Nota 1. Naturaleza de la Operación.

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

a) Creación de la Institución.

La Superintendencia de Pensiones fue creada por la Ley 20.255 de marzo de 2008 como sucesora y continuadora legal de la Superintendencia de Administradora de Fondos de Pensiones, creada por el Decreto Ley N° 3.500, de 1980, que inició sus funciones a contar del 1° de mayo de 1981. Se rige por un estatuto orgánico contenido en el Decreto con Fuerza de Ley N° 101 de 1980, del Ministerio del Trabajo y Previsión Social.

Este organismo contralor, técnico y altamente profesionalizado cuyo objetivo es la supervigilancia y control del Sistema de Pensiones Solidarias que administra el Instituto de Previsión Social, de las Administradoras Privadas de Fondos de Pensiones (A.F.P.) y de la Administradora de Fondos de Cesantía (A.F.C.), entidad que recauda las cotizaciones, invierte los recursos y paga los beneficios del seguro de cesantía.

Como Superintendente de Pensiones ha sido designado, el Ingeniero Comercial de la Universidad Católica Chile, don Osvaldo Macías Muñoz, a contar del 01 de febrero de 2016.

b) Misión Institucional

Defender, proteger y resguardar los intereses de los usuarios del sistema de pensiones y del seguro de cesantía, velando por el cumplimiento de las normas por parte de los fiscalizados, proponiendo mejoras continuas, asesorando y educando a la población, con el fin de satisfacer todas sus necesidades en estos ámbitos y mejorar su calidad de vida.

c) Objetivos Estratégicos

1. Entregar una atención de calidad al público atendido, desarrollando una organización orientada a las necesidades de los usuarios del sistema con un equipo humano de excelencia.
2. Contribuir a perfeccionar el Sistema de Pensiones y el Seguro de Cesantía, optimizando y/o mejorando la fiscalización y regulación sobre nuestros fiscalizados, a través del fortalecimiento del modelo de Supervisión Basada en Riesgos (SBR).
3. Mejorar la toma de decisiones de los usuarios, generando y fomentando una cultura de previsión social y calidad de vida, a través de la entrega de educación en temas de previsión financiera.
4. Contribuir al correcto funcionamiento del sistema, a través de la generación y gestión de información integral, consistente y confiable.

d) Relación y Fiscalización de actividades.

La Superintendencia de Pensiones se relaciona con el gobierno a través del Ministerio del Trabajo y Previsión Social, por intermedio de la Subsecretaría de Previsión Social.

La Superintendencia estará sometida a la fiscalización de la Contraloría General de la República exclusivamente en lo que concierne al examen de las cuentas de sus entradas y gastos, de acuerdo al artículo 1 del D.F.L. 101 de 1980, estatuto orgánico de la Superintendencia de Pensiones.

Nota 2. Resumen de Normas Contables Aplicadas.
Esta nota deberá precisar los siguientes aspectos:

a) El período contable cubierto por los Estados Financieros del ejercicio vigente.

Los estados financieros corresponden al ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2017.

b) Bases de preparación, con una referencia explícita a la normativa contable vigente.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2017, han sido preparados de acuerdo a las normas contables impartidas por la Contraloría General de la República; específicamente lo comprendido en la Resolución CGR N° 16 de 2015, que establece la normativa del sistema de contabilidad general de la nación, en lo no señalado por ésta, en base a los principios y normas contables generalmente aceptadas en Chile, emitidas por el Colegio de Contadores de Chile A.G.

c) Indicar si la entidad se encuentra autorizada por Contraloría General para hacer uso de un período de transición para el reconocimiento y medición de activo/pasivos, señalando a que operaciones, activos y/o pasivos afecta. Cuando proceda, se deberá mencionar el documento de autorización (número y fecha).

No Aplica.

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

Los fondos entregados en calidad de anticipos para adquisiciones de bienes, prestaciones de servicios, cometidos funcionarios, y otros adelantos análogos que no afecten el presupuesto al momento de su ocurrencia, por que dichos gastos no se encuentran devengados, deben contabilizarse como Anticipos de Fondos.
Para el período 2017, los anticipos de fondos corresponden a descuentos personales a funcionarios efectuados de sus remuneraciones, viáticos, anticipos a proveedores, anticipos transitorios como es el pago realizado a Empresa de Correos de Chile y permisos parentales que se encuentran pendientes de aplicar.

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

No aplica.

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

No aplica

g) Naturaleza de las inversiones financieras, criterio de reconocimiento, método de valorización inicial y al cierre del ejercicio para cada categoría, deterioro, criterio para la determinación de los ingresos.

No aplica.

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

No aplica.

i) Criterios de reconocimiento las existencias, métodos de valorización inicial y al cierre del ejercicio.

No aplica.

j) Criterio de reconocimiento de los bienes de uso, métodos de valorización inicial y posterior, criterio para capitalizar desembolsos, método de cálculo de la depreciación, vidas útiles, reconocimiento de las bajas de bienes, valorización de los bienes adquiridos en transacciones sin contraprestación, deterioro.

Los bienes de uso son activos tangibles, muebles e inmuebles que:

a) 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 los bienes muebles; y
b) Se espera que 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, cabe señalar que la Resolución Exenta N°1160, que "Aprueba política contable para la Superintendencia de Pensiones basada en las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público", establece que esta Superintendencia no adoptará el criterio de grupo homogéneo.

Criterio de reconocimiento:

a) 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;
b) 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;
c) El valor actual de los costos de desmantelamiento y la rehabilitación del lugar donde está ubicado el bien de uso, siempre que la obligación se haya establecido mediante una norma legal o contractual, debiendo reconocerse una provisión, de acuerdo a lo establecido en la norma de Provisiones.

Erogaciones Capitalizables: Los desembolsos posteriores al registro inicial del activo por concepto de reparaciones, mejoras y adicciones, que aumentan en forma sustancial la vida útil del bien o incrementen su capacidad productiva o eficiencia original, pasan a constituir incrementos del activo principal siempre y cuando su monto sea superior a las tres UTM, en caso contrario se registran como gastos.

Cabe señalar, que la institución al cierre del ejercicio 2017 y en el futuro próximo no tiene contemplado adoptar la política de grupos homogéneos, para los bienes de uso.

k) Criterio de reconocimiento y medición de los contratos de arriendo financiero (bienes de uso en leasing), método de depreciación, deterioro.

No aplica.

l) Criterio de reconocimiento y métodos de valorización de bienes intangibles, valorización inicial y posterior, método de amortización, vidas útiles, deterioro, reconocimiento de las bajas.

Los activos intangibles son aquellos activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física que:

a) Posee una entidad para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para propósitos administrativos o para generar recursos; y
b) Se espera que sean utilizados durante más de un periodo 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.
La institución al cierre del ejercicio 2016 y en el futuro próximo no tiene contemplado adoptar la política de grupos homogéneos, para los bienes intangibles según la Resolución Exenta N°1160.

Criterio de reconocimiento:
a) Cumple con la definición de activo intangible.
b) Es probable que los beneficios económicos futuros o potencial de servicio que se han atribuido al mismo fluyan a la entidad; y
c) El valor razonable o el costo del activo pueden ser medidos de forma fiable.

Al activar un intangible, se debe evaluar si tiene una vida útil finita o indefinida. La entidad considerará que un activo tiene una vida útil finita cuando es posible determinar los periodos en que se espera que el activo genere entradas de flujos netos de efectivo o proporcione potencial de servicio para la entidad, o sea utilizado en la producción de bienes y servicios públicos.
La entidad considerará que un activo intangible tiene una vida útil indefinida cuando, sobre la base de un análisis de todos los factores relevantes, no exista un límite previsible al periodo a lo largo del cual se espera que el activo genere entradas de flujos netos de efectivo o proporcione potencial de servicio para la entidad, o sea utilizado en la producción de bienes y servicios públicos.
La vida útil de un activo intangible que surja de acuerdos vinculantes, no excederá el periodo del acuerdo, pero puede ser inferior, dependiendo del periodo a lo largo del cual la entidad espera utilizar el activo. Si los acuerdos vinculantes se han fijado durante un plazo limitado que puede ser renovado, la vida útil del activo intangible incluirá el periodo o periodos de renovación solo si existe evidencia que apoye la renovación por la entidad sin un costo significativo.
La amortización de un activo intangible con una vida útil finita, se distribuirá sobre una base sistemática a lo largo de su vida útil.
La amortización comenzará cuando el activo esté disponible para su utilización, es decir, cuando se encuentre en las condiciones necesarias para que pueda

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

No aplica.

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

No aplica.

o) Criterios de reconocimiento y métodos de valorización de las inversiones asociadas y negocios conjuntos

No aplica.

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

No aplica.

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

No aplica.

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

Corresponde al IVA debito fiscal del ejercicio 2017, por concepto de gastos correspondientes a la cuenta 22103 “IVA debito fiscal”, cabe señalar que la Superintendencia de Pensiones no posee deudas con el fisco, para regularizar el saldo se debe realizar sólo un ajuste contable en el periodo 2018, por un monto

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

No aplica.

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

No aplica.

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

No aplica.

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

Los ingresos se reconocerán cuando se produzca un incremento de los recursos económicos o del potencial de servicio de la entidad, ya sea mediante un incremento en los activos o una disminución en los pasivos y cuya cuantía pueda medirse con fiabilidad.
Los gastos se reconocerán cuando se produzca una disminución de los recursos económicos o del potencial de servicio de la entidad, ya sea mediante una disminución en los activos o un aumento en los pasivos y cuya cuantía pueda medirse con fiabilidad.

Si alguna materia no es aplicable, la entidad deberá señalar que no registra el activo o pasivo asociado, según el caso.

Nota 3. Anticipos de Fondos y Depósitos de Terceros.

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

Cuenta Nivel 1 (11401 Anticipo a Proveedores)

N°	Rut	Nombre	2017, en M$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales
1	99520000-7	COMPANIA DE PETROLEOS DE CHILE COPEC S. A.	100	0	100
2	60503000-9	EMPRESA DE CORREOS DE CHILE	23	0	23
3	60818000-1	SUPERINTENDENCIA DE PENSIONES	4	0	4
4			0	0	0
5			0	0	0
6			0	0	0
7			0	0	0
8			0	0	0
9			0	0	0
10			0	0	0
Resto de Deudores			0	0	0
TOTAL			127	0	127

Cuenta Nivel 1 (11402 Anticipo a Contratistas)

N°	Rut	Nombre	2017, en M$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales
1					
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
Resto de Deudores					
TOTAL					

Cuenta Nivel 1 (11403 Anticipo a Rendir Cuentas)

N°	Rut	Nombre	2017, en M$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales
1			0	0	0
2			0	0	0
3			0	0	0
4			0	0	0
5			0	0	0
6			0	0	0
7			0	0	0
8			0	0	0
9			0	0	0
10			0	0	0
Resto de Deudores			0	0	0
TOTAL			0	0	0

Cuenta Nivel 1 (11404 Garantías Otorgadas)

N°	Rut	Nombre	2017, en M$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales
1					
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
Resto de Deudores					
TOTAL					

Cuenta Nivel 1 (11405 Aplicación de Fondos en Administración)

N°	Rut	Nombre	2017, en M$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales
1					
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
Resto de Deudores					
TOTAL					

Cuenta Nivel 1 (11406 Anticipos Previsionales)

N°	Rut	Nombre	2017, en M$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales
1	13498241-1	Anticipo pago carga familiar C. Urrea	1		1
2	15316764-8	Anticipo por pago permiso parental, N. Mangiola	12		12
3					0
4					0
5					0
6					0
7					0
8					0
9					0
10					0
Resto de Deudores					0
TOTAL			13	0	13

Cuenta Nivel 1 (11407 Cartas de Créditos)

N°	Rut	Nombre	2017, en M$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales
1					
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
Resto de Deudores					
TOTAL					

Cuenta Nivel 1 (11408 Otros Deudores Financieros)

N°	Rut	Nombre	2017, en M$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales
1					
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
Resto de Deudores					
TOTAL					

Cuenta Nivel 1 (11409 Tarjetas de Créditos)

N°	Rut	Nombre	2017, en M$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales
1					
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
Resto de Deudores					
TOTAL					

Cuenta Nivel 1 (11498 Deudores por Gastos Pagados en Exceso)

N°	Rut	Nombre	2017, en M$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales
1					
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
Resto de Deudores					
TOTAL					

Indicar la cantidad total de deudores.

De acuerdo a lo anterior, en total son 4 deudores por el monto total de $ 140.221.-

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

Cuenta Nivel 1 (21401 Anticipo de Clientes)

N°	Rut	Nombre	2017, en M$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales
1					
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
Resto de Acreedores					
TOTAL					

Cuenta Nivel 1 (21404 Garantías Recibidas)

N°	Rut	Nombre	2017, en M$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales
1					
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
Resto de Acreedores					
TOTAL					

Cuenta Nivel 1 (21405 Administración de Fondos)

N°	Rut	Nombre	2017, en M$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales
1	60818000-1	SUPERINTENDENCIA DE PENSIONES	313	298	611
2	76067452-4	MULTISERVICIOS E INGENIERIA CARDI LIMITADA		179	179
3					0
4					0
5					0
6					0
7					0
8					0
9					0
10					0
Resto de Acreedores					0
TOTAL			313	477	790

Cuenta Nivel 1 (21406 Depósitos Previsionales)

N°	Rut	Nombre	2017, en M$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales
1					
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
Resto de Acreedores					
TOTAL					

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

N°	Rut	Nombre	2017, en M$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales
1					
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
Resto de Acreedores					
TOTAL					

Cuenta Nivel 1 (21409 Otras Obligaciones Financieras)

N°	Rut	Nombre	2017, en M$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales
1					
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
Resto de Acreedores					
TOTAL					

Cuenta Nivel 1 (21414 Recaudación de Terceros Pendientes de Aplicación)

N°	Rut	Nombre	2017, en M$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales
1					
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
Resto de Acreedores					
TOTAL					

Cuenta Nivel 1 (21498 Acreedores por Ingresos Percibidos en Exceso)

N°	Rut	Nombre	2017, en M$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales
1					
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
Resto de Acreedores					
TOTAL					

Indicar la cantidad total de acreedores.

De acuerdo a lo anterior, el total de acreedores es de 2 y el monto del saldo sumado asciende a $ 789.949.-

Nota 4. Cuentas por Cobrar con Contraprestación NO APLICA

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

a) Deudores Presupuesatarios

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

b) Otras Cuentas por Cobrar con Contraprestación

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

Nota 5. Cuentas por Cobrar sin Contraprestación NO APLICA

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

a) Deudores Presupuesatarios

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

b) Otras Cuentas por Cobrar sin Contraprestación

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

Nota 6. Inversiones Financieras del Activo Corriente NO APLICA

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

Código	Denominación	2017, en M$ (miles de pesos)			
		Inversiones a valor razonable con cambios en los resultados	Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	Inversiones disponibles para la venta y otras inversiones	Subtotales
TOTAL					

Nota 7. Préstamos (Activo Corriente y No Corriente) NO APLICA

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

Concepto	2017, en M$ (miles de pesos)		
	Corto Plazo	Largo Plazo	Subtotales
1,- Asistencia Social			
2.- Hipotecarios			
3.- Pignoraticios			
4.- De Fomento			
5.- Médicos			
6.- A Contratistas			
7.- Por Cambio de Residencia			
8.- Por Ventas			
TOTAL			

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

Concepto

Tipo de Préstamo	2017, en M$ (miles de pesos)		
	Corto Plazo	Largo Plazo	Subtotales
TOTAL			

Nota 8. Deudores Varios del Activo Corriente

NO APLICA

a) Indicar saldos vigentes según el siguiente formato:

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

b) Deudores por Transferencias Reintegrables

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

Cuenta (1210601 Deudores por Transferencias Corrientes al Sector Pr

N°	Rut		2017, en M$ (miles de pesos)		
		Nombre	Del año	De años anteriores	Subtotales
1					
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
Restos Deudores					
TOTAL					

Cuenta (1210602 Deudores por Transferencias de Capital al Sector Privado)

N°	Rut		2017, en M$ (miles de pesos)		
		Nombre	Del año	De años anteriores	Subtotales
1					
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
Restos Deudores					
TOTAL					

Cuenta (1210603 Deudores por Transferencias Corrientes a Otras Entidades Publicas)

N°	Rut		2017, en M$ (miles de pesos)		
		Nombre	Del año	De años anteriores	Subtotales
1					
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
Restos Deudores					
TOTAL					

Cuenta (1210604 Deudores por Transferencias de Capital a Otras Entidades Públicas)

N°	Rut		2017, en M$ (miles de pesos)		
		Nombre	Del año	De años anteriores	Subtotales
1					
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
Restos Deudores					
TOTAL					

Cuenta (1210605 Deudores por Transferencias Corrientes al Gobierno Central)

N°	Rut		2017, en M$ (miles de pesos)		
		Nombre	Del año	De años anteriores	Subtotales
1					
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
Restos Deudores					
TOTAL					

Cuenta (1210606 Deudores por Transferencias de Capital al Gobierno Central)

N°	Rut		2017, en M$ (miles de pesos)		
		Nombre	Del año	De años anteriores	Subtotales
1					
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
Restos Deudores					
TOTAL					

Cuenta (1210699Otros Deudores por Transferencias Reintegrables)

N°	Rut		2017, en M$ (miles de pesos)		
		Nombre	Del año	De años anteriores	Subtotales
1					
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
Restos Deudores					
TOTAL					

Nota 9. Deterioro Acumulado de Bienes Financieros del Activo Corriente. NO APLICA

Indicar los saldos vigentes según el siguiente formato:

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

Antecedentes del deterioro. Describir en cada caso la metodología aplicada.

Nota 10. Existencias NO APLICA

Indicar los saldos vigentes según el siguiente formato:

Concepto	2017, en M$ (miles de pesos)
Existencias	
Existencias en tránsito	
Productos en Proceso	
Deterioro	
TOTAL	

Nota 11. Inversiones Financieras del Activo No Corriente. NO APLICA

Indicar los saldos vigentes según el siguiente formato:

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

Nota 12. Deudores Varios del Activo No Corriente. NO APLICA

a) Indicar los saldos vigentes según el siguiente detalle:

Concepto	2017, en M$ (miles de pesos)
Deudores de Incierta Recuperación	
Otros Deudores (12107,18101)	
TOTAL	

b) Deudores de Incierta recuperación:

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

Estado de cobranza	2017, en M$ (miles de pesos)
Cobranza administrativa	
Cobranza Judicial	
Trámite de Castigo	
Otros	

Nota 13. Deterioro Acumulado de Bienes Financieros del Activo No Corriente

NO APLICA

Indicar los saldos vigentes según el siguiente formato:

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

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

Nota 14. Bienes de Uso

a) Indicar los saldos según el siguiente formato:

Año 2017 M$ (miles de pesos)

Concepto	Costo	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro
Terrenos				0
Edificaciones Institucionales	6.256.098	663.740		5.592.357
Infraestructura Pública				0
Bienes de Uso en Leasing				0
Bienes Concesionados				0
Bienes de Uso en Curso				0
Otros Bienes de Uso	816.622	679.375		137.247
TOTAL	7.072.720	1.343.115	0	5.729.604

b) Movimiento de los Bienes de Uso

Concepto	Terrenos	Edificaciones Institucionales	Infraestructura Pública	Bienes de Uso en Leasing	Bienes Concesionados	Bienes en curso	Otros Bienes de Uso	Total
Saldo al 1/1/2017	0	6.256.098				787.611		7.043.708
Adiciones	0	0				29.011		29.011
Retiros/bajas	0	0				0		0
Ajustes	0	0				0		0
Traspasos	0	0				0		0
Saldo bruto 31/12/17	**0**	**6.256.098**				**816.622**		**7.072.720**
Depreciación del ejercicio	0	78.192				94.602		172.794
Ajustes						0		0
Depreciaciones Acumuladas	0	585.549				584.773		1.170.322
Total Depreciación Acumulada	**0**	**663.740**				**679.375**		**1.343.115**
Deterioro del ejercicio	**0**	**0**				0		0
Ajustes	**0**	**0**				0		0
Deterioros Acumulados	**0**	**0**				0		0
Total Deterioro Acumulado	**0**	**0**				0		0
								0
Saldo neto al 31/12/17	0	5.592.357	**0**	**0**	**0**	137.247	**0**	5.729.604

c) Bienes de Uso en Curso

Indicar su composición según el siguiente formato:

Año 2017 M$ (miles de pesos)

Concepto	Costo Acumulado	Aplicación A Gastos	Valor Libro
Bienes de Uso por Incorporar (145)			
Costos de Proyectos y Programas (161)			
Estudios Básicos			
Proyectos			
Programas			
TOTAL			

d) Otros Bienes de Uso

Indicar su composición según el siguiente formato:

Año 2017 M$ (miles de pesos)

Concepto	Costo	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro
Vehículos (14105)	24.906	21.348	0	3.558
Máquinas y Equipos (14102,14104, 14112)	144.165	98.034	0	46.131
Equipos Computacionales y de Comunicaciones (14108,14109)	72.161	42.417	0	29.745
Muebles y Enseres (14106)	575.389	517.576	0	57.813
Bienes adquiridos para otras entidades (18102)				0
Otros Bienes (14110,14113,14199,146)				0
TOTAL	816.622	679.375	0	137.247

e) Otra información relevante sobre los Bienes de Uso

i. El valor en libros de los elementos de bienes de uso que, estando totalmente depreciados o deteriorados, se encuentran todavía en uso;

ii. El valor en libros de los elementos de bienes de uso que, retirados de su uso activo, se mantienen solo para disponer de ellos.

iii. El valor libro de los bienes entregados en comodato.

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

f) Deterioro de Bienes de Uso

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

NO APLICA POR EL EJERCICIO

Nota 15. Bienes Intangibles.

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

Año 2017 MM$ (miles de pesos)

Código	Denominación	Costo	Amortización Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro
15101	Programas y Licencias Computacionales	614.380	285.368		329.012
15102	Sistemas de Información	43.736	43.736		0
					0
					0
					0
					0
					0
					0
					0
					0
TOTAL		658.117	329.105	0	329.012

b) Indicar la siguiente información:

i. En el caso de un activo intangible evaluado con vida útil indefinida, el valor en libros de dicho activo y las razones sobre las que se apoya la evaluación de una vida útil indefinida;

Para el año 2016 un monto de M$40.552.- Programa de generación interna año 2016 compuesto por ; el programa Infórmate y decide M$371.-, el programa registro de directores M$16.678.-, el programa gestión de servicios M$4.225.- y el programa estadísticas de afiliados y cotizantes M$15.888.- , para el año 2017 un monto de M$11.580.- Programa de calificación de trabajo pesado. La vigencia de estos programas son especificamente asociadas a los lineamientos de fiscalización autónomas de esta Superintendencia.

ii. Una descripción, el valor en libros y el periodo restante de amortización de cualquier activo intangible individual que sea significativo en los estados financieros de la entidad;

Facturas N°s 20 Y 713, ASISBO ASESORIAS Y SISTEMAS LTDA. Valor libro M$49.246.- periodo restante de amortizacion 4 años.

c) Deterioro de Bienes Intangibles

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

NO APLICA POR EL EJERCICIO

Nota 16. Propiedades de Inversión NO APLICA

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

Año 2017 M$ (miles de pesos)

Código	Denominación	Costo	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro
TOTAL					

b) Deterioro de Propiedades de Inversión.

Describir la metodología aplicada.

Nota 17. Inversiones Asociadas y Negocios Conjuntos

NO APLICA

Detallar las empresas relacionadas, valorización y resultados según formato:

Empresa	RUT	Dividendos y retiros	Participación %	Valor Patrimonial Proporcional	Participación en Resultados	
					Utilidad	Pérdida
TOTAL						

Nota 18. Deuda Pública (Pasivo Corriente y No Corriente). NO APLICA

a) Deuda Pública Interna

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

Año 2017 Cuenta (23101 Títulos de Credito en el País a Corto Plazo) M$ (miles de pesos)

N°	Denominación	Acreedor	Tasa Anual	Moneda de Origen	Saldo por pagar año 2018	Saldo por pagar años siguientes	Subtotal
1							
2							
3							
4							
5							
Resto Acreedores							
TOTAL							

Año 2017 Cuenta (23102 Empréstitos Internos a Corto Plazo) M$ (miles de pesos)

N°	Denominación	Acreedor	Tasa Anual	Moneda de Origen	Saldo por pagar año 2018	Saldo por pagar años siguientes	Subtotal
1							
2							
3							
4							
5							
Resto Acreedores							
TOTAL							

Año 2017 Cuenta (23103 Créditos de Proveedores Nacionales a Corto Plazo) M$ (miles de pesos)

N°	Denominación	Acreedor	Tasa Anual	Moneda de Origen	Saldo por pagar año 2018	Saldo por pagar años siguientes	Subtotal
1							
2							
3							
4							
5							
Resto Acreedores							
TOTAL							

Año 2017 Cuenta (23104 Acreedores por Leasing a Corto Plazo) M$ (miles de pesos)

N°	Denominación	Acreedor	Tasa Anual	Moneda de Origen	Saldo por pagar año 2018	Saldo por pagar años siguientes	Subtotal
1							
2							
3							
4							
5							
Resto Acreedores							
TOTAL							

Año 2017 Cuenta (23108 Obligaciones con el Fisco por Administración de Créditos Externos a Corto Plazo) M$ (miles de pesos)

N°	Denominación	Acreedor	Tasa Anual	Moneda de Origen	Saldo por pagar año 2018	Saldo por pagar años siguientes	Subtotal
1							
2							
3							
4							
5							
Resto Acreedores							
TOTAL							

Año 2017 Cuenta (23109 Acreedores por Leasing - Intereses) M$ (miles de pesos)

N°	Denominación	Acreedor	Tasa Anual	Moneda de Origen	Saldo por pagar año 2018	Saldo por pagar años siguientes	Subtotal
1							
2							
3							
4							
5							
Resto Acreedores							
TOTAL							

Año 2017 Cuenta (23110 Intereses Diferidos por Leasing) M$ (miles de pesos)

N°	Denominación	Acreedor	Tasa Anual	Moneda de Origen	Saldo por pagar año 2018	Saldo por pagar años siguientes	Subtotal
1							
2							
3							
4							
5							
Resto Acreedores							
TOTAL							

Año 2017 Cuenta (23111 Intereses Devengados y no Pagados por Créditos en Administración) M$ (miles de pesos)

N°	Denominación	Acreedor	Tasa Anual	Moneda de Origen	Saldo por pagar año 2018	Saldo por pagar años siguientes	Subtotal
1							
2							
3							
4							
5							
Resto Acreedores							
TOTAL							

Año 2017 Cuenta (23112 Intereses Devengados y no Pagados por Deuda Interna) M$ (miles de pesos)

N°	Denominación	Acreedor	Tasa Anual	Moneda de Origen	Saldo por pagar año 2018	Saldo por pagar años siguientes	Subtotal
1							
2							
3							
4							
5							
Resto Acreedores							
TOTAL							

Año 2017 Cuenta (23113 Títulos de Créditos en el País a Largo Plazo) M$ (miles de pesos)

N°	Denominación	Acreedor	Tasa Anual	Moneda de Origen	Saldo por pagar año 2018	Saldo por pagar años siguientes	Subtotal
1							
2							
3							
4							
5							
Resto Acreedores							
TOTAL							

Año 2017 Cuenta (23114 Empréstitos Internos a Largo Plazo) M$ (miles de pesos)

N°	Denominación	Acreedor	Tasa Anual	Moneda de Origen	Saldo por pagar año 2018	Saldo por pagar años siguientes	Subtotal
1							
2							
3							
4							
5							
Resto Acreedores							
TOTAL							

Año 2017 Cuenta (23115 Créditos de Proveedores Nacionales a Largo Plazo) M$ (miles de pesos)

N°	Denominación	Acreedor	Tasa Anual	Moneda de Origen	Saldo por pagar año 2018	Saldo por pagar años siguientes	Subtotal
1							
2							
3							
4							
5							
Resto Acreedores							
TOTAL							

Año 2017 Cuenta (23116 Acreedores por Leasing a Largo Plazo) M$ (miles de pesos)

N°	Denominación	Acreedor	Tasa Anual	Moneda de Origen	Saldo por pagar año 2018	Saldo por pagar años siguientes	Subtotal
1							
2							
3							
4							
5							
Resto Acreedores							
TOTAL							

Año 2017 Cuenta (23117 Obligaciones con el Fisco por Administración de Créditos Externo a Largo Plazo) M$ (miles de pesos)

N°	Denominación	Acreedor	Tasa Anual	Moneda de Origen	Saldo por pagar año 2018	Saldo por pagar años siguientes	Subtotal
1							
2							
3							
4							
5							
Resto Acreedores							
TOTAL							

Indicar la cantidad total de acreedores

b) Deuda Pública Externa

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

Año 2017 Cuenta (23201 Títulos de Créditos en el Exterior Corto Plazo) M$ (miles de pesos)

N°	Denominación	Acreedor	Tasa Anual	Moneda de Origen	Saldo por pagar año 2018	Saldo por pagar años siguientes	Subtotal
1							
2							
3							
4							
5							
Resto Acreedores							
TOTAL							

Año 2017 Cuenta (23202 Empréstitos de Organismos Internacionales a Corto Plazo) M$ (miles de pesos)

N°	Denominación	Acreedor	Tasa Anual	Moneda de Origen	Saldo por pagar año 2018	Saldo por pagar años siguientes	Subtotal
1							
2							
3							
4							
5							
Resto Acreedores							
TOTAL							

Año 2017 Cuenta (23203 Empréstitos de Organismos Gubernamentales a Corto Plazo) M$ (miles de pesos)

N°	Denominación	Acreedor	Tasa Anual	Moneda de Origen	Saldo por pagar año 2018	Saldo por pagar años siguientes	Subtotal
1							
2							
3							
4							
5							
Resto Acreedores							
TOTAL							

Año 2017 Cuenta (23204 Empréstitos con la Banca Privada Externa a Corto Plazo) M$ (miles de pesos)

N°	Denominación	Acreedor	Tasa Anual	Moneda de Origen	Saldo por pagar año 2018	Saldo por pagar años siguientes	Subtotal
1							
2							
3							
4							
5							
Resto Acreedores							
TOTAL							

Año 2017 Cuenta (23205 Créditos de Proveedores Externos a Corto Plazo) M$ (miles de pesos)

N°	Denominación	Acreedor	Tasa Anual	Moneda de Origen	Saldo por pagar año 2018	Saldo por pagar años siguientes	Subtotal
1							
2							
3							
4							
5							
Resto Acreedores							
TOTAL							

Año 2017 Cuenta (23208 Intereses Devengados y No Pagados por Deuda Externa) M$ (miles de pesos)

N°	Denominación	Acreedor	Tasa Anual	Moneda de Origen	Saldo por pagar año 2018	Saldo por pagar años siguientes	Subtotal
1							
2							
3							
4							
5							
Resto Acreedores							
TOTAL							

Año 2017 Cuenta (23209 Títulos de Creditos en el Exterior a Largo Plazo) M$ (miles de pesos)

N°	Denominación	Acreedor	Tasa Anual	Moneda de Origen	Saldo por pagar año 2018	Saldo por pagar años siguientes	Subtotal
1							
2							
3							
4							
5							
Resto Acreedores							
TOTAL							

Año 2017 Cuenta (23210 Empréstito de Organismos Internacionales a Largo Plazo) M$ (miles de pesos)

N°	Denominación	Acreedor	Tasa Anual	Moneda de Origen	Saldo por pagar año 2018	Saldo por pagar años siguientes	Subtotal
1							
2							
3							
4							
5							
Resto Acreedores							
TOTAL							

Año 2017 Cuenta (23211 Empréstito de Organismos Gubernamentales a Largo Plazo) M$ (miles de pesos)

N°	Denominación	Acreedor	Tasa Anual	Moneda de Origen	Saldo por pagar año 2018	Saldo por pagar años siguientes	Subtotal
1							
2							
3							
4							
5							
Resto Acreedores							
TOTAL							

Año 2017 Cuenta (23212 Empréstito con la Banca Privada Externa a Largo Plazo) M$ (miles de pesos)

N°	Denominación	Acreedor	Tasa Anual	Moneda de Origen	Saldo por pagar año 2018	Saldo por pagar años siguientes	Subtotal
1							
2							
3							
4							
5							
Resto Acreedores							
TOTAL							

Año 2017 Cuenta (23213 Créditos de Proveedores Externos a Largo Plazo) M$ (miles de pesos)

N°	Denominación	Acreedor	Tasa Anual	Moneda de Origen	Saldo por pagar año 2018	Saldo por pagar años siguientes	Subtotal
1							
2							
3							
4							
5							
Resto Acreedores							
TOTAL							

Indicar la cantidad total de acreedores

Nota 19. Cuentas por Pagar con Contraprestación NO APLICA

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

a) Acreedores Presupuestarios

Código	Denominación	2017, en M$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotales
21521	Cuentas por Pagar - Gastos en Personal	0	0	0	0
21522	Cuentas por Pagar - Bienes y Servicios de Consumo	0	0	0	0
21523	Cuentas por Pagar - Prestaciones de Seguridad Social	0	0	0	0
21524	Cuentas por Pagar - Transferencias Corrientes	0	0	0	0
21525	Cuentas por Pagar - Integros al Fisco	0	0	0	0
21529	Cuentas por Pagar - Adquisición de Activos no Financieros	0	0	0	0
21534	Cuentas por Pagar - Servicio de la Deuda	0	0	0	0
TOTAL		0	0	0	0

b) Otras Cuentas por Pagar con Contraprestación

Código	Denominación	2017, en M$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotales
		0	0	0	0
		0	0	0	0
TOTAL		0	0	0	0

Nota 20. Cuentas por Pagar sin Contraprestación

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

a) Acreedores Presupuestarios

Código	Denominación	2017, en M$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotales
21521	Cuentas por Pagar - Gastos en Personal	0	0	0	0
21522	Cuentas por Pagar - Bienes y Servicios de Consumo	0	0	0	0
21523	Cuentas por Pagar - Prestaciones de Seguridad Social	0	0	0	0
21524	Cuentas por Pagar - Transferencias Corrientes	0	0	0	0
21525	Cuentas por Pagar - Integros al Fisco	0	0	0	0
21529	Cuentas por Pagar - Adquisición de Activos no Financieros	0	0	0	0
21534	Cuentas por Pagar - Servicio de la Deuda	0	0	0	0
TOTAL					

b) Otras Cuentas por Pagar sin Contraprestación

Código	Denominación	2017, en M$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotales
22103	IVA-Débito Fiscal	0	0	16	16
TOTAL					

Nota 21. Otros Pasivos

a) Indicar los saldos vigentes según el siguiente formato:

Concepto	2017, en M$ (miles de pesos)
Ingresos Anticipados (225)	0
Acreedores por Transferencias Reintegrables (22106)	0
Acreedores (22101)	0
IVA-Débito Fiscal (22103)	16
Resto de Otros Pasivos (21409,21498,21601,22102, ,22113, 22204, 22207,22208,22111)	5.304
TOTAL	5.319

El saldo de M$16.-, correspondiente a la cuenta 22103, IVA-Débito Fiscal, no es una deuda al Fisco, es sólo un error en la contabilización que se regularizará en el próximo ejercicio.

El detalle de los Documentos caducados pendientes es el siguiente:

Pendientes ejercicios anteriores

Cheque caduco n° 44042, Comercial Red Office Ltda.	M$60.-
Cheque caduco n° 44080, Rafael Fuster Fraile	M$132.-
Cheque caduco n° 44219, Consul. y Lab. San Lucas Ltda.	M$51.-
Total al año 2014	M$243.-
Cheque caduco n° 42422, Luis Valdebenito	M$119.-
Cheque caduco n° 43639, Wendoline Astorga	M$13.-
Cheque caduco n° 44582, Giesela Hornung Cattan	M$1.782.-
Total al año 2015	M$1.914.-
Cheque caduco n° 46743, Laboratorio Clínico Hematológico	M$3.-
Cheque caduco n° 46737, Empresa El Mercurio SAP.	M$315.-
Total al año 2016	M$318
Cheque caduco n° 47289, Empresa El Mercurio SAP.	M$1.206.-
Cheque caduco n° 47656, Sandra Herrera Vallejos.	M$36.-
Cheque caduco n° 47721, Delia Carrasco González.	M$850.-
Cheque caduco n° 47723, Carlos Briones Barril.	M$9. -
Cheque caduco n° 48141, GTD Teleductos.	M$728.-
Total al año 2017	M$2.829.-

b) Ingresos Anticipados

Detallar según el siguiente formato:

Concepto	2017, en M$ (miles de pesos)
Acreedores por Pagos Provisionales Mensuales (22502)	0
Acreedores por Impuesto al Valor Agregado (22503)	0
Acreedores por Pagos a cuenta de Futuras Utilidades 22504)	0
Arriendo de Inmuebles (22501)	0
TOTAL	0

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

c) Acreedores por Transferencias Reintegrables

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

Cuenta (2210603 Acreedores por Transferencias Corrientes de Otras Entidades Públicas)

N°	Rut	Nombre	2017, en M$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales
1					0
2					0
3					0
4					0
5					0
6					0
7					0
8					0
9					0
10					0
Resto Acreedores					0
TOTAL			0	0	0

Cuenta (2210604 Acreedores por Transferencias de Capital de Otras Entidades Públicas)

N°	Rut	Nombre	2017, en M$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales
1					0
2					0
3					0
4					0
5					0
6					0
7					0
8					0
9					0
10					0
Resto Acreedores					0
TOTAL			0	0	0

Cuenta (2210606 Acreedores por Transferencias de Capital del Gobierno Central)

N°	Rut	Nombre	2017, en M$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales
1					0
2					0
3					0
4					0
5					0
6					0
7					0
8					0
9					0
10					0
Resto Acreedores					0
TOTAL			0	0	0

Nota 22. Provisiones

NO APLICA

Indicar los saldos vigentes según el siguiente formato:

Año 2017 M$ (miles de pesos)

Concepto	Corto Plazo	Largo Plazo	Subtotales
Provisión por Impuesto a la Renta			
Provisiones por Juicios			
Provisión por Desmantelamiento y/o Rehabilitación			
Otras Provisiones			
TOTAL			

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

Nota 23. Obligaciones por Beneficios a los Empleados NO APLICA

Indicar los saldos vigentes según el siguiente formato:

Año 2017 M$ (miles de pesos)

Concepto	Corto Plazo	Largo Plazo	Subtotales
Provisiones por Desahucio			
Provisión por Incentivo al Retiro			
Provisión por Retiro Anticipado			
Otras Provisiones por Beneficios a los Empleados			
TOTAL			

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

Nota 24. Pasivos por Leasing NO APLICA

Indicar saldos vigentes según el siguiente formato:

Año 2017 M$ (miles de pesos)

Operación	Corto Plazo	Largo Plazo	Subtotales
TOTAL			

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

Nota 25. Pasivos por Concesiones NO APLICA

Indicar saldos vigentes según el siguiente formato:

Año 2017 M$ (miles de pesos)

Operación	Corto Plazo	Largo Plazo	Subtotales
Obligaciones por Pago Diferido (neto)			
Pasivos por Concesión de Derechos			
TOTAL			

Describir los principales contratos a que se refieren los pasivos señalados.

Nota 26: Activos y Pasivos Contingentes NO APLICA

a) Indicar los montos estimados vigentes según el siguiente formato:

Activo Contingente	Monto 2017, en M$ (miles de pesos)
TOTAL	

b) Indicar los montos estimados vigentes según el siguiente formato:

Pasivo Contingente	Monto 2017, en M$ (miles de pesos)
TOTAL	

Describir los criterios establecidos que cumple el activo o pasivo contingente para ser revelado y si estos son unitarios o agrupados para una misma naturaleza.

En caso de ser una contingencia por juicios, detallar rol de la causa, tribunal etapa procesal, instancia y toda información que sea necesaria exponer.

Nota 27. Estado de Situación Presupuestaria

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

a) Ingreso

Subtítulo	Denominación	Presupuesto Actualizado en M$/MUS$	Ejecución Devengada en M$/MUS$	Diferencia en M$/US$
5	Transferencias Corrientes	14.119	14.118	1
7	Ingresos de Operación	113	87	26
8	Otros Ingresos Corrientes	115.297	147.579	-32.282
9	Aporte Fiscal	14.617.338	14.617.338	0
15	Saldo Inicial de Caja	130.325	0	130.325
	TOTALES	14.877.192	14.779.122	98.070

b) Gasto

Subtítulo	Denominación	Presupuesto Actualizado en M$/MUS$	Ejecución Devengada en M$/MUS$	Diferencia en M$/US$
21	Gastos en Personal	9.217.072	9.187.679	29.393
22	Bienes y Servicios de Consumo	1.805.861	1.786.477	19.384
23	Prestaciones de Seguridad Social	25.884	25.884	0
24	Tranferencias Corrientes	3.644.836	3.621.650	23.186
25	Integros al Fisco	15	14	1
29	Adquisición de Activos no Financieros	164.288	154.806	9.482
34	Servicio de la Deuda	18.236	18.236	0
35	Saldo Final de Caja	1.000	0	1.000
	TOTALES	14.877.192	14.794.746	82.446

Ingresos Presupuestarios:

*En relación al sub-título 08 "Otros Ingresos Corrientes", la diferencia entre el presupuesto final y la ejecución se debe a que la recuperación de subsidios fue superior a la estimada, incluso sólo en el mes de diciembre de 2017 se recuperaron M$35.205.-

Gastos Presupuestarios:

*La diferencia entre el presupuesto y la ejecución para el caso del subtitulo 21 “Gastos en Personal” por M$29.393.-, que significa un 0,32% no ejecutado respecto al presupuesto final, corresponde principalmente a la no provisión de vacantes durante el año 2017.

* Para el caso del subtitulo 22 “Bienes y Servicio de Consumo” el saldo final no ejecutado por M$19.384.-, representa un 1,07% respecto del presupuesto final, se debe a adquisiciones programadas que no pudieron ser realizadas por temas de tiempo para procesar las correspondientes licitaciones.

* Para el caso del subtitulo 24 “Transferencias Corrientes” por M$23.186.- esta diferencia por ejecutar que equivale a un 0,64% del presupuesto final, corresponde a la sobrestimación en la parte de los honorarios variables que perciben los médicos de las Comisiones Médicas Regionales y en otros casos por la no presentación de la correspondiente boleta de honorarios, todo esto por la tramitación de la pensión y emisión del correspondiente dictamen de invalidez.

* Para el caso del subtitulo 29 "Adquisición de Activos no Financieros" la diferencia no ejecutada por M$ 9.482.-, que significa un 5,77% respecto al presupuesto final, se debe a las adquisiciones programadas que no fueron realizadas porque los proveedores extranjeros no ofrecieron los productos dentro del tiempo que se necesitaba.

Nota 28. Estado de Resultados - Gastos en Personal

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

Cuentas	Variaciones del periodo 2017 en M$ (miles de pesos)
Personal de Planta	2.549.090
Personal a Contrata	6.382.169
Personal a Honorarios	197.795
Otros Gastos en Personal	47.045
TOTAL	9.176.099

Nota 29. Estado de Cambios en el Patrimonio Neto

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

El patrimonio institucional presenta variaciones en el ejercicio 2017, lo que incidió en la variación neta directa del patrimonio, correspondiendo un resultado negativo del ejercicio, por un monto de M$97.118.-.
El monto negativo de M$152.942.- corresponde al reconocimiento contable de resultado del ejercicio anterior, especificamente año 2016.
Para mayor detalle se explica el ajuste al resultado acumulado que incidió en la variación neta del patrimonio, esto fue por compra de equipos computacionales durante el periodo 2016, que fueron reconocidos en el ejercicio 2017, el detalle es el siguiente, factura 704 sixmanager por un monto de $636.763.-, factura 56358, microgeo por un monto de $770.394.-, factura 195 carlos alberto palma rivera y otros ltda. por un monto de $436.557.-, factura 897914 ing. y const. ricardo rodriguez y cia. ltda. por un monto de 190.813.-, lo que suma un total en M$2.035.-

Nota 30. Información a revelar sobre partes relacionadas

NO APLICA

En esta nota se deberá informar sobre transacciones, no efectuadas en condiciones de mercado, con entidades controladas, asociadas y negocios conjuntos:

Entidad	RUT	Tipo de participación (directa o indirecta)	Porcentaje de participación

Nota 31. Errores NO APLICA

En esta nota se deben incluir los errores tanto materiales como inmateriales informados a CGR durante el periodo 2017.

Cuenta	Monto	N° Oficio CGR aprueba ajuste
TOTAL		

Nota 32. Ajuste de primera adopción NO APLICA

Indicar montos de cuentas que se ajustaron durante el periodo 2017.

Cuenta	Monto	N° Oficio CGR aprueba ajuste
TOTAL		

ANEXO 3 NO APLICA

BALANCE GENERAL DE APERTURA 2017

Indicar los saldos de las cuentas de activo, pasivo y patrimonio vigentes al 01 de enero de 2017, en miles de pesos, agrupados según el formato del Balance General al 31 de diciembre de 2017, indicando los ajustes que se realizaron durante el año 2017, producto de la aplicación de la resolución 16, de 2015.

Rubro	Saldo Original 01/01/2017 (M$)	Ajustes de primera adopción (M$)	Ajustes por errores y otros ajustes (M$)	Saldo Ajustado al 01/01/2017 (M$)	Saldo al 31/12/2017 (M$)