en Moneda Extranjera							
Anticipos de Fondos		10,038,903			7,592,030		
BIENES FINANCIEROS			10,590,277			8,152,641	
Inversiones Financieras							
Cuentas por Cobrar Con Contraprestación		0			0		
Cuentas por Cobrar Sin Contraprestación		0			0		
Préstamos		115,648			115,648		
Deudores Varios		10,474,629			8,036,993		
Deterioro Acumulado de Bienes Financieros							
EXISTENCIAS			0			0	
OTROS ACTIVOS CORRIENTES			0			0	
ACTIVO NO CORRIENTE				561,104,773			521,676,357
BIENES FINANCIEROS			57,699			57,699	
Inversiones Financieras							
Cuentas por Cobrar Con Contraprestación							
Cuentas por Cobrar Sin Contraprestación							
Préstamos							
Deudores Varios		57,699			57,699		
Deterioro Acumulado de Bienes Financieros							
INVERSIONES ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS			0			0	
BIENES DE USO			557,049,724			517,543,121	
Terrenos		1,999,646			1,999,646		
Edificaciones Institucionales		1,858,316			1,858,316		
Infraestructura Pública							
Bienes de Uso en Leasing							
Bienes Concesionados							
Bienes de Uso en Curso		527,556,757			486,055,195		
Otros Bienes de Uso		27,247,984			29,017,722		
Depreciación Acumulada de Bienes De Uso		-1,107,378			-1,387,758		

CUENTAS	NOTAS	AÑO 31/12/2021			AÑO 31/12/2020		
Deterioro Acumulado de Bienes De Uso		-505,601					
BIENES INTANGIBLES			268,163			244,825	
Bienes Intangibles		268,163			244,825		
Amortización Acumulada de Bienes Intangibles							
Deterioro Acumulado de Bienes Intangibles							
PROPIEDADES DE INVERSIÓN			3,729,187			3,830,712	
Propiedades de Inversión		5,431,930			5,431,930		
Depreciación Acumulada de Propiedades de Inversión		-1,702,744			-1,601,219		
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				620,938,385			550,924,343
PASIVOS							
PASIVO CORRIENTE				37,132,769			9,849,829
DEUDA CORRIENTE			27,549,164			4,319,575	
Depósitos de Terceros		27,549,164			4,319,575		
DEUDA PÚBLICA			0			0	
Deuda Pública Interna							
Deuda Pública Externa							
OTRAS DEUDAS			9,583,605			5,530,254	
Cuentas Por Pagar Con Contraprestación		6,589,867			5,106,118		
Cuentas Por Pagar Sin Contraprestación		2,992,019			422,385		
Provisiones							
Obligaciones por Beneficios de los Empleados							
Pasivos por Leasing							
Pasivos por Concesiones							
Otros Pasivos		1,719			1,751		
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				37,132,769			9,849,829
PATRIMONIO				583,805,615			541,074,514
PATRIMONIO DEL ESTADO			583,805,615			541,074,514	

CUENTAS	NOTAS	AÑO 31/12/2021			AÑO 31/12/2020		
Patrimonio Institucional		6,159,339			6,159,339		
Resultados Acumulados		533,063,878			484,163,364		
Resultado del Ejercicio		44,582,398			50,751,810		
INTERESES MINORITARIOS			0			0	
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO				620,938,385			550,924,343

FECHA DE APROBACIÓN: 30-03-2022 07:43:20

SERVICIO GOBIERNO REGIONAL MAGALLANES Y ANTARTICA CHILENA
JEFE DIVISIÓN ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

CONTADOR GENERAL

SERVICIO GOBIERNO REGIONAL GOBERNADOR REGIONAL MAGALLANES Y DE LA ANTÁRTICA CHILENA

JEFE DE SERVICIO

Gobierno Regional Region XII Magallanes y Antartica Chilena

ESTADO DE RESULTADOS

Desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2021

Miles de Pesos

CUENTAS	2021	2020
INGRESOS	77,931,561	81,062,824
INGRESOS POR IMPUESTOS E IMPOSICIONES	0	0
Impuestos		
Imposiciones Previsionales		
TRANSFERENCIAS RECIBIDAS	77,561,660	80,735,693
Transferencias Corrientes	7,669,252	10,004,268
Transferencias de Capital	69,892,408	70,731,424
Aporte Fiscal		
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y PRESTACIONES	0	0
Venta Neta de Bienes		
Prestaciones de Servicios		
RENTAS DE LA PROPIEDAD	0	0
Arriendos		
VENTA NETA DE OTROS BIENES	0	0
Venta de Bienes de Uso		
Venta de Bienes de Uso Por Actividades Discontinuadas		
Venta de Propiedades de Inversión		
Venta de Bienes Intangibles		
Venta de Activos Biológicos		
INGRESOS FINANCIEROS	0	0
Participaciones en Instrumentos de Patrimonio		
Participación en el Resultado de Asociadas y Negocios		
Intereses		
Venta o rescate de Bienes Financieros		
Reversión de Deterioro		
OTROS INGRESOS	369,902	327,132
Multas	19,539	134,464
Otros	350,362	192,667
GASTOS	33,349,163	30,311,014
GASTOS EN PERSONAL	3,623,173	3,346,400
Personal de Planta	1,027,583	859,587
Personal de Contrata	2,307,519	2,007,802
Personal a Honorarios	248,209	402,149
Otros	39,863	76,861
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	589,934	700,847
PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	23,814	182,296
TRANSFERENCIAS OTORGADAS	28,392,940	23,872,819
Transferencias Corrientes	2,376,402	1,902,030
Transferencias de Capital	26,016,538	21,970,789
Aporte Fiscal		
DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN	213,701	492,662
Depreciación de Bienes	213,701	492,662

CUENTAS	2021	2020
Amortización de Bienes Intangibles		
BAJAS DE BIENES	0	0
DETERIORO	505,601	0
GASTOS FINANCIEROS	0	0
Intereses		
Deterioro de Bienes Financieros		
Otros		
OTROS GASTOS	0	1,715,991
VARIACIÓN DEL VALOR RAZONABLE EN ACTIVOS	0	0
OPERACIONES DE CAMBIO	0	0
RESULTADO DEL EJERCICIO	44,582,398	50,751,810
INTERESES MINORITARIOS	0	0

SERVICIO GOBIERNO REGIONAL MAGALLANES Y ANTARTICA CHILENA
JEFE DIVISION ADMINISTRACION Y FINANZAS

CONTADOR GENERAL

FECHA DE APROBACION: 31-03-2022 09:46:56

SERVICIO GOBIERNO REGIONAL GOBERNADOR REGIONAL MAGALLANES Y DE LA ANTÁRTICA CHILENA

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 2021

Miles

Programa P01-Gastos de Funcionamiento Región XII

Moneda Nacional

INGRESOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADA	EFECTIVA	POR PERCIBIR
01 IMPUESTOS					
04 IMPOSICIONES PREVISIONALES					
05 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	4,498,541	4,747,929	4,747,929	4,747,929	0
06 RENTAS DE LA PROPIEDAD					
07 INGRESOS DE OPERACIÓN					
08 OTROS INGRESOS CORRIENTES	32,416	36,498	60,401	60,401	0
09 APORTE FISCAL					
10 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS					
11 VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS					
12 RECUPERACIÓN DE PRESTAMOS					
13 TRANSFERENCIAS DE GASTOS DE CAPITAL	16,401	41,755	41,755	41,755	0
14 ENDEUDAMIENTO					
SUBTOTALES	4,547,358	4,826,182	4,850,085	4,850,085	0
15 SALDO INICIAL DE CAJA	0	319,316			
TOTALES	4,547,358	5,145,498	4,850,085	4,850,085	0

GASTOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADA	EFECTIVA	POR PAGAR
21 GASTOS EN PERSONAL	3,720,928	3,937,685	3,623,173	3,532,764	90,409
22 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	442,434	530,322	521,348	456,616	64,732
23 PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	23,814	23,814	23,814	0
24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	367,595	367,595	323,474	322,404	1,070
25 INTEGROS AL FISCO					
26 OTROS GASTOS CORRIENTES					
27 APORTE FISCAL LIBRE					
28 APORTE FISCAL PARA SERVICIO DE LA DEUDA					
29 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	16,401	85,575	38,491	7,088	31,403
30 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS					
31 INICIATIVAS DE INVERSION					
32 PRÉSTAMOS					
33 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL					
34 SERVICIOS DE LA DEUDA	0	200,507	200,506	200,325	182
SUBTOTALES	4,547,358	5,145,498	4,730,806	4,543,011	187,795
35 SALDO FINAL DE CAJA					
TOTALES	4,547,358	5,145,498	4,730,806	4,543,011	187,795

SERVICIO GOBIERNO REGIONAL JEFE DIVISION ADMINISTRACION Y FINANZAS MAGALLANES Y ANTARTICA CHILENA

CONTADOR GENERAL

FECHA DE APROBACIÓN: 30-03-2022 07:44:51

SERVICIO GOBIERNO REGIONAL GOBERNADOR REGIONAL MAGALLANES Y DE LA ANTÁRTICA CHILENA

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 2021

Miles

Programa P02-Inversión Regional Región XII

Moneda Nacional

INGRESOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADA	EFECTIVA	POR PERCIBIR
01 IMPUESTOS					
04 IMPOSICIONES PREVISIONALES					
05 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2,921,323	2,921,323	2,921,323	2,921,323	0
06 RENTAS DE LA PROPIEDAD	16,512	16,512	23,242	23,242	0
07 INGRESOS DE OPERACIÓN					
08 OTROS INGRESOS CORRIENTES	368,775	368,775	286,578	286,578	0
09 APORTE FISCAL					
10 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS					
11 VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS					
12 RECUPERACIÓN DE PRESTAMOS					
13 TRANSFERENCIAS DE GASTOS DE CAPITAL	52,327,719	65,961,997	65,120,481	65,120,481	0
14 ENDEUDAMIENTO					
SUBTOTALES	55,634,329	69,268,607	68,351,624	68,351,624	0
15 SALDO INICIAL DE CAJA	0	3,544,633			
TOTALES	55,634,329	72,813,240	68,351,624	68,351,624	0

GASTOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADA	EFECTIVA	POR PAGAR
21 GASTOS EN PERSONAL					
22 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	0	70,502	68,586	25,425	43,161
23 PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL					
24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2,921,323	2,614,460	2,614,303	2,118,636	495,667
25 INTEGROS AL FISCO					
26 OTROS GASTOS CORRIENTES					
27 APORTE FISCAL LIBRE					
28 APORTE FISCAL PARA SERVICIO DE LA DEUDA					
29 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	0	458,970	458,961	458,961	0
30 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	715,750	0	0	0	0
31 INICIATIVAS DE INVERSION	46,138,317	40,838,229	40,837,650	34,517,511	6,320,139
32 PRÉSTAMOS					
33 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	5,858,939	23,026,831	23,026,092	21,246,560	1,779,532
34 SERVICIOS DE LA DEUDA	0	5,304,248	5,304,248	5,267,506	36,742
SUBTOTALES	55,634,329	72,313,240	72,309,839	63,634,598	8,675,241
35 SALDO FINAL DE CAJA	0	500,000			
TOTALES	55,634,329	72,813,240	72,309,839	63,634,598	8,675,241

FECHA DE APROBACIÓN: 30-03-2022 07:45:37

SERVICIO GOBIERNO REGIONAL JEFE DIVISIÓN ADMINISTRACION Y FINANZAS MAGALLANES Y ANTARTICA CHILENA

CONTADOR GENERAL

SERVICIO GOBIERNO REGIONAL GOBERNADOR REGIONAL MAGALLANES Y DE LA ANTÁRTICA CHILENA

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 2021

Miles

Programa P03-Fondo de Desarrollo de Magallanes y de la Antártica

Moneda Nacional

INGRESOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADA	EFECTIVA	POR PERCIBIR
01 IMPUESTOS					
04 IMPOSICIONES PREVISIONALES					
05 TRANSFERENCIAS CORRIENTES					
06 RENTAS DE LA PROPIEDAD					
07 INGRESOS DE OPERACIÓN					
08 OTROS INGRESOS CORRIENTES					
09 APORTE FISCAL					
10 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS					
11 VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS					
12 RECUPERACIÓN DE PRESTAMOS					
13 TRANSFERENCIAS DE GASTOS DE CAPITAL	4,721,945	4,730,173	4,730,172	4,730,172	0
14 ENDEUDAMIENTO					
SUBTOTALES	4,721,945	4,730,173	4,730,172	4,730,172	0
15 SALDO INICIAL DE CAJA	2,047,556	2,063,078			
TOTALES	6,769,501	6,793,251	4,730,172	4,730,172	0

GASTOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADA	EFECTIVA	POR PAGAR
21 GASTOS EN PERSONAL					
22 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO					
23 PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL					
24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES					
25 INTEGROS AL FISCO					
26 OTROS GASTOS CORRIENTES					
27 APORTE FISCAL LIBRE					
28 APORTE FISCAL PARA SERVICIO DE LA DEUDA					
29 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS					
30 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS					
31 INICIATIVAS DE INVERSION	3,840,529	1,244,971	653,389	650,289	3,100
32 PRÉSTAMOS					
33 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	2,928,972	5,524,530	4,161,802	4,161,802	0
34 SERVICIOS DE LA DEUDA	0	23,750	23,749	23,749	0
SUBTOTALES	6,769,501	6,793,251	4,838,940	4,835,840	3,100
35 SALDO FINAL DE CAJA					
TOTALES	6,769,501	6,793,251	4,838,940	4,835,840	3,100

SERVICIO GOBIERNO REGIONAL MAGALLANES Y ANTARTICA CHILENA
JEFE DIVISION ADMINISTRACION Y FINANZAS

CONTADOR GENERAL

FECHA DE APROBACIÓN: 30-03-2022 07:46:16

SERVICIO GOBIERNO REGIONAL MAGALLANES Y DE LA ANTÁRTICA CHILENA

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 2021

Miles

Programa P50-Gobierno Regional Región de Magallanes y de la

Moneda Nacional

INGRESOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADA	EFECTIVA	POR PERCIBIR
01 IMPUESTOS					
04 IMPOSICIONES PREVISIONALES					
05 TRANSFERENCIAS CORRIENTES					
06 RENTAS DE LA PROPIEDAD					
07 INGRESOS DE OPERACIÓN					
08 OTROS INGRESOS CORRIENTES					
09 APORTE FISCAL					
10 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS					
11 VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS					
12 RECUPERACIÓN DE PRESTAMOS					
13 TRANSFERENCIAS DE GASTOS DE CAPITAL	0	715,750	0	0	0
14 ENDEUDAMIENTO					
SUBTOTALES	0	715,750	0	0	0
15 SALDO INICIAL DE CAJA					
TOTALES	0	715,750	0	0	0

GASTOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADA	EFECTIVA	POR PAGAR
21 GASTOS EN PERSONAL					
22 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO					
23 PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL					
24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES					
25 INTEGROS AL FISCO					
26 OTROS GASTOS CORRIENTES					
27 APORTE FISCAL LIBRE					
28 APORTE FISCAL PARA SERVICIO DE LA DEUDA					
29 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS					
30 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS					
31 INICIATIVAS DE INVERSION	0	0	0	0	0
32 PRÉSTAMOS					
33 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0	715,750	715,750	0	715,750
34 SERVICIOS DE LA DEUDA					
SUBTOTALES	0	715,750	715,750	0	715,750
35 SALDO FINAL DE CAJA					
TOTALES	0	715,750	715,750	0	715,750

SERVICIO GOBIERNO REGIONAL MAGALLANES Y ANTARTICA CHILENA
JEFE DIVISIÓN ADMINISTRACION Y FINANZAS
CONTADOR GENERAL

FECHA DE APROBACION: 30-08-2022 07:46:57

SERVICIO GOBIERNO REGIONAL MAGALLANES Y ANTÁRTICA CHILENA
GOBERNADOR REGIONAL
JEFE DE SERVICIO

Gobierno Regional Region XII Magallanes y Antartica Chilena

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2021

Miles de Pesos

VARIACIÓN DE FONDOS PRESUPUESTARIOS				4,918,432
· FLUJOS ORIGINADOS EN ACTIVIDADES OPERACIONALES			46,043,861	
- INGRESOS OPERACIONALES PRESUPUESTARIOS		77,931,881		
Impuestos				
Imposiciones Previsionales				
Transferencias Corrientes	7,669,252			
Rentas de la Propiedad	23,242			
Ingresos de Operación				
Otros Ingresos Corrientes	346,979			
Aporte Fiscal				
Transferencias Para Gasto de Capital	69,892,408			
- GASTOS OPERACIONALES PRESUPUESTARIOS		31,888,021		
Gastos en Personal	3,532,764			
Bienes y Servicios de Consumo	482,041			
Prestaciones de Seguridad Social	23,814			
Transferencias Corrientes	2,441,040			
Integros al Fisco				
Otros Gastos Corrientes				
Aporte Fiscal Libre				
Aporte Fiscal Para el Servicio de la Deuda				
Transferencias de Capital	25,408,361			
Servicio de la Deuda - Intereses Y Otros Gastos Financieros				
· FLUJOS ORIGINADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			-35,633,849	
- INGRESOS POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN PRESUPUESTARIAS		0		
Ventas de Activos Financieros				
Ventas de Activos No Financieros				
Recuperación de Préstamos				
- GASTOS POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN PRESUPUESTARIOS		35,633,849		
Adquisición de Activos Financieros				
Adquisición de Activos No Financieros	466,049			
Iniciativas de Inversión	35,167,800			
Préstamos				
· FLUJOS ORIGINADOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			-5,491,580	
- INGRESOS POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN PRESUPUESTARIAS		0		
Endeudamiento				
- GASTOS POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN PRESUPUESTARIAS		5,491,580		
Servicio de la Deuda	5,491,580			
VARIACIÓN DE FONDOS NO PRESUPUESTARIOS				20,782,684
· MOVIMIENTOS ACREEDORES			86,646,460	
· MOVIMIENTOS DEUDORES			65,863,776	

VARIACIÓN NETA DEL EFECTIVO				25,701,116
Saldo Inicial de Disponibilidades				13,503,315
Saldo Final de Disponibilidades				39,204,431

FECHA DE APROBACIÓN: 30-03-2022 07:48:03

CONTADOR GENERAL

JEFE DE SERVICIO

Gobierno Regional Region XII Magallanes y Antartica Chilena

ESTADO DE VARIACIÓN DE FONDOS NO PRESUPUESTARIOS

Desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2021

Miles de Pesos

MOVIMIENTOS ACREEDORES		86,646,460
Anticipos de Fondos	9,733,886	
Ajustes a Disponibilidades - Activo		
Remesas Otorgadas		
Aplicación de Fondos en Administración	3,900	
Fondos especiales		
Depósitos de Terceros	76,908,675	
Ajustes a Disponibilidades - Pasivo	0	
Remesas Recibidas		
MOVIMIENTOS DEUDORES		65,863,776
Anticipos de Fondos	12,180,759	
Ajustes a Disponibilidades - Activo		
Remesas Otorgadas		
Aplicación de Fondos en Administración	3,900	
Fondos especiales		
Depósitos de Terceros	53,679,086	
Ajustes a Disponibilidades - Pasivo	31	
Remesas Recibidas		

FECHA DE APROBACIÓN: 30-03-2022 07:48:03

SERVICIO GOBIERNO REGIONAL JEFE DIVISIÓN ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS MAGALLANES Y ANTARTICA CHILENA

CONTADOR GENERAL

SERVICIO GOBIERNO REGIONAL GOBERNADOR REGIONAL MAGALLANES Y DE LA ANTÁRTICA CHILENA

JEFE DE SERVICIO

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2021

Miles de Pesos

	AÑO 31/12/2021		AÑO 31/12/2020	
AUMENTOS DEL PATRIMONIO		50,751,810		70,180,940
Cambio de Políticas Contables	---		---	
Ajuste por Corrección de Errores	---		---	
Otros Aumentos	50,751,810		70,180,940	
DISMINUCIONES DEL PATRIMONIO		52,603,106		73,875,863
Cambio de Políticas Contables	---		---	
Ajuste por Corrección de Errores	---		---	
Otras Disminuciones	52,603,106		73,875,863	
VARIACIÓN NETA DIRECTA DEL PATRIMONIO		-1,851,296		-3,694,922
MÁS / MENOS:				
Resultado del Periodo	44,582,398		50,751,810	
VARIACIÓN NETA DEL PATRIMONIO		42,731,102		47,056,888
MÁS:				
PATRIMONIO INICIAL	541,074,514		494,017,626	
PATRIMONIO FINAL	583,805,615		541,074,514	

SERVICIO GOBIERNO REGIONAL JEFE DIVISIÓN ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS MAGALLANES Y ANTARTICA CHILENA

CONTADOR GENERAL

SERVICIO GOBIERNO REGIONAL GOBERNADOR REGIONAL MAGALLANES Y DE LA ANTÁRTICA CHILENA

30-03-2022 07:48:39

JEFE DE SERVICIO

Servicio Gobierno Regional
Magallanes y de la Antártica Chilena

SERVICIO DE GOBIERNO REGIONAL DE MAGALLANES Y ANTÁRTICA CHILENA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE 2021

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; la Ley 20.990 de 2017, la Ley 21.074 de 15.02.2018, todas ellas teniendo como objetivo avanzar en el proceso de descentralización del país, y finalmente la Ley 21.073 que alcanza una mayor notoriedad, pues posibilitó la elección del Gobernador Regional mediante votación popular, y por acta de proclamación de las elecciones regionales cuadrienio 2021-2025, de fecha 31.05.2021, emanada por el Tribunal Calificador de Elecciones proclama como Gobernador Regional de Magallanes y de la Antártica Chilena, a don Jorge Mauricio Flies Añon.

Su misión se encuentra formalizada por Res. Nº 55 del 22 de mayo de 2015 y es Liderar el desarrollo de la Región de Magallanes y de la 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, POLÍTICAS Y ESTIMACIONES CONTABLES.

2.1. Período Contable – Bases de Preparación.

Los presentes Estados Financieros, corresponden al periodo contable año 2021, desde enero a diciembre de dicho año, en conformidad con el oficio Nº 73.121, y Oficio Nº96.016, ambos de la CGR del año 2015.

Los Estados Financieros se han preparado en base a las operaciones registradas durante la ejecución del ejercicio contable año 2021, según lo previsto en la normativa y procedimientos contables vigentes a que se refieren la resolución Nº 16 de 2015 y oficio Nº 96.016 de la CGR del mismo año, y en particular al Oficio CGR NºE172353/2022 que imparte instrucciones sobre la preparación y presentación de los Estados Financieros, al término del Ejercicio Contable 2021, todo ello con la finalidad de dar cumplimiento a la adopción de las normas internacionales de contabilidad para el sector público (NICSP).

2.2. Anticipos de Fondos.

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, porque dichos gastos no se encuentran devengados, deben contabilizarse como Anticipos de Fondos. Se reconocen a su valor nominal y las aplicaciones de dichos adelantos de recursos, deben registrarse en las cuentas de acreedores presupuestarios correspondientes.

2.3. 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 2021 tiene saldo cero.

2.4. 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 señaladas. El monto de las cuentas por cobrar se reconoce respecto de los ingresos sin contraprestación determinados.

Al 31 de diciembre de 2021 tiene saldo cero.

2.5. Inversiones Financieras.

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 2021 tiene saldo cero.

2.6. Préstamos, Deudores Varios y Deterioro Acumulado.

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

La norma de préstamos y cuentas por cobrar del Activo y su deterioro, se desarrolla fundamentalmente a través de la NICSP Nº21, Nº26, Nº28 y Nº29.

2.7. Existencias.

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

La norma de existencias se desarrolla fundamentalmente a través de la NICSP Nº 12.

Al 31 de diciembre de 2021 tiene saldo cero.

2.8. Bienes de Uso.

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

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

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

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

1) Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio;
2) Todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar, tales como: costos de traslado, costos de instalación, entre otros. Los desembolsos que no están directamente relacionados se consideran gastos; y
3) El valor actual de los costos de 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 con 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 éste sea dado de baja. Por tanto, la depreciación no cesa cuando el activo esté sin utilizar, cuando sea entregado en comodato o se haya retirado del uso.

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

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

2.9. Activos Intangibles.

Los activos intangibles son aquellos activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física que posee una entidad para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para propósitos administrativos o para generar recursos; 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 Nº 31.

2.10. Propiedades de Inversión.

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

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

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

2.11. Agricultura.

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

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

2.12. Detrimento.

El detrimento patrimonial presuntamente causado por funcionarios públicos, terceros ajenos a la entidad o derivado de casos fortuitos o de fuerza mayor, se contabiliza en las cuentas de detrimento que corresponda, cuando se trate de faltantes de fondos y de pérdidas o daño en bienes, respectivamente.

Al 31 de diciembre de 2021 no presenta movimientos.

2.13. Depósitos de Terceros.

Corresponde a 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.

La naturaleza de los Depósitos de Terceros está establecida en la Res. Nº16, de 0215, reflejada en el plan de cuentas de esta entidad, y compuesto por garantías recibidas, Administración de Fondos, Depósitos Previsionales, Otras Obligaciones Financieras y Recaudación de Terceros pendientes de aplicación registradas a valor nominal.

2.14. Deuda Pública Interna y Externa.

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

Este rubro, al 31 de diciembre de 2021, no presenta movimiento.

2.15. Cuentas por Pagar con Contraprestación – Acreedores Presupuestarios y Otras Cuentas por Pagar.

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

Al 31 de diciembre de 2021 presenta saldo de M$ 6.589.867.

2.16. Cuentas por Pagar sin Contraprestación – Acreedores Presupuestarios y Otras Cuentas por Pagar

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

Al 31 de diciembre de 2021 presenta saldo de M$2.992.019.

2.17. Provisiones.

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

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

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

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

2.18. Beneficios a los Empleados.

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

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

2.19. Arrendamientos.

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

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

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

2.20. Concesiones.

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

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

2.21. Activos Contingentes y Pasivos Contingentes.

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

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

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

2.22. Ingresos de Transacciones con Contraprestación.

Los Ingresos con contraprestación son las entradas brutas de beneficios económicos que ingresan a la entidad durante el transcurso del periodo 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 reconocerán cuando su monto pueda determinarse con fiabilidad y sea probable que la entidad reciba beneficios económicos o potencial de servicio asociados a la transacción.

La norma de Ingresos de Transacciones con Contraprestación se desarrolla fundamentalmente a partir de la NICSP Nº 9.

Al 31 de diciembre de 2021 no se presenta esta situación.

2.23. Transferencias, Impuestos y Multas.

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

La Norma de Transferencias, Impuestos y Multas se desarrolla a partir de la NICSP Nº23 Ingresos de Transacciones sin Contraprestación.

2.24. Efecto de las variaciones en los Tipos de cambio de la Moneda Extranjera.

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

Una transacción en moneda extranjera es toda transacción cuyo monto se denomina o se exige su liquidación en una moneda extranjera, entre las cuales se incluyen aquéllas que la entidad compra o vende bienes o servicios cuyo precio se denomina en una moneda extranjera; presta o toma prestado 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 las NICSP 4 Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio de la Moneda Extranjera.

2.25. Errores.

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

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

2.26. Información Financiera por Segmentos.

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

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

Esta situación no es aplicable para el Servicio de Gobierno Regional el año 2021.

2.27. Inversiones Asociadas y Negocios Conjuntos.

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

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

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

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

2.28. Ingresos y Gastos Presupuestarios.

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

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

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

El reconocimiento de un gasto como pagado supone la materialización de su desembolso en forma de efectivo o de otros recursos disponibles o en una disminución de un deudor presupuestario.

2.29. Ingresos y Gastos Patrimoniales.

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

Tanto los ingresos como los gastos patrimoniales representan las variaciones indirectas del patrimonio como consecuencia de la gestión económico-financiera de la entidad pública en un periodo contable determinado, lo cual finalmente se ve reflejado en el Estado de Resultado.

2.30. Patrimonio Neto.

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

La norma de Patrimonio se desarrolla a partir de las NICSP Nº9, 13 y 23.

NOTA 3. CAMBIOS EN POLÍTICAS Y ESTIMACIONES CONTABLES.

a) Cambios en Políticas Contables

A partir de la Resolución Exenta Nº 170 de fecha 27.12.2018 e informada a la CGR por oficio Nº 1747, de la misma fecha, se aprobó Manual de Prácticas Contables, que realiza modificaciones a la Política Contable y ajusta las normas establecidas en la Resolución Nº 16, de la Contraloría General de la República, respecto de las transacciones habituales que realiza el Servicio de Gobierno Regional. Las razones se esgrimen a partir del objetivo de este Manual, que en definitiva busca suministrar información más fiable y relevante.

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

b) Cambios en Estimaciones Contables

En el mismo Oficio Nº 1747, que se remitió a la Contraloría General de la República, consideró una nueva tabla de vida útil que afectará la estimación de los años de los bienes que se indican y que el Servicio de Gobierno Regional aplicará a partir del año 2019, con la finalidad de ajustarla a la realidad vigente, modificación que se encuentra contenida en el anexo Nº 1 del Manual.

c) Información Adicional

Al momento de realizar las estimaciones de los años de vida útil, esto es al 27.12.2018, no se tenía la autorización del ajuste de incorporación al Patrimonio de las viviendas fiscales, el cual se materializó por oficio Nº28.179 de fecha 29 octubre de 2019, sin embargo, de las 55 viviendas reconocidas en el Patrimonio, 23 de ellas se encuentran con valor $1, y las restantes 32 viviendas correspondientes a 32 departamentos distribuidos en dos edificios, le quedan 35 años de vida útil restante, no descartando modificar las vidas útiles de las casas habitación en general, más no así de los departamentos, cuya diferencia principal radica en la materialidad de la construcción.

Durante el año 2021, se reconoce el deterioro sufrido por el ex hospital regional, cuya fuente de valorización fue el reevalúo fiscal practicado por el SII, y que se explica en detalle en nota Nº15. Sin embargo, también es preciso señalar que en la Sesión Ordinaria Nº2 del Consejo Regional, de fecha 14.01.2022, bajo la moción 5, se obtuvo un pronunciamiento favorable respecto de este inmueble, ubicado calle Angamos Nº180, Barrio Prat de la ciudad de Punta Arenas, como bien prescindible y que resulta de utilidad manifiesta enajenarlo a Desarrollo País S.A.

NOTA 4 – RECURSOS DISPONIBLES

a) Disponibilidad en Moneda Nacional

N° Cuenta	Nombre	Cantidad de cuentas corrientes 2021	Cantidad de cuentas corrientes 2020	31-12-2021 en M$ (miles de pesos)	31-12-2020 en M$ (miles de pesos)
11101	Caja				
11102	Banco Estado	3	3	39.204.431	13.503.315
11103	Banco del Sistema Financiero				
Total		3	3	39.204.431	13.503.315

b) Disponibilidad en Moneda Extranjera.

Esta situación no es aplicable para el Servicio de Gobierno Regional en los años 2021 y 2020.

c) Anticipo de Fondos

31-12-2021, en M$ (miles de pesos)				
Cuenta	Nombre	De periodos Anteriores	Del año	Total
11401	Anticipos a Proveedores	30.701	0	30.701
11402	Anticipos a Contratistas	27.488	25.022	52.510
11403	Anticipos a Rendir Cuenta	3.398.450	6.555.908	9.954.358
11406	Anticipos Previsionales	1.334	0	1.334
TOTAL		3.457.973	6.580.930	10.038.903

31-12-2020, en M$ (miles de pesos)				
Cuenta	Nombre	De periodos Anteriores	Del año	Total
11401	Anticipos a Proveedores	30.051	650	30.701
11402	Anticipos a Contratistas	0	27.488	27.488
11403	Anticipos a Rendir Cuenta	2.671.801	4.860.705	7.532.507
11406	Anticipos Previsionales	1.334	0	1.334
TOTAL		2.703.186	4.888.843	7.592.030

d) Detalle de cuentas Anticipo de Fondos.

11401 Anticipo a Proveedores

31-12-2021, en M$ (miles de pesos)			
N°	Nombre	RUT	Total
1	Servicio de limpresión Uno Spa	78312060-7	4.470
2	TV Red SA.	79882520-8	3.355
3	Empresa Nandwani Limitada	78795760-9	2.792
4	Tovarias Automotores S.A.	96508280-8	2.643
5	Entel Pcs Telecomunicaciones S.A.	96806980-2	2.506
6	Intendencia Región Magallanes	60511120-3	2.000
7	Globatsat Telecomunicaciones Chile Lda	76098819-7	1.964
8	Impa Ltda.	86676200-7	1.899
9	Importadora y Distribuidora Udenio Ltda.	77126250-3	1.573
10	Esri Chile S A.	76504980-6	1.074
Resto deudores			6.425
TOTAL			30.701

31-12-2020, en M$ (miles de pesos)			
N°	Nombre	RUT	Total
1	Servicio de limpresión Uno Spa	78312060-7	4.470
2	TV Red SA.	79882520-8	3.355
3	Empresa Nandwani Limitada	78795760-9	2.792
4	Tovarias Automotores S.A.	96508280-8	2.643
5	Entel Pcs Telecomunicaciones S.A.	96806980-2	2.506
6	Intendencia Región Magallanes	60511120-3	2.000
7	Globatsat Telecomunicaciones Chile Lda	76098819-7	1.964
8	Impa Ltda.	86676200-7	1.899
9	Importadora y Distribuidora Udenio Ltda.	77126250-3	1.573
10	Esri Chile S A.	76504980-6	1.074
Resto deudores			6.425
TOTAL			30.701

11402 Anticipo a Contratistas

31-12-2021, en M$ (miles de pesos)			
N°	Nombre	RUT	Total
1	Empresa Eléctrica de Magallanes	88221200-9	52.510
Resto deudores			0
TOTAL			52.510

31-12-2020, en M$ (miles de pesos)			
N°	Nombre	RUT	Total
1	Empresa Eléctrica de Magallanes	88221200-9	27.488
Resto deudores			0
TOTAL			27.488

11403 Anticipo a Rendir Cuenta

31-12-2021, en M$ (miles de pesos)			
N°	Nombre	RUT	Total
1	Servicio Nacional de la Mujer	60107000-6	1.604.517
2	Servicio Cooperación Técnica	82174900-K	1.578.552
3	I Municipalidad de Punta Arenas	69250200-0	1.260.141
4	Ilustre Municipalidad de Natales	69250100-4	1.083.511
5	Corporación Fomento de la Producción	60706000-2	836.180
6	Universidad de Magallanes	71133700-8	348.643
7	Ingeniería Civil Vicente	93546000-k	339.412
8	Servicio Nacional Turismo	60704000-1	324.995
9	Servicio Nacional Geología y Minería	61702000-9	312.927
10	Innova Chile	60706069-k	210.813
Resto deudores			2.054.667
TOTAL			9.954.358

31-12-2020, en M$ (miles de pesos)			
N°	Nombre	RUT	Total
1	Servicio Cooperación Técnica	82174900-K	1.779.409
2	II. Municipalidad de Punta Arenas	69250200-0	1.020.073
3	Corporación Fomento de la Producción	60706000-2	803.092
4	IL. Municiplidad de Natales	69250100-4	519.009
5	Universidad de Magallanes	71133700-8	475.913
6	Subsec. Ministerio Agricultura	61301000-9	333.699
7	Servicio Nacional Geología y Minería	61702000-9	312.927
8	Servicio Nacional Turismo	60704000-1	174.328
9	Comisión Nac. Investigación Científica Tecnológica	60915000-9	143.535
10	Ministerio Obras Públicas	61202000-0	102.072
Resto deudores			1.868.450
TOTAL			7.532.507

11406 Anticipos Previsionales

31-12-2021, en M$ (miles de pesos)			
N°	Nombre	RUT	Total
1	Servicio Gobierno Regional Magallanes	72229800-4	421
2	Antonio Garay Barrientos	7308931-K	319
3	Jessica Nahuelcar Cárdenas	13971459-8	234
4	Mauricio Silva Paredes	9819260-3	166
5	Hernán Gallardo Ojeda	10972940-K	47
6	Jorge Díaz Ampuero	8206679-9	44
7	Onofre Bahamonde Sánchez	7134136-4	44
8	Gina Vera Restovich	8170351-5	43
9	Verónica Muñoz Saldivia	13326374-8	15
Resto deudores			0
TOTAL			1.334

31-12-2020, en M$ (miles de pesos)			
N°	Nombre	RUT	Total
1	Servicio Gobierno Regional Magallanes	72229800-4	421
2	Antonio Garay Barrientos	7308931-K	319
3	Jessica Nahuelcar Cárdenas	13971459-8	234
4	Mauricio Silva Paredes	9819260-3	166
5	Hernán Gallardo Ojeda	10972940-K	47
6	Jorge Díaz Ampuero	8206679-9	44
7	Onofre Bahamonde Sánchez	7134136-4	44
8	Gina Vera Restovich	8170351-5	43
9	Verónica Muñoz Saldivia	13326374-8	15
Resto deudores			0
TOTAL			1.334

e) **Información adicional.**
No existen otros antecedentes que aportar.

NOTA 5 – CUENTAS POR COBRAR CON CONTRAPRESTACIÓN.

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

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020 tiene saldo cero.

NOTA 6 – CUENTAS POR COBRAR SIN CONTRAPRESTACIÓN.

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

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020 tiene saldo cero.

NOTA 7 – INVERSIONES FINANCIERAS DEL ACTIVO CORRIENTE.

Comprende los valores mobiliarios e instrumentos financieros adquiridos en el mercado de capitales, sin el propósito de que se liquiden, vendan o rescaten al término del ejercicio contable en que se efectuó la inversión a Corto Plazo. Este rubro no presenta movimiento al 31 de diciembre 2021 y 2020.

NOTA 8 – PRÉSTAMOS.

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 2021, está conformado por los Anticipos otorgados a Contratistas en los Programas de Inversión Regional Programas 02 y 03.

a) Saldos vigentes:

Concepto	31-12-2021, en M$ (miles de pesos)			31-12-2020, en M$ (miles de pesos)		
	Corto Plazo	Largo Plazo	Total	Corto Plazo	Largo Plazo	Total
A Contratistas (12306, 12318)	115.648	0	115.648	115.648		115.648
TOTAL	115.648	0	115.648	115.648	0	115.648

b) Movimiento de préstamos.

Concepto	31-12-2021, en M$ (miles de pesos)	31-12-2020, en M$ (miles de pesos)
Saldo al inicio del periodo	115.648	115.648
Nuevos prestamos concedidos		
Ajustes al valor razonable		
Préstamos reembolsados		
Pérdidas por deterioro		
Incrementos en el valor libro producto de la aplicación de la tasa de interés efectiva		
Otros ajustes		
Saldo neto al final del periodo	115.648	115.648

c) Información adicional.

No existen otros antecedentes que aportar.

NOTA 9 – DEUDORES VARIOS.

a) Deudores Varios Corrientes

i. Saldos vigentes:

N° Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2021, en M$ (miles de pesos)	31-12-2020, en M$ (miles de pesos)
11498	Deudores por Gastos Pagados en Exceso	0	0
12106	Deudores Transferencia Reintegrables	10.474.629	8.036.993
TOTAL		10.474.629	8.036.993

ii. Deudores por Transferencias Reintegrables.

Cuenta	31-12-2021, en M$ (miles de pesos)			31-12-2020, en M$ (miles de pesos)		
	De años anteriores	Del año	Total	De años Anteriores	Del año	Total
1210601	3.060.927	2.156.077	5.217.004	2.261.959	2.393.671	4.655.630
1210602	2.392.183	2.377.698	4.769.882	2.201.189	681.587	2.882.776
1210603	9.137	0	9.137	9.137	0	9.137
1210604	109.118	0	109.118	109.118	0	109.118
1210699	364.985	4.502	369.488	368.497	11.834	380.331
TOTALES	5.936.351	4.538.278	10.474.629	4.949.901	3.087.092	8.036.993

1210601 Deudores por Transferencias Corrientes al Sector Privado.

31-12-2021, en M$ (miles de pesos)					
N°	Rut	Nombre	De Años anteriores	Del Año	Total
1	73534200-2	Corp. Rehabilitación Club Leones Cruz	694.796	320.408	1.015.205
2	70931900-0	Corporac. Municipal P. Arenas	284.654	242.324	526.978
3	71149500-2	Club de Leones Cruz del Sur	50.329	436.118	486.447
4	71430100-4	Fundación Desarrollo XII Región	49.325	162.378	211.703
5	65079433-8	Iglesia Evangélica Luterana en	0	208.822	208.822
6	65190747-0	Fundac. Hernando Magallanes	10.828	194.799	205.627
7	65052224-9	Agrup. Red Regional Voluntarios Chile	94.845	78.327	173.173
8	65062067-4	Corporac. Municipal Deportes Natales	161.103	3.900	165.003
9	65056234-8	Corp. Municipal Deportes y Recreac.	74.647	40.070	114.717
10	65619090-6	Centro Estudios Cuaternario del Fuego	70.838	0	70.838
Resto de deudores			1.569.561	468.931	2.038.492
TOTAL			3.060.927	2.156.077	5.217.004

31-12-2020, en M$ (miles de pesos)					
N°	Rut	Nombre	De Años anteriores	Del Año	Total
1	73534200-2	Corporac. Rehabilitación Club Leones	695.332	1.444	696.776
2	70931900-0	Corporac. Municipal Punta Arenas	285.202	13.819	299.021
3	65056234-8	Corporac. Municipal Deportes y	145.443	74.155	219.598
4	65000518-K	Consejo Desarrollo Atención Primaria	164.353	6.301	170.654
5	65062067-4	Corporac. Municipal Deportes Natales	132.640	37.143	169.783
6	71149500-2	Club de Leones Cruz del Sur	50.000	100.000	150.000
7	71430100-4	Fundación Desarrollo de la XII Región	120.059	19.376	139.435
8	81496800-6	Fundac.Beneficiencia Hogar de Cristo	118.032	11.703	129.735
9	65052224-9	Agrup. Red Regional Voluntarios Chile	69.969	56.747	126.716
10	65190747-0	Fundac. Hernando Magallanes	79.716	0	79.716
Resto de deudores			401.214	2.072.983	2.474.197
TOTAL			2.261.959	2.393.671	4.655.630

1210602 Deudores por Transferencias de Capital al Sector Privado.

31-12-2021, en M$ (miles de pesos)					
N°	Rut	Nombre	De Años anteriores	Del Año	Total
1	70073800-0	Junta Nacional Cuerpo Bomberos Chile	1.848.550	1.207.546	3.056.096
2	61312000-9	Instituto Investigac. Agropecuarias	356.636	454.402	811.039
3	71195600-k	FUDEA	0	715.750	715.750
4	81380500-6	Universidad Austral de Chile	65.190	0	65.190
5	71614000-8	Universidad de los Andes	62.554	0	62.554
6	65619090-6	Centro Estudios Cuaternario del Fuego	59.253		59.253
Resto de deudores					0
TOTAL			2.392.183	2.377.698	4.769.882

31-12-2020, en M$ (miles de pesos)					
N°	Rut	Nombre	De Años anteriores	Del Año	Total
1	70073800-0	Junta Nacional Cuerpo Bomberos Chile	1.848.550	0	1.848.550
2	61312000-9	Instituto Investigac. Agropecuarias	187.274	659.955	847.229
3	81380500-6	Universidad Austral de Chile	65.190		65.190
4	71614000-8	Universidad de los Andes	62.554		62.554
5	65619090-6	Centro Estudios Cuaternario del Fuego	37.622	21.631	59.253
Resto de deudores			0	0	0
TOTAL			2.201.189	681.587	2.882.776

1210603 Deudores por Transferencias Corrientes a Otras Entidades Públicas.

31-12-2021, en M$ (miles de pesos)					
N°	Rut	Nombre	De Años anteriores	Del Año	Total
1	69251700-8	Il. Municipalidad Torres del Paine	7.701	0	7.701
2	60511123-8	Gobernac. Provincial Tierra del Fuego	1.436	0	1.436
Resto de deudores					0
TOTAL			9.137	0	9.137

31-12-2020, en M$ (miles de pesos)					
N°	Rut	Nombre	De Años anteriores	Del Año	Total
1	69251700-8	Il. Municipalidad Torres del Paine	7.701	0	7.701
2	60511123-8	Gobernac. Provincial Tierra del Fuego	1.436	0	1.436
Resto de deudores					0
TOTAL			9.137	0	9.137

1210604 Deudores por Transferencias de Capital a Otras Entidades Públicas.

31-12-2021, en M$ (miles de pesos)					
N°	Rut	Nombre	De Años anteriores	Del Año	Total
1	69250200-0	Il. Municipalidad Punta Arenas	86.449	0	86.449
2	61312000-9	Instituto Investigac Agropecuarias	40.853	0	40.853
3	61301000-9	Subsecretaría Ministerio Agricultura	5.115	0	5.115
4	69250100-4	Il. Municipalidad de Natales	603	0	603
5	69251700-8	Il. Municipalidad Torres del Paine	500	0	500
6	69250300-7	Il. Municipalidad de Porvenir	-24.402	0	-24.402
Resto de deudores					0
TOTAL			109.118	0	109.118

31-12-2020, en M$ (miles de pesos)					
N°	Rut	Nombre	De Años anteriores	Del Año	Total
1	69250200-0	Il. Municipalidad Punta Arenas	86.449	0	86.449
2	61312000-9	Instituto Investigac Agropecuarias	40.853	0	40.853
3	61301000-9	Subsecretaría Ministerio Agricultura	5.115	0	5.115
4	69250100-4	Il. Municipalidad de Natales	603	0	603
5	69251700-8	Il. Municipalidad Torres del Paine	500	0	500
6	69250300-7	Il. Municipalidad de Porvenir	-24.402	0	-24.402
Resto de deudores					0
TOTAL			109.118	0	109.118

1210699 Otros Deudores por Transferencias Reintegrables.

31-12-2021, en M$ (miles de pesos)					
N°	Rut	Nombre	De Años anteriores	Del Año	Total
1	61202000-0	Ministerio Obras Públicas	253.618	4.500	258.118
2	61824000-2	Serviu Región Magallanes y A. Chilena	71.726	0	71.726
3	60905000-4	Servicio Nacional Patrimonio Cultural	10.470	0	10.470
4	69250200-0	Ilustre Municipalidad Punta Arenas	10.430	0	10.430
5	69250100-4	Ilustre Municipalidad de Natales	9.976	0	9.976
6	61607900-k	Servicio de Saluda Magallanes	4.017	0	4.017
7	69250300-7	Ilustre Municipalidad de Porvenir	3.052	0	3.052
8	69251300-2	Ilustre Municipalidad de Primavera	697	0	697
9	61402008-3	Sec. Regional Ministerial Bienes Nacionales	500	2	502
10	69251500-5	Imustre Municipalidad San Gregorio	500	0	500
Resto de deudores			0	0	0
TOTAL			364.985	4.502	369.488

31-12-2020, en M$ (miles de pesos)					
N°	Rut	Nombre	De Años anteriores	Del Año	Total
1	61202000-0	Ministerio Obras Públicas	260.628	5.816	266.444
2	61824000-2	Serviu Región Magallanes y A. Chilena	70.574	1.645	72.219
3	69250100-4	Il Municipalidad de Natales	7.420	4.373	11.793
4	69250200-0	Il. Municipalidad Punta Arenas	10.639	0	10.639
5	60905000-4	Servicio Nacional Patrimonio Cultural	10.470	0	10.470
6	61607900-K	Servicio de Salud Magallanes	4.017	0	4.017
7	69250300-7	Il. Municipalidad de Porvenir	3.052		3.052
8	69251300-2	Il. Municipalidad de Primavera	697		697
9	61402008-3	Sec. Regional Ministerial de Bienes Nacionales	500		500
10	69251500-5	Il. Municipalidad San Gregorio	500		500
Resto de deudores					0
TOTAL			368.497	11.834	380.331

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

Cuenta	31-12-2021, en M$ (miles de pesos)			31-12-2020, en M$ (miles de pesos)		
	De años anteriores	Del año	Total	De años anteriores	Del año	Total
11498	0	0	0	0	0	0
TOTALES	0	0	0	0	0	0

b) Deudores Varios No Corrientes

i. **Saldos vigentes:**

Cuenta	Nombre	31-12-2021, en M$ (miles de pesos)	31-12-2020, en M$ (miles de pesos)
12402	Deudores Cobranza Judicial	57.699	57.699
Totales		57.699	57.699

Cuenta	31-12-2021, en M$ (miles de pesos)			31-12-2020, en M$ (miles de pesos)		
	De años anteriores	Del año	Total	De años anteriores	Del año	Total
12402	57.699		57.699	57.699		57.699
TOTALES	57.699	0	57.699	57.699	0	57.699

ii. **Deudores de Incierta Recuperación.**
No existe información que incorporar.

iii. **Información adicional.**
No existe información adicional que incorporar.

NOTA 10 – DETERIORO ACUMULADO DE BIENES FINANCIEROS.

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 2021 y 2020, no presenta movimiento.

NOTA 11 – EXISTENCIAS.

El rubro considera 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 de diciembre 2021 y 2020.

NOTA 12– BIENES DE USO

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

a) Saldos

Concepto	31-12-2021, en M$ (miles de pesos)				31-12-2020, en M$ (miles de pesos)			
	Costo	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro	Costo	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro
Terrenos	1.999.646			1.999.646	1.999.646			1.999.646
Edificaciones Institucionales	1.858.316	993.622		864.694	1.858.316	931.678		926.638
Infraestructura Pública				0				0
Bienes de Uso en Leasing				0				0
Bienes Concesionados				0				0
Bienes de Uso en Proceso				0				0
Otros Bienes de Uso	283.379	113.756		169.623	660.781	456.080		204.701
TOTAL	4.141.341	1.107.378	0	3.033.963	4.518.743	1.387.758	0	3.130.985

b) **Bienes de uso en proceso.**

i. **Identificación de los bienes en Proceso.**

Concepto	31-12-2021, en M$ (miles de pesos)	31-12-2020, en M$ (miles de pesos)
	Valor Libro	Valor Libro
Bienes de Uso por Incorporar (145)		
Costos de Proyectos y Programas (161)	527.556.757	486.055.195
Estudios Básicos	3.183.552	2.987.477
Proyectos	521.153.296	479.953.755
Programas	3.219.909	3.113.963
TOTAL	**527.556.757**	**486.055.195**

c) **Otros Bienes de Uso**

Concepto	31-12-2021, en M$ (miles de pesos)				31-12-2020, en M$ (miles de pesos)			
	Costo	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro	Costo	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro
Vehículos (14105)	59.135	46.792		12.343	93.396	20.856		72.540
Máquinas y Equipos (14102, 14104 y 14112)	13.637	2.244		11.393	50.736	8.475		42.261
Equipos Computacionales y de Comunicaciones (14108 y 14109)	99.882	31.070		68.812	269.711	23.141		246.570
Muebles y Enseres (14106)	110.725	33.650		77.075	246.938	21.023		225.915
Bienes adquiridos para otras entidades (18102)	26.964.605			26.964.605	28.356.941			28.356.941
Otros Bienes (14110, 14113,14114 y 14199, subgrupo 146)					0	382.584		-382.584
TOTAL	27.247.984	113.756	0	27.134.228	29.017.722	456.079	0	28.561.643

d) **Movimiento de los Bienes de Uso.**

Concepto	Terrenos	Edificaciones Institucionales	Infraestructura Pública	Bienes de Uso en Leasing	Bienes Concesionados	Bienes en Curso	Otros Bienes de Uso	Total
Saldo al 01-01-2021	1.999.646	1.858.316					660.782	4.518.744
Adiciones							15.152	15.152
Retiros/Bajas								0
Ajustes							-392.555	-392.555
Traspasos								0
Saldo Bruto 31-12-2021	1.999.646	1.858.316	0	0	0	0	283.379	4.141.341
Depreciacion Acumulada año Anterior		931.679					456.079	1.387.758
Depreciación del Ejercicio		61.944					50.231	112.175
Ajustes							-392.555	-392.555
Total Depreciación Acumulada		993.623	0	0	0	0	113.755	1.107.378
Deterioro Acumulado año Anterior								0
Deterioro del Ejercicio								0
Ajustes								0
Total Deterioro Acumulado	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo Neto al 31-12-2021	1.999.646	864.693	0	0	0	0	169.624	3.033.963

Concepto	Terrenos	Edificaciones Institucionales	Infraestructura Pública	Bienes de Uso en Leasing	Bienes Concesionados	Bienes en Curso	Otros Bienes de Uso	Total
Saldo al 01-01-2020	1.999.646	1.858.316					645.262	4.503.224
Adiciones							15.520	15.520
Retiros/Bajas								0
Ajustes								0
Traspasos								0
Saldo Bruto 31-12-2020	1.999.646	1.858.316	0	0	0	0	660.782	4.518.744
Depreciacion Acumulada año Anterior		807.791					402.711	1.210.502
Depreciación del Ejercicio		61.944					53.368	115.312
Ajustes		61.944						61.944
Total Depreciación Acumulada		931.679	0	0	0	0	456.079	1.387.758
Deterioro Acumulado año Anterior							0	0
Deterioro del Ejercicio							0	0
Ajustes							0	0
Total Deterioro Acumulado	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo Neto al 31-12-2020	1.999.646	926.637	0	0	0	0	204.703	3.130.986

e) **Otra información relevante sobre los Bienes de uso.**
No existe información relevante sobre los Bienes de uso.

f) **Deterioro de Bienes de Uso.**
No existe información sobre Deterioro de Bienes de uso.

g) **Información adicional.**
No existe información adicional que incorporar.

NOTA 13– COSTO DE ESTUDIOS Y PROGRAMAS.

a) **Costo de Estudios Básicos.**

N° Cuenta	Concepto	31-12-2021, en M$ (miles de pesos)	31-12-2020, en M$ (miles de pesos)
1610199	Costos Acumulados de Estudios Básicos	3.183.552	2.987.476
1619901	Aplicación a Gastos de Estudios Básicos	0	0
TOTAL		3.183.552	2.987.476

b) **Costo de Programas.**

N° Cuenta	Concepto	31-12-2021, en M$ (miles de pesos)	31-12-2020, en M$ (miles de pesos)
1610399	Costos Acumulados Programas Inversión	3.219.909	3.113.963
1619903	Aplicación a Gastos Programas Inversión	0	0
TOTAL		3.219.909	3.113.963

c) **Información adicional.**

No existen otros antecedentes que aportar.

NOTA 14– ACTIVOS INTANGIBLES.

a) **Saldos vigentes.**

		31-12-2021, en M$ (miles de pesos)			
Cuenta	Concepto	Costo	Amortización Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro
15101	Programas y Licencias Computacionales	268.163			268.163
15102	Sistemas de Información				
15103	Páginas WEB				
15104	Patentes y Derechos de Autor				
15199	Otros Bienes Intangibles				
TOTAL		268.163	0	0	268.163

		31-12-2020, en M$ (miles de pesos)			
Cuenta	Concepto	Costo	Amortización Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro
15101	Programas y Licencias Computacionales	244.825			244.825
15102	Sistemas de Información				0
15103	Páginas WEB				0
15104	Patentes y Derechos de Autor				0
15199	Otros Bienes Intangibles				0
TOTAL		244.825	0	0	244.825

b) **Otra información.**

Respecto de información relacionada con activo intangible evaluado con vida útil indefinida sobre activos intangibles individuales significativos, y respecto de adquisiciones de activos a través de una transacción sin contraprestación registrado inicialmente al valor razonable, no se presenta información al 31 de diciembre de 2021 y 2020.

c) **Movimiento de los Activos Intangibles.**

Concepto	31-12-2021, en M$ (miles de pesos)										
	Generados Internamente					Adquiridos separadamente					Total
	Programas y Licencias Computacionales	Sistemas de Información	Páginas Web	Patentes y Derechos de Autor	Otros Activos Intangibles	Programas y Licencias Computacionales	Sistemas de Información	Páginas Web	Patentes y Derechos de Autor	Otros Activos Intangibles	
Saldo al 01-01-2021	244.825										244.825
Incrementos	23.338										23.338
Retiros / bajas											0
Ajustes											0
Saldo bruto 31-12-2021	268.163	0	0	0	0	0	0	0	0	0	268.163
Amortización Acumulada											
Amortización del ejercicio											
Ajustes											
Total Amortización Acumulada											
Deterioro Acumulado año											
Deterioro del ejercicio											
Ajustes											
Total Deterioro Acumulado											
Saldo neto al 31-12-2021	268.163	0	0	0	0	0	0	0	0	0	268.163

Concepto	31-12-2020, en M$ (miles de pesos)										
	Generados Internamente					Adquiridos separadamente					
	Programas y Licencias Computacionales	Sistemas de Información	Páginas Web	Patentes y Derechos de Autor	Otros Activos Intangibles	Programas y Licencias Computacionales	Sistemas de Información	Páginas Web	Patentes y Derechos de Autor	Otros Activos Intangibles	
Saldo al 01-01-2020	232.184										232.184
Incrementos	12.641										12.641
Retiros / bajas											0
Ajustes											0
Saldo bruto 31-12-2020	244.825	0	0	0	0	0	0	0	0	0	244.825
Amortización Acumulada											
Amortización del ejercicio											
Ajustes											
Total Amortización Acumulada											
Deterioro Acumulado año											
Deterioro del ejercicio											
Ajustes											
Total Deterioro Acumulado											
Saldo neto al 31-12-2020	244.825	0	0	0	0	0	0	0	0	0	244.825

d) Otra información relevante de los Activos Intangibles.

No existe otra información relevante sobre Activos Intangibles, al 31 de diciembre 2021 y 2020.

e) Información adicional.

No existen otros antecedentes que aportar.

NOTA 15– PROPIEDADES DE INVERSIÓN.

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

a) Saldos vigentes.

N° Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2021, en M$ (miles de pesos)	31-12-2020, en M$ (miles de pesos)
15401	Edificaciones de	4.030.154	4.030.154
15501	Depreciacion	-1.702.744	-1.601.218
15601	Deterioro Edificaciones	-505.601	
Total Edificaciones		1.821.809	2.428.936
15402	Terrenos de Inversión	1.401.776	1.401.776
TOTAL		3.223.585	3.830.712

b) Movimiento de Propiedades de Inversión.

Concepto	Edificaciones de Inversión	Terrenos de Inversión
Saldo al 01/01/2021	4.030.154	1.401.776
Adiciones		
Retiros/bajas		
Ajustes		
Traspasos		
Depreciación	-1.702.744	
Deterioro	-505.601	
Saldo neto al 31/12/2021	1.821.809	1.401.776

Concepto	Edificaciones de Inversión	Terrenos de Inversión
Saldo al 01/01/2020	4.030.154	1.401.776
Adiciones		
Retiros/bajas		
Ajustes		
Traspasos		
Depreciación	-1.601.218	
Deterioro		
Saldo neto al 31/12/2020	2.428.936	1.401.776

c) Resultados de las Propiedades de Inversión.

No existe información sobre resultados de las Propiedades de Inversión, respecto de ingresos por arriendos, gastos de operación que generaron o no ingresos, al 31 de diciembre 2021 y 2020.

d) Deterioro de Propiedades de Inversión.

El registro en Propiedad de Inversión, corresponde al inmueble denominado Ex Hospital Dr. Lautaro Navarro, incorporado al valor de dación de inmueble separando los terrenos y edificación de acuerdo con el avalúo fiscal, todo ello autorizado por Of. CGR Nº3.418, de 01.02.2017, aplicada la depreciación a la fecha de incorporación.

El inmueble presenta un grado de deterioro debido al abandono y pérdida de su utilización de origen (esto es dejar de ser un Hospital), situación que se mencionó en las notas de los Estados Financieros al 31.12.2017, ya que se recepcionó deteriorado, por lo tanto, en el transcurso del año 2021, se aplicó una metodología para determinar la existencia de una posible pérdida de valor.

Para ser consistente con el método de valuación cuando se incorporó al Patrimonio se solicitó al Servicio de Impuestos Internos, una reevaluación del inmueble, el cual, se vió reflejado su menor valor en el transcurso del año 2021, según consta en Certificado de Avalúo Fiscal provisional.

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

Metodología aplicada para determinar Deterioro de propiedades de Inversión:

Se solicitó al Servicio de Impuesto Internos un revalúo fiscal de la propiedad, la que se materializó a fines del segundo semestre del año 2020 y, por consiguiente, fue posible determinar un valor de esta pérdida por el deterioro sufrido a través del tiempo, por esta razón es que se reconoce recién en el año 2021.
Como el criterio de valorización inicial del inmueble que fuera otorgado al GORE mediante una dación de pago, se estableció mediante escritura pública, como un solo valor, pero se aplicó el criterio de proporcionalidad del avalúo fiscal para poder separar un monto para las edificaciones y un monto para el terreno, tal cual lo señala la norma de bienes de uso.

AVALUO FISCAL SII 2º SEM. 2016		PROPORCIONALIDAD	VALOR APLICADO
Edificaciones	3.884.333.018	70,94%	1.773.475.271
Terrenos	1.591.262.105	29,06%	726.524.729
Total	5.475.595.123		2.500.000.000

En consecuencia a lo descrito y ya tenido el avalúo fiscal del segundo semestre del año 2020, entonces como segundo paso se aplicó nuevamente la proporcionalidad pero ajustada a este último certificado y se aplicó al valor libro, dado que desde que el Bien se activó, ya han transcurrido varios periodos de depreciación y por ende debemos traer al año 2020 la afectación que tuvo el reevalúo fiscal, lo que se indica en el cuadro siguiente:

AVALUO FISCAL SII 2º SEM. 2021		PORCENTAJE	Valor libro al 31.12.2020	Valor libro ajustado
Edificaciones	605.903.152	29,38%	1.055.866.999	550.266.125
Terrenos	1.456.367.152	70,62%	817.035.435	1.322.636.309
Total	2.062.270.304		1.872.902.434	1.872.902.434

De esta forma el valor libro del inmueble es de $ 1.872.902.434, y en el item de edificaciones al 31.12.2020 contemplaba un valor de $ 1.055.866.999; sin embargo al aplicar el nuevo porcentaje (29,38%) al valor libro registrado a esta fecha, que se desprende del certificado del avalúo fiscal del SII, entonces arroja un valor de $ 550.266.125. Este nuevo valor es el que debe reflejarse en la contabilidad, por consiguiente, el diferencial entre estos valores (V.Libro-V.Ajustado) es el valor de deterioro que se reconoce al año 2021 ($505.600.874).

e) Obligaciones Contractuales.

No existe información sobre obligaciones contractuales para adquisición, construcción o desarrollo de propiedades de inversión, o por concepto de reparaciones, mantenimiento o mejoras, al 31 de diciembre 2021 y 2020.

f) Información adicional.

No existen otros antecedentes que aportar.

NOTA 16– AGRICULTURA.

Corresponde a información sobre reconocimiento de bienes biológicos, métodos de valorización, cálculo de depreciaciones, vidas útiles referenciales, reconocimiento de bajas, valorización de estos bienes en transacciones sin contraprestación, deterioro. Esta situación no se presenta al 31 de diciembre 2021 y 2020.

NOTA 17– DETRIMENTO.

Considera el detrimento patrimonial presuntamente causado por funcionarios públicos, terceros ajenos a la entidad o derivado de casos fortuitos o de fuerza mayor, se contabilizan en las cuentas

de detrimento que corresponda, cuando se trate de faltantes de fondos y de pérdidas o daño en bienes, respectivamente.

Esta situación no se presenta al 31 de diciembre de 2021 y 2020.

NOTA 18– 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.

a) Detalle de cuentas:

Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2021, en M$ (miles de pesos)		
		Del año	De años anteriores	Total
21401	Anticipos de Clientes	0	-6.734	-6.734
21404	Garantías Recibidas	-23.947.829	-3.352.083	-27.299.912
21405	Administración de Fondos	0	-241.446	-241.446
11405	Aplicación de Fondos en Administración	0	65	65
21406	Depósitos Previsionales	0	-1.137	-1.137
TOTAL		-23.947.829	-3.601.336	-27.549.164

Cuenta	Rut	31-12-2020, en M$ (miles de pesos)		
		Del año	De años anteriores	Total
21401	Anticipos de Clientes	0	-6.734	-6.734
21404	Garantías Recibidas	-1.386.905	-2.675.802	-4.062.707
21405	Administración de Fondos	0	-249.062	-249.062
11405	Aplicación de Fondos en Administración	0	65	65
21406	Depósitos Previsionales	0	-1.137	-1.137
TOTAL		-1.386.905	-2.932.670	-4.319.575

b) Detalle de Acreedores:

21401 Anticipos Clientes

N°	Rut	Nombre	31-12-2021, en M$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Total
1	72229800-4	Gobierno Regional de Magallanes	0	-6.467	-6.467
2	60805000-0	Tesorería General de la República	0	-180	-180
3	60805026-4	Tesorería Regional de la República	0	-87	-87
Resto de Acreedores					0
TOTAL			0	-6.734	-6.734

N°	Rut	Nombre	31-12-2020, en M$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Total
1	72229800-4	Gobierno Regional de Magallanes	0	-6.467	-6.467
2	60805000-0	Tesorería General de la República	0	-180	-180
3	60805026-4	Tesorería Regional de la República	0	-87	-87
Resto de Acreedores					0
TOTAL			0	-6.734	-6.734

21404 Garantías Recibidas

N°	Rut	Nombre	31-12-2021, en M$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Total
1	60805000-0	Tesorería General de la República	-22.700.118	-7.797	-22.707.915
2	72229800-4	Gobierno Regional de Magallanes	-44.505	-1.190.444	-1.234.949
3	60513000-3	Subsec. De Telecomunicaciones	0	-369.050	-369.050
4	78137730-9	Constructora Vilicic SA	-219.057	-129.133	-348.190
5	69250200-0	Municipalidad de Punta Arenas	-94.038	-225.899	-319.936
6	77298797-8	Consorcio P Williams Arauco Conpax SA	-250.252	0	-250.252
7	60706000-2	Corporac. Fomento Producción	0	-199.375	-199.375
8	60704000-1	Servicio Nacional de Turismo	-146.822	-3.234	-150.056
9	61824000-2	Serviu Magallanes y Antártica Chilena	-12.114	-105.648	-117.762
10	77486070-3	Loma Verde Ingeniería y Construcc. SPA	0	-105.747	-105.747
Resto de Acreedores			-480.924	-1.015.756	-1.496.680
TOTAL			-23.947.829	-3.352.083	-27.299.912

N°	Rut	Nombre	31-12-2020, en M$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Total
1	72229800-4	Gobierno Regional de Magallanes	-468.961	-725.702	-1.194.663
2	78137730-9	Constructora Vilicic SA	-379.205	-4.767	-383.972
3	60513000-3	Subsec. de Telecomunicaciones	0	-369.050	-369.050
4	83407700-0	Navarrete y Díaz Cumsille Ingenieros	-264.847	-5.425	-270.272
5	60706000-2	Corporación Fomento de la Producción	0	-185.634	-185.634
6	69250200-0	Il. Municipalidad de Punta Arenas	-7.388	-164.818	-172.206
7	77486070-3	Loma Verde Ingeniería y Construcción	0	-105.747	-105.747
8	61824000-2	Serviu Magallanes y Antártica Chilena	0	-105.648	-105.648
9	60915000-9	Comisión Nacional Investigación	0	-101.495	-101.495
10	79747870-9	Sociedad Coemrcial Impex Ltda.	0	-63.942	-63.942
Resto de Acreedores			-266.504	-843.574	-1.110.078
TOTAL			-1.386.905	-2.675.802	-4.062.707

21405 Administración de Fondos

N°	Rut	Nombre	31-12-2021, en M$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Total
1	61979750-7	Subsidio Nac. Transporte Público	0	-240.000	-240.000
2	60808000-7	Direcc. Compras Contratac. Pública	0	-725	-725
3	72229800-4	Gobierno Regional de Magallanes	0	-365	-365
4	60108000-1	Agencia Cooperación Internacional	0	-356	-356
Resto de Acreedores			0	0	0
TOTAL			0	-241.446	-241.446

N°	Rut	Nombre	31-12-2020, en M$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Total
1	61979750-7	Subsidio Nac. Transporte Público	0	-240.000	-240.000
2	61980140-7	Subsec. De Prevención del Delito	0	-4.931	-4.931
3	60108000-1	Agencia Cooperación Internacional	0	-3.041	-3.041
4	60808000-7	Direcc. Compras Contratac. Pública	0	-725	-725
5	72229800-4	Gobierno Regional de Magallanes	0	-365	-365
Resto de Acreedores					0
TOTAL			0	-249.062	-249.062

21406 Depósitos Previsionales.

N°	Rut	Nombre	31-12-2021, en M$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Total
1	72229800-4	Gobierno Regional de Magallanes		-1.137	-1.137
Resto de Acreedores					0
TOTAL			0	-1.137	-1.137

N°	Rut	Nombre	31-12-2020, en M$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Total
1	72229800-4	Gobierno Regional de Magallanes		-1.137	-1.137
Resto de Acreedores					0
TOTAL			0	-1.137	-1.137

11405 Aplicación de Fondos en Administración.

N°	Rut	Nombre	31-12-2021, en M$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Total
1	72229800-4	Gobierno Regional de Magallanes	0	65	65
Resto de Acreedores					0
TOTAL			0	65	65

N°	Rut	Nombre	31-12-2020, en M$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Total
1	72229800-4	Gobierno Regional de Magallanes	0	65	65
Resto de Acreedores			0	0	0
TOTAL			0	65	65

c) Información adicional.

No existe información adicional que incorporar.

NOTA 19– DEUDA PÚBLICA.

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 no presenta movimiento al 31 de diciembre 2021 y 2020.

NOTA 20– CUENTAS POR PAGAR CON CONTRAPRESTACIÓN.

Comprende los Acreedores Presupuestarios y otras cuentas por pagar, por compromisos monetarios devengados y no pagados al término del ejercicio.

N° Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2021, en M$ (miles de pesos)			
		Hasta 30 días	De 31 días a un año	Más de un año	Subtotal
21521	Cuentas por Pagar – Gastos en Personal	90.409	0	0	90.409
21522	Cuentas por Pagar – Bienes y Servicios de Consumo	107.892	0	0	107.892
21529	Cuentas por Pagar – Adquisición de Activos No Finacieros	31.403	0	0	31.403
21530	Cuentas por Pagar – Adquisición Activos Financieros	0	0	0	0
21531	Cuentas por Pagar – Iniciativas de Inversión	6.323.239	0	0	6.323.239
21532	Cuentas por Pagar – Préstamos	0	0	0	0
21534	Cuentas por Pagar – Servicio de la Deuda	0	0	36.924	36.924
22192	Cuentas por Pagar de Gastos Presupuestarios	0	0	0	0
TOTAL		6.552.943	0	36.924	6.589.867

N° Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2020, en M$ (miles de pesos)			
		Hasta 30 días	De 31 días a un año	Más de un año	Subtotal
21521	Cuentas por Pagar – Gastos en Personal	16.327	0	0	16.327
21522	Cuentas por Pagar – Bienes y Servicios de Consumo	171.395	0	0	171.395
21529	Cuentas por Pagar – Adquisición de Activos No Financieros	165.955	0	0	165.955
21530	Cuentas por Pagar – Adquisición Activos Financieros	0	0	0	0
21531	Cuentas por Pagar – Iniciativas de Inversión	4.752.377	0	64	4.752.441
21532	Cuentas por Pagar – Préstamos	0	0	0	0
21534	Cuentas por Pagar – Servicio de la Deuda	0	0	0	0
22192	Cuentas por Pagar de Gastos Presupuestarios	0	0	0	0
TOTAL		5.106.054	0	64	5.106.118

NOTA 21– CUENTAS POR PAGAR SIN CONTRAPRESTACIÓN.

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

N° Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2021, en M$ (miles de pesos)			
		Hasta 30 días	De 31 días a un año	Más de un año	Subtotal
21523	Cuentas por Pagar – Prestaciones Seguridad Social	0	0	0	0
21524	Cuentas por Pagar – Transferencias Corrientes	496.737	0	0	496.737
21525	Cuentas por Pagar – Integros al Fisco	0	0	0	0
21526	Cuentas por Pagar – Otros Gastos Corrientes	0	0	0	0
21527	Cuentas por Pagar – Aporte Fiscal Libre	0	0	0	0
21528	Cuentas por Pagar – Aporte Fiscal Servicio la Deuda	0	0	0	0
21533	Cuentas por Pagar – Transferencias de Capital	2.495.282			2.495.282
22193	Otras Cuentas por Pagar de Gastos Previsionales	0	0	0	0
TOTAL		2.992.019	0	0	2.992.019

N° Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2020, en M$ (miles de pesos)			
		Hasta 30 días	De 31 días a un año	Más de un año	Subtotal
21523	Cuentas por Pagar – Prestaciones Seguridad Social	0	0	0	0
21524	Cuentas por Pagar – Transferencias Corrientes	232.045	0	0	232.045
21525	Cuentas por Pagar – Integros al Fisco	0	0	0	0
21526	Cuentas por Pagar – Otros Gastos Corrientes	0	0	0	0
21527	Cuentas por Pagar – Aporte Fiscal Libre	0	0	0	0
21528	Cuentas por Pagar – Aporte Fiscal Servicio la Deuda	0	0	0	0
21533	Cuentas por Pagar – Transferencias de Capital	190.341			190.341
22193	Otras Cuentas por Pagar de Gastos Previsionales	0	0	0	0
TOTAL		422.385	0	0	422.385

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 no presenta movimiento al 31 de diciembre 2021 y 2020.

NOTA 23– 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.

a) **Provisiones por beneficios a los empleados**.

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020 no presenta movimiento.

b) **Gastos en Personal**

Cuenta	31-12-2021, en M$ (miles de pesos)	31-12-2020, en M$ (miles de pesos)
Personal de Planta	1.027.583	859.587
Personal de Contrata	2.307.519	2.007.802
Personal a Honorarios	248.209	402.149
Otros Gastos en Personal	39.863	76.861
TOTAL	3.623.173	3.346.399

c) **Planes de Aportaciones Definidas.**
No existe información adicional que incorporar.

d) **Planes de Beneficios Definidos.**
No existe información adicional que incorporar.

e) **Información adicional.**
No existe información adicional que incorporar.

NOTA 24– ARRENDAMIENTOS.

a) Saldos vigentes al término del ejercicio:

Activos	Leasing o Leaseback	31-12-2021, en M$ (miles de pesos) Valor Neto	31-12-2020, en M$ (miles de pesos) Valor Neto
Arriendo Casa - Chiloe Nº 818		12.459	16.699
Arriendo Maquinas		1.266	9.823
Arriendo Notebooks		8.383	6.109
arriendo Central Telefonica		6.082	0
Otros		3.425	1.509
TOTAL		31.615	34.140

b) Arrendatarios deberán revelar:

i. **Arrendamientos Financieros.**
No existen activos de esta naturaleza sobre los cuales informar al 31 de diciembre 2021 y 2020.

ii. **Arrendamientos Operativos.**
Pagos futuros del arrendamiento operativo:

Concepto	31-12-2021, en M$ (miles de pesos) Valor Presente	31-12-2020, en M$ (miles de pesos) Valor Presente
Menor a un año	23.232	28.031
Posterior a un año pero menor a cinco años	8.383	6.109
Más de cinco años		
TOTAL	31.615	34.140

c) **Identificación general de los Contratos:**

Identificación de contrato	Arrendador	Monto Contrato En M$ (miles de pesos)	Descripción
Res. N°147	Violeta Silvana Barria Yutronic	12.459	Arriendo Oficina
1609-596-CM17	Canon Chile SA	1.266	Servicio Arriendo 9
1609-357-CM18	Integrade SA	4.121	Arriendo 7 notebooks
1609-165-CM20	Informatica Siglo 21	4.262	Arriendo 6 notebooks
Res. Ex. DAF 38 - 29.04.21	Telefonica Empresa	6.082	Arriendo Anual
1609-17-SE21	Guic Zolezzi y Cia	964	Arriendo visita
1609-15-SE21	Com Torres del Paine	476	Arriendo visita
1609-16-SE21	Rolando Torres	250	Arriendo visita
1609-128-AG21	Jaime Gallardo	300	Arriendo visita
Fact. 263	Monica Ruiz Vargas	585	Arriendo visita
1609-164-AG21	Transporte Juan Barria	850	Arriendo visita

d) **Información adicional.**
No existe información adicional que incorporar.

NOTA 25– 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 período fijo o variable, determinado según el modelo de negocios adjudicado; y el concesionario es compensado por sus servicios durante el período del acuerdo de concesión del servicio.

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020 no presenta movimiento.

NOTA 26– OTROS PASIVOS.

a) **El rubro muestra el siguiente saldo:**

Cuenta	Nombre	31-12-2021, en M$ (miles de pesos)	31-12-2020, en M$ (miles de pesos)
21498	Acreedores por Ingresos Percibidos en Exceso	0	0
21601	Documentos Caducados	1.719	1.751
TOTAL		1.719	1.751

b) **Acreedores por Transferencias Reintegrables.**
Al 31 de diciembre de 2021 y 2020 no presenta movimiento.

c) **Información adicional.**
No existe información adicional que incorporar.

NOTA 27– ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.

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

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

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020 no se presentan revelaciones respecto de Activos y Pasivos Contingentes cuyo monto unitario o agrupado para una misma naturaleza, sea mayor o igual a mil UTM.

NOTA 28– INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN.

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

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020 no se presenta esta situación.

NOTA 29– TRANSFERENCIAS, IMPUESTOS Y MULTAS.

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

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020 no se presenta esta situación.

NOTA 30– EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LOS TIPOS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA.

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

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020 no se presenta esta situación.

NOTA 31– ERRORES.

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

a) Ajustes por corrección de errores.

Al 31 de diciembre de 2021 no se realizaron ajustes por corrección de errores de períodos anteriores movimiento tipo apertura, detectados e informados a CGR.

b) Información Adicional.
No existe información adicional que incorporar.

NOTA 32– INFORMACIÓN FINANCIERA POR SEGMENTOS.

No aplicable para el ejercicio 2021, según lo indica Oficio NºE172353/2022 de Contraloría General de la República.

NOTA 33– 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 2021 y 2020 no se presentan revelaciones respecto de transacciones de esta naturaleza.

NOTA 34– INVERSIONES EN 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 2021 y 2020, no presenta movimiento.

NOTA 35– ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Y SEPARADOS.

No aplicable para el ejercicio 2021, según lo indica Oficio NºE172353/2022 de CGR.

NOTA 36– DIFERENCIAS ENTRE EL PRESUPUESTO ACTUALIZADO Y DEVENGADO.

PROGRAMA 01 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

a) Ingresos

31-12-2021, en M$ (miles de pesos)				
Subtítulo	Denominación	Presupuesto Actualizado	Ejecución Devengada	Diferencia
05	Transferencias Corrientes	4.747.929	4.747.929	0
08	Otros Ingresos Corrientes	36.498	60.401	-23.903
13	Transferencias para Gastos Capital	41.755	41.755	0
15	Saldo Inicial de Caja	319.316	0	319.316
				0
TOTAL		5.145.498	4.850.085	295.413

Al 31 de diciembre 2021:

1.-En los Ingresos, el mayor devengo en Otros Ingresos Corrientes por M$ 23.903 respecto del presupuesto vigente, tiene su origen en la recuperación de licencias médicas que no fueron incorporadas al marco presupuestario 2021, quedando en el saldo final de caja.

b) Gastos

31-12-2021, en M$ (miles de pesos)				
Subtítulo	Denominación	Presupuesto Actualizado	Ejecución Devengada	Diferencia
21	Gastos en Personal	3.937.685	3.623.173	314.512
22	Bienes y Servicios de Consumo	530.322	521.348	8.974
23	Prestaciones de Seguridad Social	23.814	23.814	0
24	Transferencias Corrientes	367.595	323.474	44.121
25	Integros al Fisco	0	0	0
26	Otros Gastos Corrientes	0	0	0
29	Adquisición de Activos No Financieros	85.575	38.491	47.084
34	Servicio de la Deuda	200.507	200.506	1
TOTAL		5.145.498	4.730.806	414.692

Al 31 de diciembre 2021:

1.-En los Gastos, el saldo sin ejecutar del subtítulo 21 se debe a cargos no contratados durante el año 2021, relacionados con la implementación de la Ley 21.074.

2.-Los saldos de los subtítulos 22, 24 y 29, corresponden a presupuesto no ejecutado por cambios y ajustes en programación de salidas a terrero y compras del Servicio de Gobierno Regional, durante el año respectivo.

PROGRAMA 02 INVERSIÓN REGIONAL FNDR

a) Ingresos

31-12-2021, en M$ (miles de pesos)				
Subtítulo	Denominación	Presupuesto Actualizado	Ejecución Devengada	Diferencia
05	Transferencias Corrientes	2.921.323	2.921.323	0
06	Rentas de la Propiedad	16.512	23.242	-6.730
08	Otros Ingresos Corrientes	368.775	286.578	82.197
12	Recuperación de Préstamos	0	0	0
13	Transferencias para Gastos Capital	65.961.997	65.120.481	841.516
15	Saldo Inicial de Caja	3.544.633	0	3.544.633
				0
TOTAL		72.813.240	68.351.624	4.461.616

Al 31 de diciembre 2021:

1.-En los Ingresos, subtítulo 13 registra menor ejecución por diferencia en transferencias recibidas por venta de activos físicos provenientes de Bienes Nacionales, Casinos de Juegos y en el caso de Concesión de Zona Franca un ingreso mayor al presupuesto vigente. La diferencia mayor del subtítulo 13 se debe al ajuste de imputación presupuestaria por remesas Subdere recibidas, de acuerdo con lo indicado por Dipres.

2.-En subtítulo 06 y 08 se registró mayor ingreso por arriendo fiscal y devolución de recursos provenientes de ejercicios anteriores y multas, respectivamente.

b) Gastos

31-12-2021, en M$ (miles de pesos)				
Subtítulo	Denominación	Presupuesto Actualizado	Ejecución Devengada	Diferencia
22	Bienes y Servicios de Consumo	70.502	68.586	1.916
24	Transferencias Corrientes	2.614.460	2.614.303	157
25	Integros al Fisco	0	0	0
29	Adquisición de Activos No Financieros	458.970	458.961	9
31	Iniciativas de Inversión	40.838.229	40.837.650	579
32	Préstamos	0	0	0
33	Transferencias Corrientes	23.026.831	23.026.092	739
34	Servicio de la Deuda	5.304.248	5.304.248	0
35	Saldo Final de Caja	500.000	0	500.000
TOTAL		72.813.240	72.309.839	503.401

Al 31 de diciembre 2021:
1.-En los Gastos, los saldos de menor cuantía de los subtítulos 22, 24, 31 y 33, corresponden a presupuesto no ejecutado por cambios en la programación durante el año respectivo.

PROGRAMA 03 FONDEMA

a) Ingresos

31-12-2021, en M$ (miles de pesos)				
Subtítulo	Denominación	Presupuesto Actualizado	Ejecución Devengada	Diferencia
13	Transferencias para Gastos Capital	4.730.173	4.730.173	1
15	Saldo Inicial de Caja	2.063.078	0	2.063.078
				0
TOTAL		6.793.251	4.730.173	2.063.079

Al 31 de diciembre 2021:
1.-En los Ingresos, subtítulo 13 se refleja que se recibió la totalidad de las remesas respecto del presupuesto estimado en el año.

b) Gastos

31-12-2021, en M$ (miles de pesos)				
Subtítulo	Denominación	Presupuesto Actualizado	Ejecución Devengada	Diferencia
25	Integros al Fisco	0	0	0
31	Iniciativas de Inversión	1.244.971	653.389	591.582
33	Transferencias Corrientes	5.524.530	4.161.802	1.362.728
34	Servicio de la Deuda	23.750	23.749	1
TOTAL		6.793.251	4.838.940	1.954.311

Al 31 de diciembre 2021:
1.-En los Gastos, los saldos de los subtítulos, 31 y 33, corresponden a presupuesto no ejecutado por cambios en la programación durante el año respectivo.

PROGRAMA 50

a) Ingresos

31-12-2021, en M$ (miles de pesos)				
Subtítulo	Denominación	Presupuesto Actualizado	Ejecución Devengada	Diferencia
13	Transferencias para Gastos Capital	715.750	0	715.750
				0
TOTAL		715.750	0	715.750

Al 31 de diciembre 2021:
1.-En subtítulo 13 no se reflejó la remesa recibida inicialmente en Programa 02 de Inversión Regional, y posteriormente ajustada y registrada en cuenta complementaria.

b) Gastos

31-12-2021, en M$ (miles de pesos)				
Subtítulo	Denominación	Presupuesto Actualizado	Ejecución Devengada	Diferencia
31	Iniciativas de Inversión	0		0
33	Transferencias Corrientes	715.750	715.750	0
TOTAL		715.750	715.750	0

Al 31 de diciembre 2021:
1.-En los Gastos, se refleja la ejecución total del presupuesto asignado a este nuevo Programa durante el año 2021.

NOTA 37– VARIACIONES EN EL PATRIMONIO NETO.

a) Variaciones del período.

		Patrimonio Institucional Cuenta 31101	Resultados Acumulados Cuenta 31102	Resultado del Ejercicio Cuenta 31103	Total
Saldo final al 31.12.2020		6.159.339	484.163.364	50.751.810	541.074.514
Movimientos registrados en Apertura 2021 (Norma Errores)	Aumentos	0	0	0	0
	Disminuciones	0	0	0	0
Saldo inicial al 01.01.2021		6.159.339	484.163.364	50.751.810	541.074.514
Movimientos directos en Patrimonio durante el año 2021	Aumentos	0	50.751.810		50.751.810
	Disminuciones	0	1.851.296	50.751.810	52.603.106
Saldo final Patrimonio 31.12.2021		6.159.339	533.063.878	0	539.223.217

		Patrimonio Institucional Cuenta 31101	Resultados Acumulados Cuenta 31102	Resultado del Ejercicio Cuenta 31103	Total
Saldo final al 31.12.2019		6.159.339	417.677.346	70.180.940	494.017.626
Movimientos registrados en Apertura 2020 (Norma Errores)	Aumentos	0	0	0	0
	Disminuciones	0	0	0	0
Saldo inicial al 01.01.2020		6.159.339	417.677.346	70.180.940	494.017.626
Movimientos directos en Patrimonio durante el año 2020	Aumentos	0	70.180.940		70.180.940
	Disminuciones	0	3.694.922	70.180.940	73.875.863
Saldo final Patrimonio 31.12.2020		6.159.339	484.163.364	0	490.322.704

b) Información adicional.

No existen otros antecedentes que aportar.

NOTA 38– HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DE LA FECHA DE PRESENTACIÓN.

En el período comprendido entre el 1 de enero de 2022 y la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no han ocurrido otros hechos posteriores que puedan afectar significativamente la interpretación de los mismos.

NOTA 39– BIENES DE USO RECIBIDOS EN COMODATO.

Comprende los bienes de uso recibidos bajo un contrato en que una de las partes entrega a la otra gratuitamente una especie, mueble o inmueble, para que haga uso de ella, y con cargo de restituir la misma especie en el tiempo convenido.

Al 31 de diciembre de 2021 no se presenta esta situación.

NOTA 40– EFECTOS FINANCIEROS DERIVADOS DE LA PANDEMIA COVID-19.

Durante el año 2021, desde el punto de vista operacional, no se tuvo mayor gasto originado por la pandemia, no incidiendo en el presupuesto con impactos de relevancia, salvo la sanitizaciones realizadas a las dependencias del Gore Magallanes, realizadas con mayor frecuencia a partir del mes de julio 2021, fecha en la que asume el Sr. Gobernador Regional electo por la ciudadanía, donde se comienza a generar el tránsito al cumplimiento de la jornada de trabajo de manera

presencial de todos los funcionarios del Servicio, manteniendo sólo casos aislados y debidamente justificados en trabajo remoto, situación que fue sostenida por el avance del plan paso a paso en la comuna de Punta Arenas.

NOTA 41– OTRA INFORMACIÓN A REVELAR.

No existe información a revelar.

JORGE ALTAMIRANO FIGUEROA
JEFE DIVISIÓN
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
SERVICIO GOBIERNO REGIONAL

JORGE FLIES AÑON
GOBERNADOR REGIONAL
MAGALLANES Y DE LA ANTÁRTICA CHILENA

JNM/ASD/asd.