



CONSEJO DE  
DEFENSA DEL  
ESTADO

# Notas a los Estados Financieros Año 2019

---

DCF. N° 12/2019 de fecha 27/12/2019 de la CGR

Departamento de Administración y Finanzas  
Abril 2019



La información financiera para la construcción de las presentes notas explicativas corresponde a la administración presupuestaria y contable dependiente del Departamento de Administración y Finanzas del Consejo de Defensa del Estado (Partida 08 Capítulo 30 Programa 01 Ley de Presupuestos Vigente).

Los estados financieros solicitados en este Oficio, fueron preparados por el CDE en base a las operaciones registradas durante la ejecución del ejercicio contable año 2019, esto es, desde enero a diciembre de dicho año. Por último, señalar que estas notas explicativas forman parte de los estados financieros que se obtuvieron desde SIGFE y cuyo objetivo es proporcionar información adicional acerca de las partidas expresadas en los estados financieros, las bases de medición y las normas contables utilizadas, con el propósito de facilitar una mejor comprensión de la información financiera de nuestro Consejo de Defensa del Estado.

### **Alcance de las Notas Explicativas**

Las notas explicativas tienen por objeto proporcionar información adicional acerca de las partidas expresadas en los Estado Financieros, las bases de medición y las normas contables utilizadas, con el propósito de facilitar una mejor comprensión de la información financiera en su conjunto contenida en ellos.

### **NOTA 1: Naturaleza de la Operación**

El Consejo de Defensa del Estado es un Servicio Público descentralizado, dotado de personalidad jurídica y sujeto a la supervigilancia del Presidente de la República. Su estatuto orgánico se encuentra establecido por el DFL N°1 del 28 de julio de 1993, del Ministerio de Hacienda, publicado en el Diario Oficial de 7 de agosto de 1993. Al CDE le corresponde defender, representar y asesorar judicial y extrajudicialmente al Estado, en materias de carácter patrimonial y no patrimonial a través del ejercicio de las acciones y defensas judiciales que correspondan, en beneficio de los intereses del Estado, y, además, ejercer su defensa judicial en materias medioambientales, procurando obtener la reparación de los daños ambientales y en los casos que proceda, la indemnización de los perjuicios causados por terceros. Además, otorga el servicio de mediación en salud establecido en la Ley N°19.966 a usuarios y prestadores



del sistema público de salud.

Las principales actividades del Consejo son las siguientes:

1.- La defensa del Fisco en todos los juicios y en los actos no contenciosos de cualquier naturaleza, sin perjuicio de la que corresponda, de acuerdo con la ley, a los abogados de otros servicios públicos.

2.- La defensa del Estado en los juicios que afecten a bienes nacionales de uso público, cuando la defensa de estos bienes no corresponda a otros organismos. Le corresponderá también, el examen legal de los títulos de las propiedades fiscales, sin perjuicio de las atribuciones que corresponden al Ministerio de Bienes Nacionales.

3.- La defensa en los juicios en que tengan algún interés los servicios de la administración descentralizada del Estado o las entidades privadas en que el Estado tenga aporte o participación mayoritarios, siempre que el respectivo servicio jurídico no esté en condiciones de asumir convenientemente tal función, circunstancia que en cada caso calificará el Consejo.

4.- Ejercer la acción penal, tratándose de delitos que pudieren acarrear perjuicios económicos para el Fisco u organismos del Estado. El Consejo ejercerá la acción penal tratándose, especialmente, de delitos tales como malversación o defraudación de caudales públicos y aquellos que importen sustracción, pérdida o fraude de fondos del Fisco, organismos del Estado o de las entidades de derecho privado a las que el Estado o sus instituciones hagan aportes o subvenciones o en las cuales tengan participación mayoritaria o igualitaria.

5.- Ejercer la acción penal, tratándose de delitos cometidos en el desempeño de sus funciones o empleos por funcionarios públicos o empleados de organismos del Estado, de la Administración del Estado, de los gobiernos regionales, de las municipalidades, o de las instituciones o servicios descentralizados funcional o territorialmente. El Consejo ejercerá la acción penal tratándose, especialmente, de delitos tales como cohecho, soborno y negociación incompatible.

6.- La supervigilancia de la conducción de la defensa de los procesos a cargo de los servicios públicos de la Administración del Estado, de los gobiernos regionales, de las municipalidades, de las instituciones o servicios descentralizados territorial o funcionalmente y de las entidades de derecho privado en que el Estado o sus instituciones tengan aportes o participación mayoritarios o igualitarios, por acuerdo del Consejo.

7.- La defensa en los recursos de protección que se interpongan en contra del Estado, los gobiernos regionales, las municipalidades, los servicios públicos centralizados, las instituciones o servicios descentralizados territorial o funcionalmente y las entidades de



derecho privado en que el Estado o sus instituciones tengan aportes o participación mayoritarios o igualitarios, cuando así lo acuerde el Consejo. Asimismo, podrá acordar asumir la defensa de los agentes públicos o empleados en contra de los cuales se interponga el recurso de protección o hacerse parte en dichos recursos, en representación del Estado o de la institución a quien representa o donde presta sus servicios el funcionario o empleado recurrido, siempre que así lo acuerde el Consejo por estimarlo conveniente para el interés o el prestigio del Estado.

8.- La representación del Estado en todos los asuntos judiciales de naturaleza contencioso administrativa en que la acción entablada tenga por objeto la anulación de un acto administrativo, cuando así lo acuerde el Consejo.

9.- El ejercicio de la acción civil que nazca de los delitos en que el Consejo haya sostenido la acción penal, cuando ello sea conveniente para el interés del Estado.

10.- La expedición de dictámenes que el Presidente de la República o los Ministros de Estado soliciten sobre materias jurídicas determinadas.

11.- La refrendación previa de los contratos que proyecte celebrar el Fisco, siempre que sea necesaria a juicio del Ministro del ramo, atendido su monto y naturaleza.

## **NOTA 2: Resumen de Normas Contables Aplicadas.**

### **2.1 Periodo Contable- Bases de Preparación.**

Los Estados Financieros cubren periodos de 12 meses comprendidos entre el 1 de Enero y el 31 de Diciembre de 2019, los cuales han sido preparados de acuerdo a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Chile, emitidos por el Colegio de Contadores A.G. y a la doctrina impartida por la Contraloría General de la República, de acuerdo con los oficios circulares CGR Nos. 54.900 y 60.820, de 2006 y 2005, respectivamente, Resolución N° 16 de Contraloría General de la República y Ord N° 33.263 de 27 de Diciembre de 2019 de Contraloría General de la República.

### **2.2. Anticipos de Fondos**

Corresponde a: Pagos en Exceso, Otros Anticipos, Anticipos Previsionales y Anticipos a Proveedores. Sus valores están expresados al valor de cierre del ejercicio.



### **2.3. Cuentas por Cobrar con Contraprestación**

El Consejo de Defensa del Estado no presenta movimientos de Cuentas por Cobrar con Contraprestación, para el periodo 2019.

### **2.4. Cuentas por Cobrar sin Contraprestación**

Corresponde a ingresos de licencias médicas del personal que se encuentran en procesos de pago, provenientes de Isapres, seguros médicos, Comisión Médica Preventiva e Invalidez (Compin) u otras entidades de salud que reembolsan los días no trabajados de los empleados del CDE. Dicho monto se regulariza con los depósitos recibidos en el banco en fechas posteriores al cierre del ejercicio 2019. Los valores de dichas licencias son calculados de acuerdo a los días de ausencia, siendo el Subdepartamento de Recursos Humanos quienes llevan el control por cada funcionario.

### **2.5. Inversiones Financieras**

El Consejo de Defensa del Estado no presenta Inversiones Financieras del Activo Corriente y No Corriente, para el periodo 2019.

### **2.6 Préstamos, Deudores Varios y Deterioro Acumulado.**

Se presentan registro por Deudores Varios, cuenta No. 12101 "Deudores" por concepto de cuentas por cobrar por rechazo de licencias médicas.

### **2.7 Existencias.**

Se registran a valor de compra y corresponde a vales de combustible para los vehículos de la Institución.

### **2.8. Bienes de Uso**

Los bienes del activo fijo se presentan valorizados a su costo de adquisición de acuerdo a las normas establecidas en el capítulo II del oficio CGR N° 60.820 de 2005 y Resolución N° 16 de Contraloría General de la República. Para la depreciación se ha utilizado el método lineal y la tabla de vida útil establecida en la Res. No. 16, página 42-43. Las bajas de bienes se contabilizaron a valor libro. No se registraron erogaciones capitalizables. La entidad solo cuenta con activos no generadores de efectivo y aplica criterio de observación funcional para su valorización.



## **2.9 Activos Intangibles.**

La valorización de bienes intangibles se registra a valores de cierre, se utiliza método de amortización lineal.

## **2.10 Propiedades de Inversión.**

El Consejo de Defensa del Estado no presenta Propiedades de Inversión, para el periodo 2019.

## **2.11 Agricultura.**

El Consejo de Defensa del Estado no presenta reconocimiento de los bienes biológicos, para el periodo 2019.

## **2.12. Detrimento.**

*No aplica.*

## **2.13. Depósitos de terceros.**

*No aplica*

## **2.14 Deuda Pública Interna y externa.**

No se presentan registros en el año 2019.

## **2.15 Cuentas por Pagar con Contraprestación - Acreedores Presupuestarios y Otras Cuentas por Pagar.**

Corresponde a los Bienes, Servicios y Adquisición de Activos no Financieros, que a final del periodo quedaron devengados y no pagados. Las cuentas por pagar con contraprestación son reconocidas al momento de su aprobación para pago, es decir, cuando el documento, ya sea factura, boleta, recibo u otro, es validado por una Unidad conforme a lo recibido y adquirido de acuerdo a las órdenes de compras o contratos.



Dichos valores son registrados según lo que indique el documento de cobro en la fecha y periodo en que llegue dicha aprobación.

### **2.16 Cuentas por Pagar sin Contraprestación - Acreedores Presupuestarios y Otras cuentas por Pagar.**

El Consejo de Defensa del Estado no presenta registros en Cuentas por Pagar sin Contraprestación, para el periodo 2019.

### **2.17 Provisiones.**

El Consejo de Defensa del Estado no presenta Provisiones, para el periodo 2019.

### **2.18 Beneficios a los Empleados.**

El Consejo de Defensa del Estado no presenta registros de Obligaciones por Beneficios a los Empleados, para el periodo 2019.

### **2.19 Arrendamientos.**

El Consejo de Defensa del Estado no presenta Arriendos Financieros y no adquirió la calidad de Arrendador, para el periodo 2019.

### **2.20 Concesiones.**

El Consejo de Defensa del Estado no presenta Activos y Pasivos por Concesiones, para el periodo 2019.

### **2.21 Activos Contingentes y Pasivos Contingentes.**

El Consejo de Defensa del Estado no presenta Activos Contingentes y Pasivos Contingentes, para el periodo 2019.

### **2.22 Ingresos de Transacciones con Contraprestación.**

No aplica.



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

El Consejo de Defensa del Estado no presenta Transferencias, Impuestos y Multas, para el periodo 2019.

### **2.24 Efecto de las Variaciones en los Tipos de Cambio de la Moneda Extranjera.**

No aplica.

.

### **2.25 Errores.**

No se registran errores de períodos anteriores.

### **2.26 Información Financiera por Segmentos.**

El Consejo de Defensa del Estado no presenta Información Financiera por Segmentos, para el periodo 2019.

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

El Consejo de Defensa del Estado no presenta Inversiones Asociadas y Negocios Conjuntos, para el periodo 2019.

.

### **2.28 Ingresos y Gastos Presupuestarios.**

*Se aplican principios de reconocimiento de ingresos y gastos devengados.*

### **2.29 Ingresos y Gastos Patrimoniales.**

*Se aplican principios de reconocimiento de ingresos y gastos devengados.*

.

### **2.30 Patrimonio Neto.**

*Se aplican principios de contabilidad de general aceptación y normas de CGR.*



### **Nota 3: Cambio en Políticas y en Estimaciones Contables.**

#### **a) Cambios en Políticas**

El Consejo de Defensa del Estado no presenta Cambio de Políticas, para el periodo 2019.

#### **b) Cambio en Estimaciones Contables**

El Consejo de Defensa del Estado no presenta Cambio de Estimaciones Contables, para el periodo 2019.

#### **c) Información Adicional**

El Consejo de Defensa del Estado no presenta Información adicional, para el periodo 2019.



**Nota 4: Anticipos de Fondos y Depósitos de Terceros.**

**a) Anticipos de Fondos:  
Cuenta Nivel 1 (114 + Anticipos y Aplicación de fondos).**

N°	Rut	Nombre	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotal
1	6805222-K	RAUL LLANOS IBANEZ	30.620		30.620
2	60306041-5	PRIMER JUZGADO CIVIL DE PUENTE ALTO		3400	3.400
3	17325596-9	MILENA OSORIO SAN MARTIN		1729	1.729
4	60305033-9	3° JUZGADO CIVIL DE VALPARAISO	1.500		1.500
5	6217288-6	HERNA VILLAGRAN PINOCHET		1.239	1.239
6	16447154-3	HECTOR CORREA VILLEGAS		839	839
7	17086452-2	MARIA WEIGG SOTOMAYOR		746	746
8	14427912-3	DANIEL ZUÑIGA CORREA		693	693
Resto de Deudores			2.554		2.554
<b>TOTAL</b>			<b>34.674</b>	<b>8.646</b>	<b>43.320</b>



N°	Rut	Nombre	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotal
1	61963000-9	SEGUNDO JUZGADO CIVIL PUERTO MONTT	0	6.250	6.250
2	17325596-9	MILENA OSORIO SAN MARTIN	1.729	0	1.729
3	60306041-5	PRIMER JUZGADO CIVIL DE PUENTE ALTO	1.250	0	1.250
4	6217288-6	HERNA VILLAGRAN PINOCHET	0	1.239	1.239
5	60305002-9	4 JUZGADO CIVIL DE VALPARAISO	0	1.000	1.000
6	60306041-5	PRIMER JUZGADO CIVIL DE PUENTE ALTO	0	900	900
7	16447154-3	HECTOR CORREA	0	839	839
8	10488137-8	CARLOS FRIAS TAPIA	0	800	800
9	13903936-K	DANIELA PEREZ GONZALEZ	0	758	758
10	17086452-2	MARIA WEISS SOTOMAYOR	746	0	746
Resto de Deudores			1.140	6.447	7.587
TOTAL			4.864	18.233	23.097

El número de deudores asciende a 34 entre personas naturales y tribunales por concepto de administración de pagos a peritos y trámites legales. Por efecto de presentación a la cuenta 114 Anticipo y Aplicación de fondos se deduce de la cuenta 11498 Deudores por Pagos en Exceso, la suma de M\$ 10.709.



**b) Depósitos de Terceros:  
Cuenta Nivel 1 (214 + Deposito de Terceros).**

N°	Rut	Nombre	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotal	Del año	De años anteriores	Subtotal
1	61006000-5	CDE	7.283		7.283	7.805		7.805
2	61006000-5	CDE	733		733			
Resto de Acreedores								
<b>TOTAL</b>			<b>8.016</b>		<b>8.016</b>	<b>7.805</b>		<b>7.805</b>

En esta cuenta se registra la recaudación de terceros pendientes de aplicación. Corresponde a aquellos depósitos realizados en la cuenta corriente costas judiciales y que aún no han sido identificados y que se van incorporando en la medida que los tribunales notifican estos movimientos, para posteriormente clasificarlos como ingresos por costas judiciales.

**Nota 5: Cuentas por Cobrar con Contraprestación**

Durante el año 2019, esta cuenta no presenta movimientos.



## Nota 6: Cuentas por Cobrar sin Contraprestación

### a) Deudores Presupuestarios

N° Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotal
11508	Cx C- Otros ingresos Corrientes		130.014		130.014
11512	Cx C - Recuperación de Préstamos		78.839		78.839
<b>TOTAL</b>			<i>208.853</i>		<i>208.853</i>

N° Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotal
11508	Cx C- Otros ingresos Corrientes		172.459		172.459
<b>TOTAL</b>			<i>172.459</i>		<i>172.459</i>

### b) Otras Cuentas por Cobrar sin Contraprestación

N° Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotal
<b>TOTAL</b>					

N° Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotal
<b>TOTAL</b>					

Los deudores presupuestarios corresponden a cuentas por cobrar. Aquellos clasificados en la cuenta 11508, son Recuperaciones y Reembolsos por Licencias Médicas devengadas en el ejercicio y las clasificadas en la cuenta 11512, corresponden a ingresos devengados y no percibidos al 31 de diciembre del año anterior cuyo origen también corresponde a subsidios por licencias médicas por recuperar.



**Nota 7: Inversiones Financieras.**

Durante el año 2019, esta cuenta no presenta movimientos.

**Nota 8: Préstamos.**

Durante el año 2019, esta cuenta no presenta movimientos.

**Nota 9: Deudores Varios del Activo Corriente.**

a) Indicar los saldos vigentes según el siguiente formato:

Concepto	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)
Deudores por Transferencias Reintegrables		
Deudores (12101)	15.717	10.752
Otros Deudores (11498)	10.709	
<b>TOTAL</b>	<b>26.426</b>	<b>10.752</b>



**b) Deudores por Transferencias Reintegrables.**

**Cuenta (12101 + Deudores).**

N°	Rut	Nombre	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotal	Del año	De años anteriores	Subtotal
1	14427912-3	DANIEL ZUÑIGA CORREA		2.881	2.881		2.881	2.881
2	9878625-2	EDUARDO LEAL ZAMORANO		3.267	3.267		7.724	7.724
3	15438663-7	EDUARDO COLICHEO MUÑOZ		147	147		147	147
4	16015357-1	DANIELA NAVARRETE GONZALEZ	1.036		1.036			
5	5007324-6	NELSON MANETTI VIDAL	486		486			
6	7548119-5	JOSE MIGUEL ROJAS PAVEZ	7.900		7.900			
7	6232324-8	MIRTHA MORALES MOLLO		9.636	9.636			
8	18166806-7	JUAN MORALES COSTA	1.073		1.073			
Resto de Deudores								
<b>TOTAL</b>			<b>10.495</b>	<b>15.931</b>	<b>26.426</b>	<b>0</b>	<b>10.752</b>	<b>10.752</b>

Corresponden a ocho deudores, referidos a reducción de licencias médicas aplicados a estos ex funcionarios del CDE.

**Nota 10: Deterioro Acumulado de Bienes Financieros.**

Durante el año 2019, esta cuenta no presenta movimientos.



## Nota 11: Existencias.

### a) Saldos vigentes por clases de existencias

Clase de Existencia	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)
Materiales o suministros para el proceso de producción		
Materiales o suministros para la prestación de servicios	14.152	11.140
Existencias para la venta		
Existencias para distribución		
Existencias en proceso		
Existencias en tránsito		
Otras existencias		
<b>TOTAL</b>	<b>14.152</b>	<b>11.140</b>

### b) Otra información de las existencias

Concepto	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)
Existencias a valor razonable menos costo de venta		
Existencias al costo de reposición		
Existencias reconocidas como gasto durante el ejercicio	20.385	0

Corresponde a combustibles para vehículos de la Institución.



## Nota 12: Bienes de Uso

a) Indicar los saldos según el siguiente formato:

Concepto	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)				31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			
	Costo	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro	Costo	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro
Terrenos	145.052			145.052	145.052			145.052
Edificaciones Institucionales	2.390.392	(297.007)		2.093.385	2.390.392	(268.928)		2.121.464
Infraestructura Pública								
Bienes de Uso en Leasing								
Bienes Concesionados								
Bienes de Uso en Proceso								
Otros Bienes de Uso	1.182.476	(629.403)		553.073	2.624.429	(1.964.796)		659.633
<b>TOTAL</b>	<b>3.717.920</b>	<b>(926.410)</b>		<b>2.791.510</b>	<b>5.159.873</b>	<b>(2.233.724)</b>		<b>2.926.149</b>

b) Bienes de Uso en Proceso (no aplica)

c) Otros Bienes de Uso

Concepto	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)				31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			
	Costo	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro	Costo	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro
Vehículos	204.550	(98.112)		106.438	204.246	(85.120)		119.126
Máquinas y Equipos	147.070	(105.614)		41.456	155.683	(103.788)		51.895
Equipos Computacionales y de Comunicaciones	671.805	(335.519)		336.286	2.101.902	(1.696.368)		405.534
Muebles y Enseres	127.814	(85.177)		42.637	131.362	(74.851)		56.511
Bienes adquiridos para otras entidades								
Otros Bienes	31.237	(4.981)		26.256	31.237	(4.669)		26.568
<b>TOTAL</b>	<b>1.182.476</b>	<b>(629.403)</b>		<b>553.073</b>	<b>2.624.430</b>	<b>(1.964.796)</b>		<b>659.634</b>



**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 01/01/2019	145.052	2.390.392					2.624.430	5.159.874
Adiciones							20.098	20.098
Retiros/bajas								
Ajustes							(1.462.052)	(1.462.052)
Trasposos								
<b>Saldo bruto 31/12/2019</b>	145.052	2.390.392					1.182.476	3.717.920
Depreciación Acumulada año anterior		(268.928)					(1.964.796)	(2.233.724)
Depreciación del ejercicio		(28.079)					(125.136)	(153.215)
Ajustes							1.460.529	1.460.529
<b>Total Depreciación Acumulada</b>	0	(297.007)					(629.403)	(926.410)
Deterioro Acumulado año anterior								
Deterioro del ejercicio								
Ajustes								
<b>Total Deterioro Acumulado</b>	0	0						0
Saldo neto al 31/12/2019	145.052	2.093.385					553.073	2.791.510

Concepto	Terrenos	Edificaciones Institucionales	Infraestructura Pública	Bienes de Uso en Leasing	Bienes Concesionados	Bienes en Curso	Otros Bienes de Uso	Total
<b>Saldo al 01/01/2018</b>	175.541	2.527.428					2.361.785	5.064.754
Adiciones							276.456	276.456
Retiros/bajas	(30.489)	(137.036)					(13.812)	(181.337)
Ajustes								
Trasposos								
<b>Saldo bruto 31/12/2018</b>	145.052	2.390.392					2.624.429	5.159.873
Depreciación Acumulada año anterior		(28.080)					(296.875)	(324.955)
Depreciación del ejercicio		20.555					12.010	32.565
Ajustes		(261.403)					(1.679.931)	(1.941.334)
<b>Total Depreciación Acumulada</b>		(268.928)					(1.964.796)	(2.233.724)
Deterioro Acumulado año anterior								
Deterioro del ejercicio								
Ajustes								
<b>Total Deterioro Acumulado</b>								
Saldo neto al 31/12/2018	145.052	2.121.464					659.633	2.926.149



**e) Otra información relevante sobre los Bienes de Uso**

Concepto	31-12-2019, en M\$ (miles)		31-12-2018, en M\$ (miles)	
	Cantidad	Valor Libro	Cantidad	Valor Libro
Bienes entregados comodato	1	31.237	1	31.237
Bienes totalmente depreciados o deteriorados en uso	2815	3	3704	4
Bienes retirado de su uso activo				
Bienes temporalmente ociosos				
Bienes sujetos a restricciones de titularidad				
Bienes sujetos a compromisos de adquisición				
<b>TOTAL</b>	<b>2816</b>	<b>31.240</b>	<b>3705</b>	<b>31.241</b>

En la información presentada de bienes de uso, no se reflejan durante el ejercicio 2019 cambios significativos en nuevas incorporaciones, reflejándose principalmente los efectos correspondientes a la depreciación de estos bienes.

**f) Deterioro de Bienes de Uso no aplica**

**Nota 13: Costo de Estudios y Programas.**

Durante el año 2019, esta cuenta no presenta movimientos.

**Nota 14: Activos Intangibles.**

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

Concepto	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)				31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			
	Costo	Amortización Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro	Costo	Amortización Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro
15101 Programas y Licencias Computacionales	198.116	(88.091)		110.025	167.249	(54.641)		112.608
15102 Sistemas de Información	888.440	(330.127)		558.313	620.925	(246.999)		373.926
15103 Páginas WEB	46.528	(18.611)		27.917	46.528	(9.306)		37.222
<b>TOTAL</b>	<b>1.133.084</b>	<b>(436.829)</b>		<b>696.255</b>	<b>834.702</b>	<b>(310.946)</b>		<b>523.756</b>



c) Movimientos de los Activos Intangibles

Concepto	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)										Total
	Generados Internamente					Adquiridos separadamente					
	Programas y Licencias Computacio	Sistemas de Información	Páginas Web	Patentes y Derechos de Autor	Otros Activos Intangibles	Programas y Licencias Computacio	Sistemas de Información	Páginas Web	Patentes y Derechos de Autor	Otros Activos Intangibles	
Saldo al 01/01/2019		620.925	46.528			167.249					834.702
Incrementos		267.515				30.867					298.382
Retiros / bajas											
Ajustes											
<b>Saldo bruto 31/12/2019</b>		888.440	46.528			198.116					1.133.084
Amortización Acumulada año anterior		(246.999)	(9.306)			(54.641)					(310.946)
Amortización del ejercicio		(83.128)	(9.306)			(33.450)					(125.884)
Ajustes											
<b>Total Amortización Acumulada</b>		(330.127)	(18.612)			(88.091)					(436.830)
Deterioro Acumulado año anterior											
Deterioro del ejercicio											
Ajustes											
<b>Total Deterioro Acumulado</b>											
Saldo neto al 31/12/2019		558.313	27.916			110.025					696.254

Concepto	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)										Total
	Generados Internamente					Adquiridos separadamente					
	Programas y Licencias Computacio	Sistemas de Información	Páginas Web	Patentes y Derechos de Autor	Otros Activos Intangibles	Programas y Licencias Computacio	Sistemas de Información	Páginas Web	Patentes y Derechos de Autor	Otros Activos Intangibles	
Saldo al 01/01/2018		540.140	46.528			167.248					753.916
Incrementos		80.785									80.785
Retiros / bajas											
Ajustes											
<b>Saldo bruto 31/12/2018</b>		620.925	46.528			167.248					834.701
Amortización Acumulada año anterior		(163.872)				(21.191)					(185.063)
Amortización del ejercicio		(83.128)	(9.306)			(33.450)					(125.884)
Ajustes											
<b>Total Amortización Acumulada</b>		(247.000)	(9.306)			(54.641)					(310.947)
Deterioro Acumulado año anterior											
Deterioro del ejercicio											
Ajustes											
<b>Total Deterioro Acumulado</b>											
Saldo neto al 31/12/2018		373.925	37.222			112.607					523.754

La variación de los activos intangibles de la entidad que se analiza corresponde los incrementos de las cuentas: 15101 Programas y Licencias Computacionales y 15102 Sistemas de información.

La cuenta 15101 Programas y licencias computacionales es por la adquisición de licencias por: Sistema de adquisiciones, Sistema de Control del Activo fijo y Sistema de Control de bodega de Materiales e insumos, por un monto de M\$ 13.890 y el Sistema Single-On que permite acceder a diferentes aplicaciones y servicios con una única identidad y nos facilitará el dar de alta y de baja a los usuarios de los sistemas informáticos por una cifra de M\$ 16.976.

En la cuenta 15102 Sistemas de información la variación corresponde a la implementación de 4 hitos del Sistema integrado de gestión de Causas por M\$ 267.515.

**Nota 15: Propiedades de Inversión.**

Durante el año 2019, esta cuenta no presenta movimientos



**Nota 16: Agricultura.**

Durante el año 2019, esta cuenta no presenta movimientos.

**Nota 17. Detrimento.**

Durante el año 2019, esta cuenta no presenta movimientos.

**Nota 18: Depósitos de Terceros.**

**a) Detalle de cuentas con saldo acreedor**

Cuenta Nivel 1 (código + denominación)

N°	Rut	Nombre	31-12-2019, en M\$ (miles de			31-12-2018, en M\$ (miles de		
			Del año	De años anteriores	Subtotal	Del año	De años anteriores	Subtotal
1	61006000-5	CDE	7283		7283	7805		7805
2	61006000-5	CDE	733		733			
Resto de Acreedores								
<b>TOTAL</b>			<b>8016</b>		<b>8016</b>	<b>7805</b>	<b>0</b>	<b>7805</b>

Cantidad total de acreedores:

Corresponde a depósitos por aclarar provenientes de costas judiciales, los que se regularizan durante el año.

**Nota 19: Deuda Pública.**

Durante el año 2019, esta cuenta no presenta movimientos.



## Nota 20: Cuentas por Pagar con Contraprestación.

### a) Acreedores Presupuestarios

N° Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)				31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotal	Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotal
21522	Cuentas por Pagar - Bienes y Servicios de Consumo	35.695			35.695	27.871			27.871
21529	Cuentas por Pagar - Adquisición de Activos no Financieros	69.660			69.660	245.163			245.163
<b>TOTAL</b>		<b>105.355</b>			<b>105.355</b>	<b>273.034</b>			<b>273.034</b>

Los acreedores presupuestarios para el año 2019 se dividen en las cuentas: 21522 Cuentas por Pagar - Bienes y Servicios de Consumo y la 21529 Cuentas por Pagar - Adquisición de Activos no Financieros.

La cuenta 21522 Cuentas por Pagar - Bienes y Servicios de Consumo por M\$ 35.695.-, y corresponde a facturas por bienes y servicio que se devengaron al 31 de diciembre de 2019. Los pagos más importantes en cuanto a monto son: combustible para los vehículos institucionales por M\$ 12.470, servicio de fotocopiado M\$ 6220, asesorías en Software M\$ 2.879, servicio de sala cuna por M\$ 2735 y entre otros como son: servicios de aseo, servicio de conexión a bases de datos, servicios de mantención, publicaciones judiciales, adquisición de papel fotocopias y servicio de energía eléctrica.

La cuenta 21529 Cuentas por Pagar - Adquisición de Activos no Financieros por un monto de M\$ 69.660 y corresponde al devengo de la factura por la cancelación de un hito para el Sistema integrado de gestión de causas.

### b) Otras Cuentas por Pagar con Contraprestación

Durante el año 2019, esta cuenta no presenta movimientos.



**Nota 21: Cuentas por Pagar sin Contraprestación.**

**a) Acreedores Presupuestarios.**

Durante el año 2019, esta cuenta no presenta movimientos.

**b) Otras Cuentas por Pagar sin Contraprestación.**

Durante el año 2019, esta cuenta no presenta movimientos.

**Nota 22: Provisiones.**

Durante el año 2019, no tenemos movimientos en este rubro.

**Nota 23: Beneficios a los Empleados.**

Durante el año 2019, no tenemos movimientos en este rubro.

**Nota 24: Arrendamientos.**

Durante el año 2019, no tenemos movimientos en este rubro.

**Nota 25: Concesiones.**

Durante el año 2019, no tenemos movimientos en este rubro

**Nota 26: Otros Pasivos.**

**a) Indicar los saldos vigentes según el siguiente formato:**



Concepto	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)
Ingresos Anticipados (225)		
Acreedores por Transferencias Reintegrables (22106)		3769
Acreedores (22101)		
IVA-Débito Fiscal (22103)		
Resto de Otros Pasivos (21409,21498,21601,22102,22113, 22204, 22207,22208,22111)	(34.227)	(2.816)
<b>TOTAL</b>	<b>(34.227)</b>	<b>953</b>

**b) Ingresos Anticipados**

Durante el año 2019, no tenemos movimientos en este rubro.

**c) Acreedores por Transferencias Reintegrables**

**Cuenta (221 Cuentas por pagar)**



N°	Rut	Nombre	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotal
1					
10					
Resto de Acreedores					
TOTAL					

Cantidad total de acreedores:

N°	Rut	Nombre	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotal
1	60805000-0	Tesorería General de la República	3.769		3.769
10					
Resto de Acreedores					
TOTAL			3.769	0	3.769

Cantidad total de acreedores:
1

Corresponde a otras obligaciones financieras y cheques caducados.

#### **Nota 27: Activos y Pasivos Contingentes.**

Durante el año 2019, no tenemos movimientos en este rubro.

#### **Nota 28. Ingresos de Transacciones con Contraprestación.**

Durante el año 2019, no tenemos movimientos en este rubro.

#### **Nota 29. Transferencias, Impuestos y Multas.**

Durante el año 2019, no tenemos movimientos en este rubro.

#### **Nota 30. Efectos de las Variaciones en los Tipos de Cambio de la Moneda Extranjera.**

Durante el año 2019, no tenemos movimientos en este rubro.

.



**Nota 31: Errores.**

Durante el año 2019, no tenemos movimientos en este rubro.

**Nota 32. Información Financiera por Segmentos**

No es aplicable para el ejercicio 2019.

**Nota 33. Información a Revelar sobre Partes Relacionadas.**

No es aplicable para el ejercicio 2019.

**Nota 34. Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos.**

No es aplicable para el ejercicio 2019.

**Nota 35. Estados financieros consolidados y separados.**

No es aplicable para el ejercicio 2019.

**Nota 36. Diferencias entre el Presupuesto Actualizado y Devengado.**



**a) Ingreso**

Subtítulo	Denominación	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)		
		Presupuesto Actualizado	Ejecución Devengada	Diferencia	Presupuesto Actualizado	Ejecución Devengada	Diferencia
05	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0	0	0	157.322	157.321	1
08	OTROS INGRESOS CORRIENTES	416.738	644.683	(227.945)	380.848	636.998	(256.150)
09	APORTE FISCAL	25.214.170	25.192.317	21.853	24.405.124	24.036.915	368.209
10	VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	2.760	2.950	(190)	176.300	180.624	(4.324)
12	RECUPERACION DE PRESTAMOS	172.459	94.479	77.980	8.617	8.617	0
15	SALDO INICIAL DE CAJA	100.575	0	100.575	278.739	0	278.739
<b>TOTAL</b>		<b>25.906.702</b>	<b>25.934.429</b>	<b>(27.727)</b>	<b>25.406.950</b>	<b>25.020.475</b>	<b>386.475</b>

**b) Gasto**

Subtítulo	Denominación	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)		
		Presupuesto Actualizado	Ejecución Devengada	Diferencia	Presupuesto Actualizado	Ejecución Devengada	Diferencia
21	GASTOS EN PERSONAL	22.652.787	22.551.758	101.029	21.695.414	21.596.409	99.005
22	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	2.118.367	2.105.616	12.751	2.151.041	2.146.500	4.541
23	PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	60.935	60.934	1	640.891	640.891	0
24	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	249.233	175.843	73.390			
25	INTEGROS AL FISCO	0	0	0	1.885	1.884	1
26	OTROS GASTOS CORRIENTES	0	0	0	32.358	32.358	0
29	ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	549.586	549.202	384	574.438	572.535	1.903
34	SERVICIO DE LA DEUDA	273.034	273.034	0	163.565	163.497	68
35	SALDO FINAL DE CAJA	2.760	0	2.760	147.358	0	147.358
<b>TOTAL</b>		<b>25.906.702</b>	<b>25.716.386</b>	<b>190.316</b>	<b>25.406.950</b>	<b>25.154.074</b>	<b>252.876</b>

**c) Información adicional**

No aplica
-----------

**Ingresos**

En caso de Subtítulo 08 Otros ingresos corrientes, la diferencia entre el presupuesto actualizado y la ejecución devengada M\$ 227.945 se explica por el mayor devengo del Ítem 0801 Recuperación y Reembolsos por licencias medicas M\$ 127.167 y por la Asignación 08 999 Otros Ingresos Corrientes no especificados en las categorías anteriores que son principalmente ingresos por Costas judiciales M\$ 92.920 y otros ingresos varios.



En el subtítulo 09 Aporte fiscal la diferencia, se dio por la mayor cantidad de ingresos obtenida durante el año, lo que género, la programación de menos aporte por M\$ 21853. En el subtítulo 10 Venta de activos no financieros, se proyectó una venta de un automóvil, pero en el remate el vehículo se remató a un mayor valor.

### **Gastos**

En el subtítulo 21 Gastos en personal no se ejecutó un aproximado de un 0,5% sobre el presupuesto del subtítulo y corresponde principalmente a Honorarios a suma alzada

En el subtítulo 22 el diferencial corresponde a M\$ 12.751 y que corresponde compra que no alcanzaron a ser facturadas, es decir no se devengó un 0,6% del presupuesto actualizado de este subtítulo, ejecutándose un 99,40%

En el subtítulo 23 Prestaciones seguridad social correspondió al pago de bono por retiro a 2 funcionarias que se acogieron al beneficio.

El subtítulo 24 Transferencias corrientes que correspondiente a un programa de apoyo a juicios laborales, es decir, personal a honorarios, para enfrentar el aumento explosivo de este tipo de causas. El diferencial se explica debido a que no fue posible contratar a los abogados litigantes a honorarios de inmediato, se contrataron la gran mayoría a contar del 3 tercer mes del año y algunos al 4 o al 5 mes, situación que produjo una menor ejecución a lo proyectado.

Subtítulo 29 adquisición de activos no financiero, la variación corresponde principalmente a que en la compra de un automóvil se obtuvo a un mejor precio en la adquisición de un vehículo.

Como nota general, se deja establecido que las cifras consignadas en este anexo respecto del Balance Presupuestario en su columna Presupuesto Actualizado al 31.12.19, en los conceptos de Recuperación de Préstamos y Saldo Inicial de Caja, corresponde a las que fielmente proporciona el Sistema Integrado de Gestión Financiera del Estado (SIGFE), modificadas directamente por DIPRES.

### **Nota 37: Estado de Cambios en el Patrimonio Neto.**

En el año 2019 la disminución de patrimonio corresponde a la incorporación del resultado del ejercicio del año anterior (2018) M\$ 210.571 la que impacta la cuenta 31102 Resultados Acumulados. El aumento de patrimonio se muestra en el resultado positivo del ejercicio 2019 y que ascendió a (M\$ 443.243).



Durante el año 2018 el aumento de patrimonio corresponde a la incorporación del resultado del ejercicio del año anterior (2017) M\$ 426.507 la que impacta la cuenta 31102 Resultados Acumulados. La disminución de patrimonio se muestra en el resultado negativo del ejercicio 2018 y que ascendió a (M\$ 210.571.-).

**VARIACION DE FONDOS NO PRESUPUESTARIOS EN M\$ AL 31/12/2019.**

Cuenta	Saldo Inicial	Débitos	Créditos	Saldo Final
114 Anticipos y Aplicación de Fondos	23.097	5.111.653	5.080.721	54.030
214 Depósitos de Terceros	(8.006)	3.223.963	3.254.566	(38.609)
216 Ajustes a Disponibilidades	(2.815)	17.003	17.821	(3.633)
<b>1 MOVIMIENTOS ACREEDORES</b>		<b>8.352.619</b>		
<b>2 MOVIMIENTOS DEUDORES</b>			<b>8.353.108</b>	
<b>VARIACION DE FONDOS NO PRESUPUESTARIOS</b>		<b>489</b>		

La Cuenta 114 Anticipo y aplicación de fondos es una cuenta que presenta saldo deudor, es una cuenta complementaria y es una cuenta de activo sus movimientos corresponden a Anticipo a Proveedores, es decir, cuando se le gira a un proveedor dinero mientras se termina servicio o se entrega un producto, todo esto con las debidas garantías y contratos pertinentes, Pagos en exceso, generalmente ocurre por efecto de pagos por remuneraciones, por tiempo no trabajado efectivamente o por licencias médicas rechazadas que se interpreta de la misma forma, anticipos previsionales, generalmente esto paga con las asignaciones familiares las que se pagan a los funcionarios y luego la Suceso las reintegra a las cuentas del Consejo y deudores por gastos pagados en excesos, so deudas similares a los pagos en exceso.

La cuenta 214 Depósitos de terceros, los movimientos es una cuenta que presenta saldo Acreedor, es una cuenta complementaria y es una cuenta de pasivo, en este grupo de cuentas encontramos las otras obligaciones financieras, que no son otra cosa



que lo que se le adeuda a una persona natural o jurídica, por ejemplo, cuando los tribunales dictaminan que controlemos, el pago de una acurdo en cuotas, se van acumulando esos derechos en esa cuenta.

Ingreso no identificado de costas judiciales, son aquellos depósitos, que ingresan a la cuenta costas judiciales y que no constamos con el respaldo, para realizarlo como ingreso o imputarlo correctamente. y finalmente la cuenta otros ingresos no identificados, que corresponden a depósitos realizados en otras cuentas distintas a la cuenta costas judiciales y que no tenemos antecedentes para realizarlo como ingresos o en su defecto imputarlo a la partida correcta.

En general la variación de fondos no presupuestarias, simboliza el movimiento de las cuentas en relación aquel flujo de efectivo que no se relaciona con ejecución presupuestaria en un periodo.

**Nota 38. Hechos Ocurridos Después de la Fecha de Presentación.**

Durante el año 2019, no tenemos movimientos en este rubro.

**Nota 39. Otra Información a Revelar.**

Durante el año 2019, no tenemos movimientos en este rubro.

FECHA: 30 de abril 2020

---

**CONTADOR  
GENERAL**

---

**JEFE DE  
SERVICIO**