



CONSEJO DE
DEFENSA DEL
ESTADO

Notas a los Estados Financieros Año 2021

DCF. N.º E172353 / 2022 de fecha 06/01/2022 de la CGR

Departamento de Administración y Finanzas
Marzo 2022



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 2021, 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 del 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 Estados 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.

La moneda funcional de CDE es el peso chileno.

Nota 2: Resumen de Normas, Políticas y Estimaciones Contables

2.1. Período Contable - Bases de Preparación

Los Estados Financieros cubren periodos de 12 meses comprendidos entre el 1 de Enero y el 31 de Diciembre de 2021, 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° 172353 de 06 de Enero de 2022 de la 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 solo presenta movimientos de Cuentas por Cobrar con Contraprestación en la cuenta 11512 Cuentas por Cobrar – Recuperación de Préstamos y corresponden a ingresos de licencias médicas del personal que se encuentran en procesos de pago que se encuentran devengados del año anterior.

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 funcionarios del CDE. Dicho monto se regulariza con los depósitos recibidos en el banco en fechas posteriores al cierre del ejercicio 2021. Los valores de dichas licencias son calculados de acuerdo con los días de ausencia, siendo el Subdepartamento de Recursos Humanos quien lleva 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 2021.



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 con 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 2021.

2.11. Agricultura

El Consejo de Defensa del Estado no presenta reconocimiento de los bienes biológicos, para el periodo 2021.

2.12. Detrimento

No aplica.

2.13. Depósitos de Terceros

Corresponden a depósitos en cuenta corriente por concepto de costas judiciales y que no se identifica a que causa corresponden, se identifica por la cuenta contable 2141401 "Ingresos no identificados Costas Judiciales".

2.14. Deuda Pública Interna y Externa

El Consejo de Defensa del Estado no presenta Deuda Pública Interna y Externa, para el periodo 2021.

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 2021.

2.17. Provisiones

El Consejo de Defensa del Estado no presenta Provisiones, para el periodo 2021.

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 2021.

2.19. Arrendamientos

El Consejo de Defensa del Estado no presenta Arriendos Financieros y no adquirió la calidad de Arrendador, para el periodo 2021.

2.20. Concesiones

El Consejo de Defensa del Estado no presenta Activos y Pasivos por Concesiones, para el periodo 2021.

2.21. Activos Contingentes y Pasivos Contingentes

No aplica

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 2021.

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 2021.



2.27. Inversiones Asociadas y Negocios Conjuntos

El Consejo de Defensa del Estado no presenta Inversiones Asociadas y Negocios Conjuntos, para el periodo 2021.

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 Estimaciones Contables

a) Cambios en Políticas Contables

El Consejo de Defensa del Estado no presenta Cambio de Políticas, para el periodo 2021.

b) Cambio en Estimaciones Contables

El Consejo de Defensa del Estado no presenta Cambio de Estimaciones Contables, para el periodo 2021.

c) Información Adicional

El Consejo de Defensa del Estado no presenta Información adicional, para el periodo 2021.



Nota 4: Recursos Disponibles

a) Disponibilidad en Moneda Nacional

Nº Cuenta	Nombre	Cantidad de cuentas corrientes periodo 2021	Cantidad de cuentas corrientes periodo 2020	31-12-2021 en M\$ (miles de pesos)	31-12-2020 en M\$ (miles de pesos)
11101	Caja				
11102	Banco Estado	4	4	665.114	627.335
11103	Banco del Sistema Financiero				
Total		4	4	664.114	627.335

b) Disponibilidad en Moneda Extranjera

El Consejo de Defensa del Estado, no utiliza moneda extranjera en su contabilidad.

c) Anticipo de Fondos

31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)				
Cuenta	Nombre	De periodos Anteriores	Del año	Total
11401	Anticipos a Proveedores	900		900
11402	Anticipos a Contratistas			
11403	Anticipos a Rendir Cuenta			
11404	Garantías Otorgadas	51.662		51.662
11406	Anticipos Previsionales		1.486	1.486
11407	Cartas de Créditos			
11604	Fluctuación de Cambios			
TOTAL		52.562	1.486	54.048

31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)				
Cuenta	Nombre	De periodos anteriores	Del año	Total
11401	Anticipos a Proveedores	3.822	1.800	5.622
11402	Anticipos a Contratistas			
11403	Anticipos a Rendir Cuenta		199	199
11404	Garantías Otorgadas	4.744	49.677	54.421
11406	Anticipos Previsionales		311	311
11407	Cartas de Créditos			
11604	Fluctuación de Cambios			
TOTAL		3.566	51.987	60.553



d) Detalle de Cuentas de Deudores

Cuenta 11401 Anticipo de Proveedores

31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)			
N°	Rut	Nombre	Total
1	60306007-5	SEPTIMO JUZGADO CIVIL DE SANTIAGO	900
Resto deudores			
TOTAL			900

Cantidad total de deudores 2021:
1

31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)			
N°	Rut	Nombre	Total
1	60306041-5	PRIMER JUZGADO CIVIL DE PUENTE ALTO	3.400
2	60306007-5	SEPTIMO JUZGADO CIVIL DE SANTIAGO	1.800
3	60306006-3	OCTAVO JUZGADO CIVIL DE SANTIAGO	422
Resto deudores			
TOTAL			5.622

Cantidad total de deudores 2020:
3

Cuenta 11403 Anticipo a rendir cuentas

31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)			
N°	Rut	Nombre	Total
1			
Resto deudores			
TOTAL			0

Cantidad total de deudores 2021:
0

31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)			
N°	Rut	Nombre	Total
1	14164815-2	ANA MARIA CARDEÑA LUENGO	199
Resto deudores			
TOTAL			199

Cantidad total de deudores 2020:
1



Cuenta 11404 Garantías otorgadas

31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)			
N°	Rut	Nombre	Total
1	99012000-5	CIA DE SEGUROS DE VIDA CONSORCIO NACIONAL DE SEGUROS S A	49.677
2	6217288-6	HERNA VILLAGRAN PINOCHET	1.239
3	17086452-2	MARIA WEIGG SOTOMAYOR	746
Resto deudores			
TOTAL			51.662

Cantidad total de deudores 2021:
3

31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)			
N°	Rut	Nombre	Total
1	99012000-5	CIA DE SEGUROS DE VIDA CONSORCIO NACIONAL DE SEGUROS S A	49.677
2	6217288-6	HERNA VILLAGRAN PINOCHET	1.239
3	16447154-3	HECTOR CORREA VILLEGAS	839
4	17086452-2	MARIA WEIGG SOTOMAYOR	746
5	14427912-3	DANIEL ZUÑIGA CORREA	693
6	13419033-7	RODRIGO TORRES RAMIREZ	629
7	12022228-7	CARLOS TORO BECERRA	350
8	15294434-9	KAREN MUÑOZ JARAMILLO	250
Resto deudores			
TOTAL			54.423

Cantidad total de deudores 2020:
8

Cuenta 11406 Anticipos previsionales

31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)			
N°	Rut	Nombre	Total
1	8137292-6	ROSA BARAHONA MOYA	1.387
2	14374067-6	CLAUDIA DARLING PINCHEIRA CASTRO	96
3	17234326-0	ALEJANDRA GONZALEZ RUIZ	3
Resto deudores			
TOTAL			1.486

Cantidad total de deudores 2021:
3

31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)			
N°	Rut	Nombre	Total
1	15778760-8	ELIZABETH FUENTES OBREQUE	64
2	14158150-3	ESTEBAN ALEJANDRO BARRERA GALLEGUILLOS	58
3	10325856-1	MARCELO LOPEZ VALDOVINOS	34
4	10440692-0	RUBEN GODOY SAA	32
5	18571055-6	NICOLAS ANTONIO GONZALEZ PENA	24
6	18757186-3	LORETO ANDREA ROJAS SANTANDER	16
7	14374067-6	CLAUDIA DARLING PINCHEIRA CASTRO	10
8	11388626-9	JUAN PONCE MARTINEZ	9
9	10852195-3	CRISTIAN GONZALEZ ROMO	9
10	13001217-5	MAURICIO CANOBRA LINNEBRINK	9
Resto deudores			45
TOTAL			310

Cantidad total de deudores 2020:
21



El número de deudores asciende a 7 entre personas naturales y, lo correspondiente a tribunales por concepto de administración de pagos a peritos y trámites legales.

e) Información adicional.

No hay información adicional a revelar.

Nota 5: Cuentas por Cobrar con Contraprestación

a) Detalle de Cuentas por Cobrar con Contraprestación

N° Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Total
11409	Tarjetas de Crédito				
11506	Cuentas por Cobrar – Rentas de la Propiedad				
11507	Cuentas por Cobrar – Ingresos de Operación				
11510	Cuentas por Cobrar – Venta de Activos No Financieros				
11511	Cuentas por Cobrar – Venta de Activos Financieros				
11512	Cuentas por Cobrar – Recuperación de Préstamos	5.995	103.931	59.169	169.095
11514	Cuentas por Cobrar – Endeudamiento				
12109	Deudores por Ventas Ley N° 18.366				
12192	Cuentas por Cobrar de Ingresos Presupuestarios				
TOTAL		5.995	103.931	59.169	169.095

N° Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Total
11409	Tarjetas de Crédito				
11506	Cuentas por Cobrar – Rentas de la Propiedad				
11507	Cuentas por Cobrar – Ingresos de Operación				
11510	Cuentas por Cobrar – Venta de Activos No Financieros				
11511	Cuentas por Cobrar – Venta de Activos Financieros				
11512	Cuentas por Cobrar – Recuperación de Préstamos			146.806	146.806
11514	Cuentas por Cobrar – Endeudamiento				
12109	Deudores por Ventas Ley N° 18.366				
12192	Cuentas por Cobrar de Ingresos Presupuestarios				
TOTAL				146.806	146.806

b) Información adicional

Durante el año 2021, se produjo un aumento de M\$ 22.289, debido a subsidios por licencias médicas devengados y que no fueron pagados, como principal entidad deudora se encuentra la Subsecretaría de Salud Pública.



Nota 6: Cuentas por Cobrar sin Contraprestación

a) Detalle de Cuentas por Cobrar sin Contraprestación.

N° Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotal
11501	Cuentas por Cobrar – Impuestos				
11504	Cuentas por Cobrar – Imposiciones Previsionales				
11505	Cuentas por Cobrar – Transferencias Corrientes				
11506	Cuentas por Cobrar – Otros Ingresos Corrientes	40.788	79.052		119.840
11509	Cuentas por Cobrar – Aporte Fiscal				
11513	Cuentas por Cobrar – Transferencias para Gastos de Capital				
12193	Otras Cuentas por Cobrar de Ingresos Previsionales				
TOTAL		40.788	79.052		119.840

N° Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotal
11501	Cuentas por Cobrar – Impuestos				
11504	Cuentas por Cobrar – Imposiciones Previsionales				
11505	Cuentas por Cobrar – Transferencias Corrientes				
11506	Cuentas por Cobrar – Otros Ingresos Corrientes		117.068		117.068
11509	Cuentas por Cobrar – Aporte Fiscal		42.258		42.258
11513	Cuentas por Cobrar – Transferencias para Gastos de Capital				
12193	Otras Cuentas por Cobrar de Ingresos Previsionales				
TOTAL			159.326		159.326

b) Información adicional

No existe información adicional a revelar.

Nota 7: Inversiones Financieras

Durante el año 2021, no tenemos movimientos en este rubro.

Nota 8: Préstamos

Durante el año 2021, no tenemos movimientos en este rubro.

Nota 9: Deudores Varios

a) Deudores Varios Corrientes

- i. Saldos vigentes según el siguiente formato



N° Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)
11408	Otros Deudores Financieros	1.638	
11498	Deudores por Gastos Pagados en Exceso	7.738	9.342
11601	Documentos Protestados		
12101	Deudores	16.505	16.601
12102	Documento por Cobrar		
12103	IVA-Crédito Fiscal		
12105	Pagos Provisionales Mensuales		
12106	Deudores por Transferencia Reintegrables		
TOTAL		25.881	27.943

ii. Deudores por Transferencias Reintegrables

No aplica

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						
1210602						
1210603						
1210604						
1210605						
1210606						
1210699						
TOTALES						

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
11408		1.638	1.638			
11498		7.738	7.738	6.771	2.571	9.342
11601						
12101	10.228	6.277	16.505	15.718	2.883	18.601
12102						
TOTALES	10.228	15.653	25.881	22.489	5.454	27.943

Cuenta Nivel 1 (11408 Otros Deudores Financieros)

31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)					
N°	Rut	Nombre	De años anteriores	Del año	Total
1	61808000-5	AGUAS ANDINAS S.A.		1.608	1.608
2	96800570-7	ENEL DISTRIBUCION CHILE S.A.		30	30
Resto de deudores					0
TOTAL					1.638

Cantidad total de deudores al 2021

31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)					
N°	Rut	Nombre	De años anteriores	Del año	Total
Resto de deudores					0
TOTAL					0

Cantidad total de deudores al 2020



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

31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)					
Nº	Rut	Nombre	De años anteriores	Del año	Total
1	6232324-8	MIRTHA MORALES MOLLO	3.177		3.177
2	11478335-8	DA GOBERTO REINJAVA DEL SOLAR		1.772	1.772
3	8835466-4	PAOLA RUSOWSKY FUENZALIDA		938	938
4	7933779-K	DELINA DEL CARMEN BAHAMONDEZ RAMIREZ	624		624
5	9563860-0	GRACIELA PEREZ PIZARRO		609	609
6	13468456-9	JAIME ANDRES GOMEZ ORTEGA		300	300
7	61006000-5	CONSEJO DE DEFENSA DEL ESTADO	236		236
8	9278879-2	DANAE FRINGS ANADON		82	82
Resto de deudores					0
TOTAL			4.037	3.701	7.738

Cantidad total de deudores al 2021

8

31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)					
Nº	Rut	Nombre	De años anteriores	Del año	Total
1	6232324-8	MIRTHA MORALES MOLLO	6.696		6.696
2	16976145-0	TAMARA OYARZO HERNANDEZ		1.230	1.230
3	7933779-K	DELINA DEL CARMEN BAHAMONDEZ RAMIREZ		625	625
4	16240477-6	ANGELA EUGENA VELIZ CUELLAR		269	269
5	61006000-5	CONSEJO DE DEFENSA DEL ESTADO	236		236
6	18166806-7	JUAN MORALES COSTA	73		73
7	14303306-6	CAROLA ORTIZ BRAVO		57	57
8	7643161-2	CARLO MONTI MERINO		54	54
9	16994218-8	VICTORIA ANDREA JARAMILLO PRADENAS		53	53
10	17983837-0	FELIPE ESTEBAN HENRIQUEZ GAETE		47	47
Resto de deudores					0
TOTAL			7.007	2.335	9.342

Cantidad total de deudores al 2020

10



Cuenta Nivel 1 (12101 Deudores)

31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)					
N°	Rut	Nombre	De años anteriores	Del año	Total
1	9878625-2	EDUARDO LEAL ZAMORANO		3.267	3.267
2	6232324-8	MIRTHA MORALES MOLLO	3.177		3.177
3	7548119-5	JOSE MIGUEL ROJAS PAVEZ		2.555	2.555
4	13035070-4	MAUREEN SCHAFFER CASTRO	2.399		2.399
5	13319376-6	MINNIE ALEJANDRA LARA MARTINEZ	2.301		2.301
6	9920202-5	MONICA CARRION ROSALES		1.859	1.859
7	11478335-8	DAGOBERTO REINUAVA DEL SOLAR	1.772		1.772
8	16015357-1	DANIELA NAVARRETE GONZALEZ		1.036	1.036
9	8835466-4	PAOLA RUSOWSKY FUENZALIDA	938		938
10	17636319-3	BEATRIZ ANDREA GUERRERO GUERRERO		681	681
Resto de deudores			830	3.428	4.258
TOTAL			11.417	12.826	24.243

Cantidad total de deudores al 2021

21

31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)					
N°	Rut	Nombre	De años anteriores	Del año	Total
1	7548119-5	JOSE MIGUEL ROJAS PAVEZ	7.900		7.900
2	6232324-8	MIRTHA MORALES MOLLO	6.698		6.698
3	9878625-2	EDUARDO LEAL ZAMORANO	3.267		3.267
4	14427912-3	DANIEL ZUÑIGA CORREA	2.881		2.881
5	9920202-5	MONICA CARRION ROSALES		1.859	1.859
6	16976145-0	TAMARA OYARZO HERNANDEZ		1.230	1.230
7	16015357-1	DANIELA NAVARRETE GONZALEZ	1.036		1.036
8	17636319-3	BEATRIZ ANDREA GUERRERO GUERRERO		681	681
9	7933779-K	DELINA DEL CARMEN BAHAMONDEZ		625	625
10	5007324-6	NELSON MANETTI VIDAL	486		486
Resto de deudores			220	1.059	1.279
TOTAL			22.488	5.454	27.942

Cantidad total de deudores al 2020

19



Nota 10: Deterioro Acumulado de Bienes Financieros

a) Deterioro de Bienes Financieros Corrientes

N° Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)
12601	Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	78.528	
12602	Deterioro Acumulado de Inversiones Financieras		
12603	Deterioro Acumulado de Préstamos Corto Plazo		
TOTAL		78.528	

N° Cuenta	Saldo al 31-12-2020	Aumentos periodo 2021	Disminuciones periodo 2021	Saldo al 31-12-2021
12601	0	78.528	0	78.528
12602				
12603				
TOTAL	0	78.528	0	78.528

Corresponde a castigo por cuentas por cobrar, se realiza una vez agotados los medios de cobro con la respectiva autorización del Ministro de Hacienda.

b) Deterioro de Bienes Financieros No Corrientes

No existe deterioro de bienes financiero no corrientes.

c) Información Adicional.

No existe información adicional a revelar.



Nota 11: Existencias

a) Saldos vigentes por clases de existencias

Clase de Existencia	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)
Existencias de Alimentos y Bebidas (13101)		
Existencias de Textiles, Vestuario y Calzado (13102)		
Existencias de Combustibles y Lubricantes (13103)	25.496	15.067
Existencias de Materiales de Uso o Consumo (13104)		
Productos Terminados para la Venta (13105)		
Existencias de Bienes de Cambio para Terceros (13107)		
Existencias para la Defensa (13108 y 13109)		
Existencias Importadas en Tránsito (13201)		
Existencias Nacionales en Tránsito (13202)		
Productos en Proceso (133)		
Subtotal	25.496	15.067
Deterioro de Existencias (134)		
TOTAL	25.496	15.067

Corresponde a combustibles para vehículos de la institución.

b) Otra información de las existencias

Concepto	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2020, 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	9.771	10.086

c) Rebajas y reversas de rebajas del valor de las existencias

Durante el año 2021, no hay rebajas ni reversas de rebajas del valor de las existencias

d) Información adicional

Durante el año 2021, no hay Información adicional a revelar.



Nota 12: Bienes de Uso

a) Saldos Según el Siguiete Formato

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	145.052			145.052	145.052			145.052
Edificaciones Institucionales	2.390.392	352.982		2.037.409	2.390.392	324.903		2.065.489
Infraestructura Pública								
Bienes de Uso en Leasing								
Bienes Concesionados								
Bienes de Uso en Proceso								
Otros Bienes de Uso								
TOTAL	2.535.444	352.982	-	2.182.462	2.535.444	324.903	-	2.210.542

b) Bienes de Uso en Curso

No aplica

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 inversion(161)		
TOTAL		

ii) Proyectos

N°	Código BIP	Nombre proyecto	31-12-2021, Valor libro en en M\$ (miles de pesos)
1			
10			
Resto			
TOTAL			

Cantidad total de Proyectos al 2021

iii) Bienes de uso por incorporar



N°	Cuenta	Nombre cuenta	Descripción del bien	31-12-2021, Valor libro en en M\$ (miles de pesos)
1				
10				
Resto				
TOTAL				

Cantidad total de bienes de uso por incorporar al 2021

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)	214.786	151.814		62.973	204.550	125.898		78.652
Máquinas y Equipos (14102, 14104 y 14112)	55.186	46.416		8.770	135.228	112.655		22.573
Herramientas (14107)								
Equipos Computacionales y de Comunicaciones (14108 y 14109)	564.991	389.721		175.270	671.805	441.791		230.014
Muebles y Enseres (14106)	184.973	70.144		114.829	236.195	91.693		144.502
Bienes adquiridos para otras entidades (16102)								
Otros Bienes (14110, 14113, 14114 y 14199, subgrupo 146)	31.237	5.602		25.635	31.237	5.290		25.947
TOTAL	1.051.173	663.696		387.477	1.279.014	777.327		501.687

d) Movimiento de los Bienes de Uso

Concepto	Terrenos	Edificios net. Institucionales	Intraestructural Pública	Bienes de Uso en Leasing	Bienes Concedidos	Bienes en Curso	Otros Bienes de Uso	Total
Estado al 01-01-2021	146.062	2.322.392					1.272.014	3.740.468
Adquisiciones							10.010	10.010
Retiros/Trasla							(125.470)	(125.470)
Transferencias								
Estado Bruto 31-12-2021	146.062	2.322.392					1.256.544	3.724.998
Depreciación Acumulada año Anterior		(124.020)					(563.200)	(687.240)
Depreciación de ejercicio		(125.000)					(125.000)	(250.000)
Total Depreciación Acumulada		(249.020)					(688.200)	(937.240)
Deterioro Acumulado año Anterior								
Deterioro del ejercicio								
Total Deterioro Acumulado								
Estado Neto al 31-12-2021	146.062	2.073.372					568.344	2.787.778

Concepto	Terrenos	Edificios net. Institucionales	Intraestructural Pública	Bienes de Uso en Leasing	Bienes Concedidos	Bienes en Curso	Otros Bienes de Uso	Total
Estado al 01-01-2020	146.062	2.322.392					1.252.470	3.720.924
Adquisiciones							10,010	10,010
Retiros/Trasla							(124,970)	(124,970)
Transferencias								
Estado Bruto 31-12-2020	146.062	2.322.392					1.237,510	3.706,464
Depreciación Acumulada año Anterior		(124,020)					(563,200)	(687,240)
Depreciación de ejercicio		(127,000)					(127,000)	(254,000)
Total Depreciación Acumulada		(251,020)					(690,200)	(941,240)
Deterioro Acumulado año Anterior								
Deterioro del ejercicio								
Total Deterioro Acumulado								
Estado Neto al 31-12-2020	146.062	2.071,372					547,310	2.715,744



e) Otra información relevante sobre los Bienes de Uso

Concepto	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)		31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)	
	Cantidad	Valor Libro	Cantidad	Valor Libro
Bienes entregados comodato	1	25.635	1	25.947
Bienes totalmente depreciados o deteriorados en uso	2750	3	3616	4
Bienes retirado de su uso activo				
Bienes temporalmente ociosos				
Bienes sujetos a restricciones de titularidad				
Bienes sujetos a compromisos de adquisición				
TOTAL	2751	25.638	3617	25.951

Concepto	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)
Valor de compensaciones recibidas de terceros	N.A	N.A

A continuación, se detalla el único bien de uso entregado en comodato antes del año 2021, por el CDE

N°	Bien de Uso	Entidad receptora del comodato	31-12-2021, Valor libro en M\$ (miles de pesos)
1	Parte del 2º piso edificio Procuraduría Fiscal de Coyhaique	Registro civil e identificación	25.635
Resto			
TOTAL			25.635

f) Deterioro de Bienes de Uso

No Aplica

g) Información adicional

El comodato señalado en el cuadro anterior, corresponde a un contrato de comodato de inmueble, aprobado con fecha 25 de enero de 2012, a través de la Res. Ex. N° 060 ADM

Nota 13: Costo de Estudios y Programas

Durante el año 2021, no tenemos movimientos en este rubro.



Nota 14: Activos Intangibles

a) Saldos vigentes de los activos intangibles.

		31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)			
Cuenta	Concepto	Costo	Amortización Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro
15101	Programas y Licencias Computacionales	416.926	(188.112)		228.814
15102	Sistemas de Información	983.258	(513.349)		469.909
15103	Páginas WEB	46.528	(37.222)		9.306
15104	Patentes y Derechos de Autor				
15199	Otros Bienes Intangibles				
TOTAL		1.446.712	(738.683)	0	708.029

		31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)			
Cuenta	Concepto	Costo	Amortización Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro
15101	Programas y Licencias Computacionales	223.117	(123.657)		99.460
15102	Sistemas de Información	983.258	(479.225)		504.033
15103	Páginas WEB	46.528	(27.917)		18.611
15104	Patentes y Derechos de Autor				0
15199	Otros Bienes Intangibles				0
TOTAL		1.252.902	(630.799)	0	622.103

b) El Indicar la siguiente información: Consejo de Defensa del Estado, no cuenta con bienes de vida útil indefinida

- i. En el caso de bienes con vida útil indefinida:
No aplica



ii. En el caso de activos intangibles individuales significativos:

N°	N° de Cuenta	Indicar el Tipo de Activo Intangible	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)	
			Valor Libro	Periodo restante de amortización
1	15101	SISTEMA SINGLE	10.188	36 meses
2	15101	LIC. DE SOFTWARE MICROSOFT	90.261	60 meses
3	15102	WIKI CDE	9.600	12 Meses
4	15102	SISTEMA GESTION DE CAUSAS	32.314	12 Meses
5	15103	PORTAL CDE	8.906	12 Meses
Resto			237.599	
TOTAL			380.865	
Cantidad total de Activos Intangibles al 2021				
96				
N°	N° de Cuenta	Indicar el Tipo de Activo Intangible	31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)	
			Valor Libro	Periodo restante de amortización
1	15101	SISTEMA SINGLE	13.581	48 meses
2	15102	WIKI CDE	14.400	24 Meses
3	15102	SISTEMA GESTION DE CAUSAS	80.783	24 Meses
4	15103	SITIO DE TRANSPARENCIA	600	24 Meses
5	15103	PORTAL CDE	17.811	24 Meses
Resto			606.161	
TOTAL			735.539	
Cantidad total de Activos Intangibles al 2020				
88				

iii. Respecto de adquisiciones de activos a través de una transacción sin contraprestación, registrados inicialmente al valor razonable.
No aplica



c) Movimientos de los Activos Intangibles

Concepto	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)										Total
	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 01-01-2021	-	-	46.528	-	-	223.117	983.258	-	-	-	1.252.902
Incrementos	-	-	-	-	-	193.809	-	-	-	-	193.809
Retiros / bajas	-	-	-	-	-	-	65.162	-	-	-	65.162
Ajustes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo bruto 31-12-2021	-	-	46.528	-	-	416.926	918.096	-	-	-	1.511.873
Amortización Acumulada año anterior	-	-	(27.917)	-	-	(123.657)	479.225	0	-	-	(630.799)
Amortización del ejercicio	-	-	(9.306)	-	-	(64.454)	99.285	0	-	-	(173.045)
Ajustes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total Amortización Acumulada	-	-	(37.222)	-	-	(188.112)	578.510	0	-	-	(803.844)
Deterioro Acumulado año anterior	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Deterioro del ejercicio	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total Deterioro Acumulado	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo neto al 31-12-2021	-	-	9.306	-	-	228.814	339.586	-	-	-	708.029

Concepto	31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)										Total
	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	-	-	46.528	-	-	198.116	888.440	-	-	-	1.133.084
Incrementos	-	-	-	-	-	25.001	94.817	-	-	-	119.818
Retiros / bajas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo bruto 31-12-2020	-	-	46.528	-	-	223.117	983.258	-	-	-	1.252.902
Amortización Acumulada año anterior	-	-	(18.611)	-	-	(68.091)	(330.127)	-	-	-	(436.829)
Amortización del ejercicio	-	-	(9.306)	-	-	(35.567)	(149.098)	-	-	-	(193.970)
Ajustes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total Amortización Acumulada	-	-	(27.917)	-	-	(123.657)	(479.225)	-	-	-	(630.799)
Deterioro Acumulado año anterior	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Deterioro del ejercicio	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total Deterioro Acumulado	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo neto al 31-12-2020	-	-	18.611	-	-	99.459	504.032	-	-	-	622.103

d) Otra información relevante sobre los Activos Intangibles

No aplica

e) Información adicional

No aplica

Nota 15: Propiedades de Inversión

Durante el año 2021, no tenemos movimientos en este rubro.

Nota 16: Agricultura

Durante el año 2021, no tenemos movimientos en este rubro.



Nota 17: Otros Activos No Corrientes.

Durante el año 2021, no tenemos movimientos en este rubro.

Nota 18: Depósitos de Terceros.

Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)		
		Del año	De años anteriores	Total
21401	Anticipos de Clientes			
21404	Garantías Recibidas			
21405	Administración de Fondos			
11405	Aplicación de Fondos en Administración			
21406	Depósitos Previsionales			
21407	Recaudación del Sistema Financiero Pendientes de Aplicación			
21414	Recaudación de Terceros Pendientes de Aplicación	4.444		4.444
21604	Fluctuación de Cambios – Acreedor			
TOTAL		4.444		4.444

Cuenta	Rut	31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)		
		Del año	De años anteriores	Total
21401	Anticipos de Clientes			
21404	Garantías Recibidas			
21405	Administración de Fondos			
11405	Aplicación de Fondos en Administración			
21406	Depósitos Previsionales			
21407	Recaudación del Sistema Financiero Pendientes de Aplicación			
21414	Recaudación de Terceros Pendientes de Aplicación	3.011		3.011
21604	Fluctuación de Cambios – Acreedor			
TOTAL		3.011		3.011

La cuenta 21414 de "Recaudación de Terceros pendientes de aplicación", el detalle es el siguiente:



N°	Rut	Nombre	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Total
1	61006000-5	CONSEJO DE DEFENSA DEL ESTADO	4.444		4.444
Resto de Acreedores					
TOTAL			4.444		4.444

Cantidad total de Acreedores
1

N°	Rut	Nombre	31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Total
1	61006000-5	CONSEJO DE DEFENSA DEL ESTADO	3.011		3.011
Resto de Acreedores					
TOTAL			3.011		3.011

Cantidad total de Acreedores
1

Corresponde a depósitos por aclarar, provenientes de costas judiciales, los que se regularizan durante el año, al tener mayor información sobre su procedencia.

c) Información adicional

Durante el año 2021, no tenemos información adicional a revelar.

Nota 19: Deuda Pública

Durante el año 2021, no tenemos movimientos en este rubro.



Nota 20: Cuentas por Pagar con Contraprestación

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	220.000			220.000
21522	Cuentas por Pagar – Bienes y Servicios de Consumo	242.056			242.056
21529	Cuentas por Pagar – Adquisición de Activos No Financieros	35.188			35.188
21530	Cuentas por Pagar – Adquisición de Activos Financieros				
21531	Cuentas por Pagar – Iniciativas de Inversión				
21532	Cuentas por Pagar – Préstamos				
21534	Cuentas por Pagar – Servicio de la Deuda	1.535			1.535
22192	Cuentas por Pagar de Gastos Presupuestarios				
TOTAL		498.779			498.779

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				
21522	Cuentas por Pagar – Bienes y Servicios de Consumo	180.777			180.777
21529	Cuentas por Pagar – Adquisición de Activos No Financieros	118.300			118.300
21530	Cuentas por Pagar – Adquisición de Activos Financieros				
21531	Cuentas por Pagar – Iniciativas de Inversión				
21532	Cuentas por Pagar – Préstamos				
21534	Cuentas por Pagar – Servicio de la Deuda				
22192	Cuentas por Pagar de Gastos Presupuestarios				
TOTAL		299.077			299.077

b) Información adicional

Durante el año 2021, no tenemos información adicional a revelar.

Nota 21: Cuentas por Pagar sin Contraprestación

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 de Seguridad Social				
21524	Cuentas por Pagar – Transferencias Corrientes	4.175			4.175
21525	Cuentas por Pagar – Integros al Fisco				
21526	Cuentas por Pagar – Otros Gastos Corrientes				
21527	Cuentas por Pagar – Aporte Fiscal Libre				
21528	Cuentas por Pagar – Aporte Fiscal para el Servicio de la Deuda				
21533	Cuentas por Pagar – Transferencias de Capital				
22193	Otras Cuentas por Pagar de Gastos Previsionales				
TOTAL		4.175			4.175

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



b) Información adicional

Durante el año 2021, no tenemos información adicional a revelar.

Nota 22: Provisiones

Durante el año 2021, no tenemos movimientos en este rubro.

Nota 23: Beneficios a los Empleados

Durante el año 2021, no tenemos movimientos en este rubro.

Nota 24: Arrendamientos

Durante el año 2021, no tenemos movimientos en este rubro.

Nota 25: Concesiones

Durante el año 2021, no tenemos movimientos en este rubro.

Nota 26: Otros Pasivos

a) Saldos vigentes de Otros Pasivos en el CDE

Cuenta	Nombre	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)
21408	Obligaciones con el Fondo Común Municipal		
21409	Otras Obligaciones Financieras	(602)	(6.656)
21498	Acreedores por Ingresos Percibidos en Exceso		
21601	Documentos Caducados		
22101	Acreedores		
22102	Fondos de Terceros		
22103	IVA – Débito Fiscal		
22106	Acreedores por Transferencias Reintegrables		
22113	Convenios Especiales		
22204	Pasivos por Administración Transitoria de Fondos Previsionales.		
22207	Patrimonio Negativo Administración de Empresas		
22208	Facturas por Recibir CENABAST		
22501	Arriendo de Inmuebles		
22502	Acreedores por Pagos Provisionales Mensuales		
22503	Acreedores por Impuesto al Valor Agregado		
22504	Acreedores por Pagos a Cuenta de Futuras Utilidades		
22111	Convenio de las Municipalidades por Deuda FCM		
TOTAL		(602)	(6.656)



Nota 27: Activos y Pasivos Contingentes

Durante el año 2021, no tenemos movimientos en este rubro.

Nota 28: Ingresos de Transacciones con Contraprestación

Durante el año 2021, no tenemos movimientos en este rubro.

Nota 29: Transferencias, Impuestos y Multas

Durante el año 2021, no tenemos movimientos en este rubro.

Nota 30: Efectos de las Variaciones en los Tipos de Cambio de la Moneda Extranjera

Durante el año 2021, no tenemos movimientos en este rubro.

Nota 31: Errores

Durante el año 2021, no tenemos movimientos en este rubro.

Nota 32: Información Financiera por Segmentos

No aplicable para el ejercicio 2021.

Nota 33: Información a Revelar sobre Partes Relacionadas

Durante el año 2021, no tenemos movimientos en este rubro.

Nota 34: Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos

Durante el año 2021, no tenemos movimientos en este rubro.

Nota 35: Estados financieros consolidados y separados

No aplicable para el ejercicio 2021.



Nota 36: Diferencias entre el Presupuesto Actualizado y Devengado

Ingresos

31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)				
Subtítulo	Denominación	Presupuesto Actualizado	Ejecución Devengada	Diferencia
08	OTROS INGRESOS CORRIENTES	589.317	780.577	-191.260
09	APORTE FISCAL	26.840.561	26.682.513	158.048
12	RECUPERACION DE PRESTAMOS	263.895	183.344	80.551
TOTAL		27.693.773	27.646.434	47.339

i) Explicar las diferencias que significan una sobre ejecución presupuestaria:

La sobre ejecución presupuestaria de los ingresos se debió a aumento en los subsidios por licencias médicas, ingresos por costas judiciales y otros ingresos que en su parte más representativa fue causada por Ingresos por la indemnización por contratos informáticos fallidos e indemnización por siniestro de un vehículo institucional.

ii) Explicar las 2 principales diferencias significativas en caso de una subejecución presupuestaria:

- a) Un menor aporte fiscal ejecutado producto, de la mayor recepción de otros ingresos corrientes recibidos en forma efectiva.
- b) Una menor ejecución devengada producto que en la cuenta recuperación de préstamos se ajustó por efecto de que se llevaron licencias médicas a incobrables

Gastos

31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)				
Subtítulo	Denominación	Presupuesto Actualizado	Ejecución Devengada	Diferencia
21	GASTOS EN PERSONAL	24.320.619	23.996.224	324.395
22	BIENES Y SERVICIO DE CONSUMO	2.549.928	2.234.751	315.177
23	PRESTACIONES EN SEGURIDAD SOCIAL	220.624	219.317	1.307
24	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	352.347	277.622	74.725
25	INTEGROS AL FISCO	200.000	511.652	(311.652)
29	ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	438.740	285.882	152.858
34	SERVICIO A LA DEUDA	299.077	299.077	0
TOTAL		28.381.335	27.824.525	556.810

Subtítulo 21, El Saldo presupuestario alcanzó a M\$ 324.395, principalmente explicada por la aplicación restrictiva del la Circular N°15 que no permitía la contratación de



funcionarios. Además, explicado por las bajas ejecuciones en las glosas M\$ 151.525 y en gastos en dotación M\$ 172.870, correspondientes a trabajos extraordinarios con un (32,2 %) y viáticos nacionales (22.6%) explicado por el trabajo remoto en el contexto de la situación de pandemia que nos aqueja.

Subtítulo 22, El Saldo presupuestario alcanzó a M\$ 315.179, explicado por las bajas ejecuciones que observaron los siguientes conceptos: PAC de Bienes y Servicios de Consumo (60,5%), PAC de Informática (40,1%), Diligencias Judiciales (67,9%), Gastos por Insumos COVID (58,1%) y Servicios por Salas Cunas (72,5%); todo lo anterior, producto de la pandemia, que redujo el número de funcionarios en oficinas y en otras reparticiones públicas.

Subtítulo 24 El saldo no ejecutado de M\$ 74.727, explicado principalmente por fondos no ejecutados en programa de mediación, producto de restricciones en la movilización por la pandemia.

Subtítulo 25: En virtud del Oficio Circular No. 11 de 23.03.20, el Ministerio de Hacienda dispuso que los Servicios Públicos con recursos disponibles en sus cuentas corrientes bancarias, efectuaran el reintegro de dichos fondos al Tesoro Público. De acuerdo con esta circular durante el año 2021, el Servicio enteró en el Tesoro Público un monto de \$M 511.622 contra un presupuesto de M\$ 200.000, exhibiendo una sobre ejecución que quedó pendiente de regularizar, por parte de la DIPRES.

Subtítulo 29: la sub ejecución por M\$ 152.857, se explica fundamentalmente por Programas Informáticos con un presupuesto asignado de M\$ 384.767 con solo una ejecución de 61,2%, quedando un saldo presupuestario en este concepto por M\$ 149.410, esto en consideración a los problemas presentados en el proyecto del Sistema Integrado de Gestión de Causas del CDE.

c) Información Adicional.

No existe información adicional a revelar.

Nota 37: Variaciones en el Patrimonio Neto

		Patrimonio Institucional Cuenta 31101	Resultados Acumulados Cuenta 31102	Resultado del Ejercicio Cuenta 31103	Total
Saldo final al 31.12.2020		975.398	2.565.285	443.243	3.983.926
Movimientos registrados en Apertura 2021 (Norma Errores)	Aumentos		443.244		443.244
	Disminuciones			443.244	(443.244)
Saldo inicial al 01.01.2021		975.398	3.008.528	78.690	4.062.616
Movimientos directos en Patrimonio durante el año 2020	Aumentos		78.690		78.690
	Disminuciones		44.260	78.690	(122.950)
Saldo final Patrimonio 31.12.2021		975.398	3.042.958	0	4.018.356



Durante el año 2021, se efectúa una disminución de patrimonio corresponde a la regularización de ajuste Cuentas por cobrar aporte fiscal 11509 por M\$ 42.236, por error en Sigfe este ajuste impactó la cuenta 31102 Resultados Acumulados.

El aumento de patrimonio se muestra en el resultado positivo del ejercicio 2021 y que ascendió a M\$ 78.690 y que corresponden al resultado del ejercicio.

b) Información Adicional.

No existe información adicional a revelar.

Nota 38: Hechos Ocurridos Después de la Fecha de Presentación

No existen hecho ocurridos después de la fecha de presentación de los estados financieros al 31.12.2021.-

Nota 39: Bienes de Uso recibidos en comodato.

El servicio no tiene Bienes de Uso recibidos en comodato.

Nota 40: Efectos Financieros derivados de la Pandemia COVID-19

El desarrollo de la pandemia y crisis sanitaria que enfrenta el país desde el año 2020 hasta el día de hoy, ha repercutido en la ejecución presupuestaria del CDE, produciendo una disminución "temporal" en los gastos anuales del Servicio, tales como horas extras, pago de viáticos, servicios básicos, fondos fijos, entre otros.

En términos generales, esta disminución "temporal" en los gastos responde, en gran medida, a la implementación de medidas sanitarias impuestas por las autoridades de gobierno, tales como: cuarentenas, limitación de aforos, así como también el inicio de la modalidad de trabajo remoto para los(as) funcionarios(as).

A continuación, se visualizan los efectos que ha producido la pandemia en la ejecución presupuestaria del CDE. Para ello, se consideraron los gastos anuales ejecutados entre los años 2017 al 2019 (sin pandemia) y los gastos anuales ejecutados con pandemia, entre los años 2020 y 2021.

Los datos son los siguientes:

I. Subtítulo 21 – Gastos en Personal

Trabajos Extraordinarios:

Al respecto, destaca la variación de ejecución que se produce en trabajos extraordinarios, ya que en promedio se reduce en un 66% el nivel de gasto anual para los años que efectivamente llevamos en pandemia. En este sentido, durante los años 2017 al 2019 (sin pandemia) el promedio de gasto anual es de M\$14.408. En cambio,



desde el inicio de la pandemia, el promedio de gastos en los años 2020 a 2021, es de M\$4.935. Estas cifras evidencian la disminución ocurrida producto del inicio de la pandemia y del uso de la modalidad de trabajo remoto. A continuación, en el gráfico 1, podemos ver el comportamiento de gasto anual desde el año 2017 hasta el año 2021:

Gráfico 1:



a) Cometidos Nacionales e Internacionales:

En promedio, el gasto anual entre 2020 y 2021 se redujo en un 73% respecto de los años promedio 2017-2019 (sin pandemia). En este sentido, durante los años 2017 al 2019 el promedio de gasto anual para viáticos es de M\$75.322. En cambio, desde el inicio de la pandemia, el promedio anual de gastos en los años 2020 a 2021, es de M\$20.706. Estas cifras evidencian la disminución ocurrida producto de las restricciones de cuarentena y del uso de la modalidad de trabajo remoto. A continuación, en el gráfico 2, podemos ver el comportamiento de gasto anual desde el año 2017 hasta el año 2021:

Gráfico 2:





II. Subtítulo 22 – Bienes y Servicios de Consumo

En cuanto al gasto en bienes y servicios de consumo, se pueden destacar los siguientes conceptos presupuestarios donde se generó menor gasto, producto de la pandemia y crisis sanitaria:

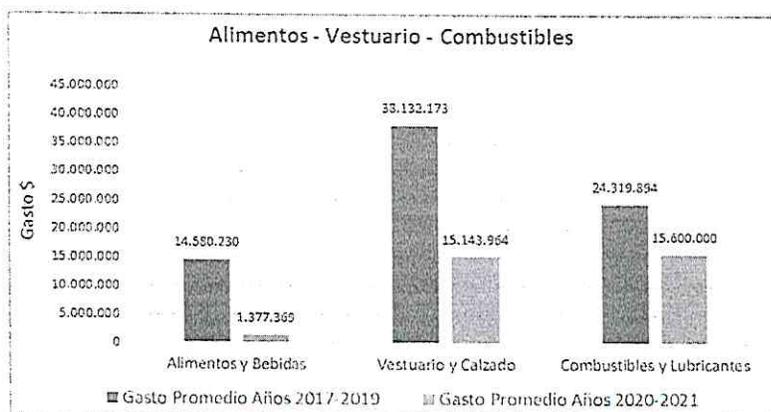
b) Alimentos - Vestuario – Combustibles:

En estos ítems, la variación de ejecución que se produce es la siguiente:

- ❖ Para “alimentos y bebidas”, el promedio de gasto anual entre 2020 y 2021 es un 91% menor al promedio de ejecución anual de los años 2017-2019 sin pandemia. En este sentido, durante los años 2017 al 2019 el promedio de gasto anual para este ítem es de M\$14.580. En cambio, desde el inicio de la pandemia el promedio de gasto anual en los años 2020 a 2021 es de M\$1.377.
- ❖ Para “vestuario y calzado”, el promedio de gasto anual entre 2020 y 2021 es un 60% menor al promedio de ejecución anual de los años 2017-2019 sin pandemia. En este sentido, durante los años 2017 al 2019 el promedio de gasto anual para este ítem es de M\$38.112. En cambio, desde el inicio de la pandemia el promedio de gasto anual en los años 2020 a 2021 es de M\$15.144.
- ❖ Para “combustibles y lubricantes”, el promedio de gasto anual entre 2020 y 2021 es un 36% menor al promedio de ejecución anual de los años 2017-2019 sin pandemia. En este sentido, durante los años 2017 al 2019 el promedio de gasto anual es de M\$24.320. En cambio, desde el inicio de la pandemia, el promedio de gasto anual en los años 2020 a 2021 es de M\$15.600.

A continuación, en el gráfico 3, podemos ver el comportamiento de gastos anuales de estos ítems desde el año 2017 hasta el año 2021:

Gráfico 3:

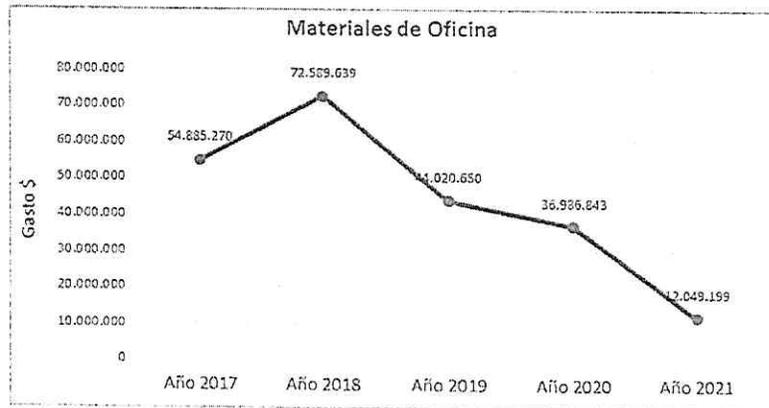




a) Materiales de Oficina:

En este ítem, la variación de ejecución anual que se produce entre 2020 y 2021 es, en promedio, 57% menor al promedio de ejecución anual de los años 2017-2019, sin pandemia. En este sentido, durante los años 2017 al 2019 el promedio de gasto anual para materiales de oficina es de M\$57.165. En cambio, desde el inicio de la pandemia, el promedio de gasto anual en los años 2020 a 2021, es de M\$24.518. A continuación, en el gráfico 4, podemos ver el comportamiento de gastos anuales de estos ítems desde el año 2017 hasta el año 2021:

Gráfico 4:



b) Servicios Básicos:

En este ítem, la variación de ejecución anual que se produce entre 2020 y 2021 es, en promedio, 43% menor al promedio de ejecución anual de los años 2017-2019, sin pandemia. En este sentido, durante los años 2017 al 2019 el promedio de gasto anual para los servicios básicos es de M\$358.533. En cambio, desde el inicio de la pandemia, el promedio de gasto anual en los años 2020 a 2021, es de M\$203.617. El detalle por asignación es el siguiente:

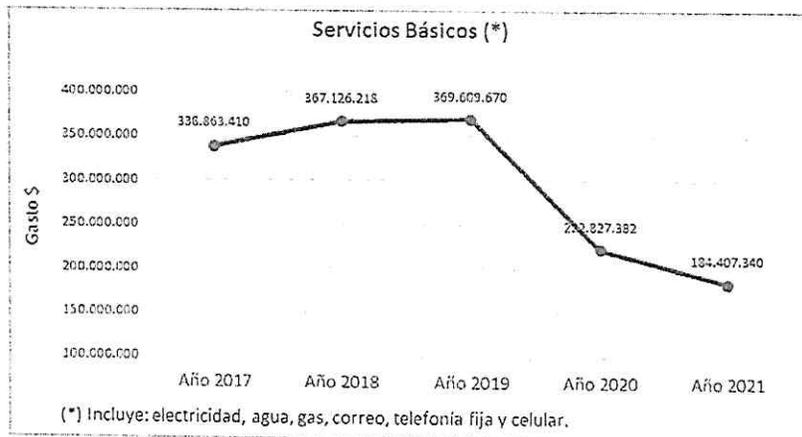
Cuadro 1:

Ítem Presupuestario	Gasto Promedio Años 2017-2019	Gasto Promedio Años 2020-2021	Porcentaje de Disminución
Electricidad	106.290.981	79.112.933	26%
Agua	6.637.833	5.006.330	25%
Gas	5.106.070	2.661.429	48%
Correo	44.935.550	26.089.206	42%
Telefonía Fija	27.548.037	25.948.207	6%
Telefonía Celular	19.095.289	15.265.434	20%
Enlaces de Telecomunicaciones	148.919.340	49.533.824	67%



A continuación, en el gráfico 5, podemos ver el comportamiento de gastos anuales de los servicios básicos desde el año 2017 hasta el año 2021:

Gráfico 5:



c) Servicios Generales:

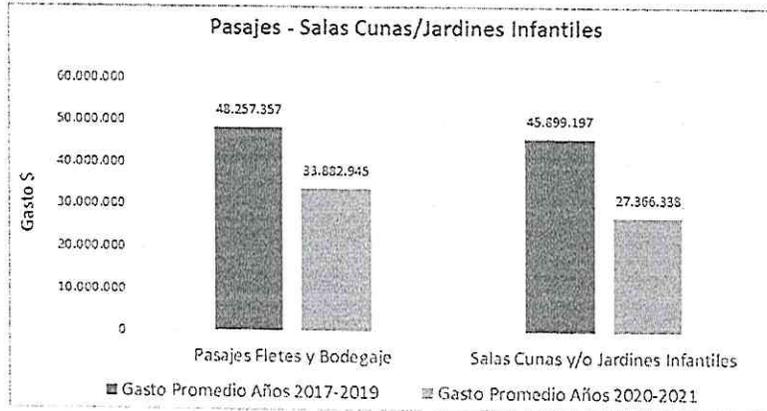
Al respecto, la variación de ejecución que se produce es la siguiente:

- ❖ Para "pasajes, fletes y bodegaje", el promedio de gasto anual entre 2020 y 2021 es un 30% menor al promedio de ejecución anual de los años 2017-2019 sin pandemia. En este sentido, durante los años 2017 al 2019 el promedio de gasto anual para este ítem es de M\$48.257. En cambio, desde el inicio de la pandemia el promedio de gasto anual en los años 2020 a 2021 es de M\$33.883.
- ❖ Para "salas cunas y/o jardines infantiles", el promedio de gasto anual entre 2020 y 2021 es un 40% menor al promedio de ejecución anual de los años 2017-2019 sin pandemia. En este sentido, durante los años 2017 al 2019 el promedio de gasto anual para este ítem es de M\$45.899. En cambio, desde el inicio de la pandemia el promedio de gasto anual en los años 2020 a 2021 es de M\$27.366.

A continuación, en el gráfico 6, podemos visualizar el promedio de gastos anuales de estos ítems entre los años 2017-2019 (pre pandemia) y entre los 2020-2021 (con pandemia):



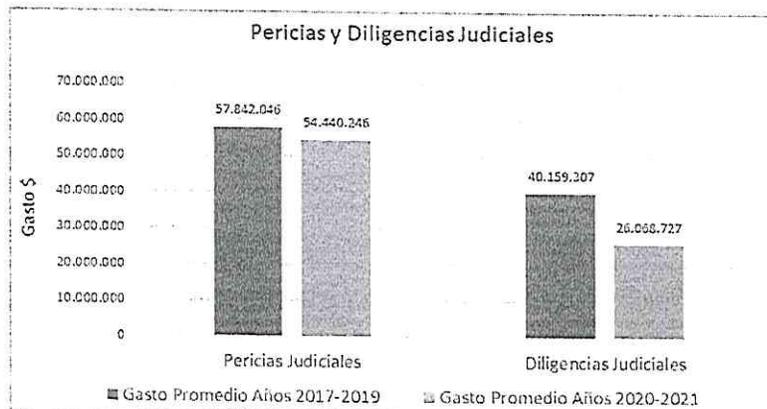
Gráfico 6:



- ❖ Para “pericias judiciales”, el promedio de gasto anual entre 2020 y 2021 es un 6% menor al promedio de ejecución anual de los años 2017-2019 sin pandemia. En este sentido, durante los años 2017 al 2019 el promedio de gasto anual para este ítem es de M\$57.842. En cambio, desde el inicio de la pandemia el promedio de gasto anual en los años 2020 a 2021 es de M\$54.440.
- ❖ Para “diligencias judiciales”, el promedio de gasto anual entre 2020 y 2021 es un 35% menor al promedio de ejecución anual de los años 2017-2019 sin pandemia. En este sentido, durante los años 2017 al 2019 el promedio de gasto anual para este ítem es de M\$40.159. En cambio, desde el inicio de la pandemia el promedio de gasto anual en los años 2020 a 2021 es de M\$26.068.

A continuación, en el gráfico 7, podemos visualizar el promedio de gastos anuales de estos ítems entre los años 2017-2019 (pre pandemia) y entre los 2020-2021 (con pandemia):

Gráfico 7:

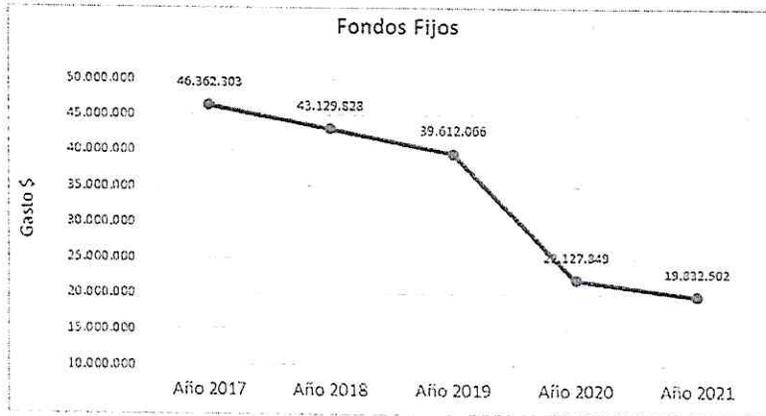




d) Fondos Fijos:

En este ítem, la variación de ejecución anual que se produce entre 2020 y 2021 es, en promedio, 51% menor al promedio de ejecución anual de los años 2017-2019, sin pandemia. En este sentido, durante los años 2017 al 2019 el promedio de gasto anual para fondos fijos a nivel nacional es de M\$43.035. En cambio, desde el inicio de la pandemia, el promedio de gasto anual en los años 2020 a 2021, es de M\$20.980. A continuación, en el gráfico 8, podemos ver el comportamiento de gastos anuales de estos ítems desde el año 2017 hasta el año 2021:

Gráfico 8:



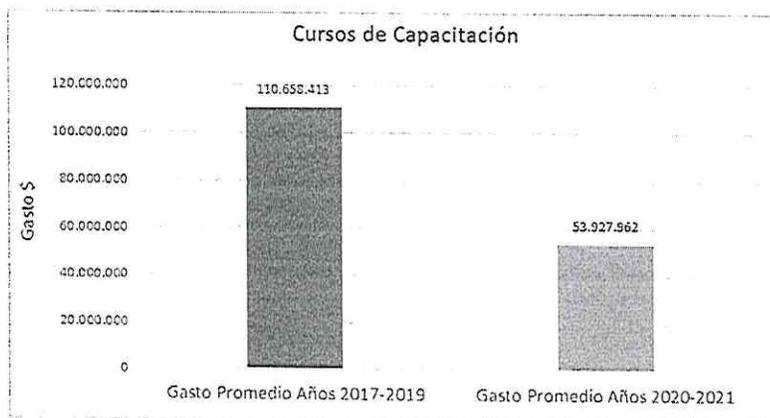
e) Cursos de Capacitación:

En este ítem, la variación de ejecución anual que se produce entre 2020 y 2021 es, en promedio, 51% menor al promedio de ejecución anual de los años 2017-2019, sin pandemia. En este sentido, durante los años 2017 al 2019 el promedio de gasto anual para capacitación es de M\$110.658. En cambio, desde el inicio de la pandemia, el promedio de gasto anual en los años 2020 a 2021, es de M\$53.928.

A continuación, en el gráfico 9, podemos visualizar el promedio de gastos anuales de este ítem entre los años 2017-2019 (pre pandemia) y entre los 2020-2021 (con pandemia):



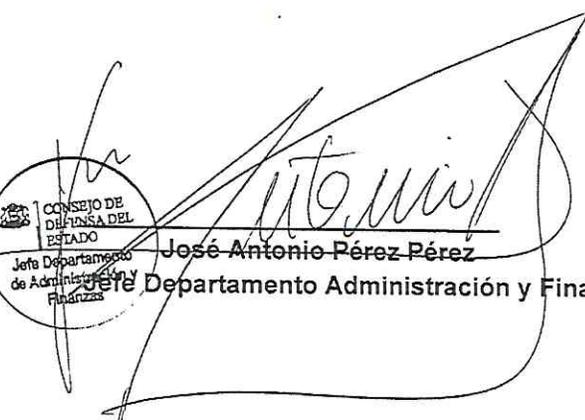
Gráfico 9:

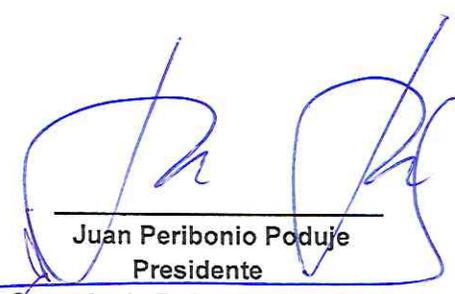


Nota 41: Otra Información a Revelar

Durante el año 2021, no se presenta otra información relevante.

FECHA: 29 marzo 2022


Jefe Departamento de Administración y Finanzas
Departamento Administración y Finanzas


Presidente
Consejo de Defensa del Estado