

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL CAPÍTULO 03  
“ORGANISMOS DE SALUD DEL EJÉRCITO”  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**Nota 1. Naturaleza de la operación:**

Identificación: Las Instalaciones de Salud que integran el Capítulo 03 “Organismos de Salud”, son representadas por el Comandante de Salud del Ejército, General de Brigada, Ernesto Tejos Méndez.

Misión: La razón de ser del Comando de Salud del Ejército, es materializar el proceso operativo de la administración integral de los Fondos de Salud del Ejército, con el objeto de prestar servicios para la atención en salud del personal de la Institución, de acuerdo a la Ley N° 19.465 “Establece Sistema de Salud de las Fuerzas Armadas”.

Los Fondos del Capítulo 03 “Organismos de Salud” están integrados por:

- Hospital Militar de Santiago.
- Hospital Militar del Norte.
- Centro de Rehabilitación Infantil.
- Central Odontológica.
- Centro Odontológico Militar La Reina.
- Centro Clínico Militar Arica.
- Centro Clínico Militar Iquique.
- Centro Clínico Militar Concepción.
- Centro Clínico Militar Valdivia.
- Centro Clínico Militar Coyhaique.
- Centro Clínico Militar Punta Arenas.
- Centro Médico Militar Santiago Centro.
- Centro Médico Militar Maipú.
- Centro Médico Militar Rosa O’Higgins.
- Centro Médico Militar Cordillera.
- Centro Médico Militar San Bernardo.
- Centro Médico Militar Rancagua.
- Centro Odontológico Militar Inés de Suárez.
- Enfermerías Regimentarias.

**Nota 2. Resumen de las normas contables aplicadas:**

**Esta nota deberá precisar los siguientes aspectos**

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

Los presentes Estados Financieros, corresponde al ejercicio comprendido entre el 01 de Enero y el 31 de Diciembre de 2017.

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

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con la normativa contable de la Contraloría General de la República, mediante Circular N° 16 de 2015 “Aprueba Normativa del sistema de contabilidad general de la Nación”.

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

La Institución se encuentra autorizada a ampliar el plazo de transición para contabilizar los ajustes de primera adopción de la normativa contable y finalizar el

proceso de regularización del activo fijo para el 31 de diciembre de 2018, de acuerdo a Oficio N° 1438 de 17.ENE.2018.-

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

Corresponden a la contabilización de las boletas de Garantía emitidas por el fiel cumplimiento de contrato de las prestaciones de servicios de salud por licitaciones de distintas municipalidades. Adicionalmente se considera el registro de deudores varios por parte del Hospital Militar de Santiago.

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

Corresponden a las cuentas por cobrar como son: documentos por cobrar y cheques protestados.

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

Corresponden a las cuentas por cobrar como son: documentos por cobrar y cheques protestados.

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

No registra Movimientos, ya que no se cuenta con las disponibilidades en este periodo, como excedentes de caja para la inversión en el mercado de capitales.

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

No registra, debido a que no corresponden a la operación de los fondos de Organismos de Salud del Ejército.

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

Las existencias son consideradas como insumos dentro de las atenciones de salud ya sean ambulatorias, hospitalizaciones y dentales, son parte del costo de la prestación del servicio, su método de valorización es al costo. También se cuenta con existencias del ámbito administrativo, como son materiales de oficina, materiales de aseo, etc, con la finalidad de llevar un control de estas especies.

**j. Método de cálculo de depreciación de los bienes de uso:**

Los bienes de uso sujetos a desgastes, cuyo costo se distribuye en relación a los años de utilización económica. Se deprecian de acuerdo al método de depreciación lineal, los que han sido depreciados conforme a la tabla de vida útil de bienes normada por Oficio N° 60.820 de la Contraloría General de la República.

La depreciación se suspende si los bienes respectivos dejan de cumplir sus funciones antes de agotarse su vida útil, como por ejemplo; enajenaciones, desuso, reemplazo o destrucción.

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

No registra, dado que no se encuentra autorizada la utilización de esta operación financiera en los Organismos de Salud del Ejército.

- l. Criterio de reconocimiento y métodos de valorización de bienes intangibles, valorización inicial y posterior, método de amortización, vidas útiles, deterioro, reconocimiento de las bajas.**  
Criterio de reconocimiento y métodos de valorización de bienes intangibles, valorización inicial y posterior, método de amortización, vidas útiles, deterioro, reconocimiento de las bajas.
- m. Criterio de reconocimiento y valorización de las propiedades de inversión, valorización inicial y posterior, método de amortización, vida útiles, deterioro, reconocimiento de las bajas:**  
No se registra, debido a que no se cuenta con este tipo de activos dentro del capítulo 03 "Organismos de Salud del Ejército"
- n. Criterio de reconocimiento y valorización del patrimonio histórico, artístico y/o cultural:**  
No Registra, debido a que no se cuenta con este tipo de bienes en el fondo "Organismos de Salud del Ejército"
- o. Criterio de reconocimiento y valorización de las inversiones asociadas y negocios conjuntos:**  
No Registra, debido a que no se cuenta con estas inversiones asociadas en el fondo "Organismos de Salud del Ejército"
- p. Criterio empleado en la conversión de activos y pasivos en moneda extranjera y unidades de fomento, para el período vigente.**  
No registra, dado que no se realizan transacciones en moneda extranjera ni otras monedas en el fondo "Organismo de Salud del Ejército"
- q. Criterio de reconocimiento de las cuentas por pagar con contraprestación y su valorización:**  
En cuentas por pagar se reconoce todas aquellas facturas de proveedores devengadas en el periodo, las cuales al cierre del ejercicio están pendientes de pago, el método de valorización, es a valor real, es decir el nominal de cada documento.
- r. Criterio de reconocimiento de las cuentas por pagar sin contraprestación y su valorización:**  
No registra, debido a que al periodo de cierre las cuentas por pagar sin contraprestación no cuentan con saldo, pero dentro de los rubros considerados en este concepto, son utilizados los subtítulos de prestaciones de seguridad social y otros gastos corrientes.
- s. Criterio de reconocimiento de la deuda pública, valorización inicial y al cierre del ejercicio, criterio para la determinación de los gastos por intereses y otros gastos:**  
No registra, ya que este concepto no se registra en el fondo "Organismos de Salud del Ejército"
- t. Criterio de reconocimiento y valorización de las provisiones y de los beneficios a los empleados:**

En este concepto se contabilizan las provisiones de Indemnizaciones por año de servicio, desahucios a largo plazo, solo se considera al personal contratado bajo el código del trabajo.

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

No registra, ya que no existen contratos de concesión en el fondo "Organismos de Salud del Ejército"

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

Se reconocen tanto ingresos como gastos al valor real.

**Nota 3. Anticipos de Fondos y Depósitos de Terceros:**

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

Las cuentas que poseen saldo al 31 de diciembre del 2017 son 11403 y 11404, 21401, 21406 y 21409 por lo tanto de las citadas cuentas, se adjuntan cuadros.

Cuenta Nivel 1 (11403 Anticipo a Rendir Cuentas)

N°	Rut	Nombre	2017, en M\$ (miles de pesos )		
			Del año	De años anteriores	Subtotales
1	5.441.940-9	Nelly Jara Contreras	0	132.166	132.166
2	2.383.553-3	Jorge Sepúlveda Poirier	0	95.878	95.878
3	2.393.267-9	Enrique Peralta Farías	0	61.567	61.567
4	3.673.292-K	Cristian Donoso Espínola	0	60.926	60.926
5	12.106.443-K	José Jopia Muñoz	0	36.942	36.942
6	16.546.091-K	Maikol Ossandon Leiva	0	31.106	31.106
7	17.534.925-1	Cristian Riffo Salazar	0	25.547	25.547
8	4.888.452-0	Jorge Ramírez Illarre	0	25.182	25.182
9	7.251.870-5	María Guzmán García	0	22.551	22.551
10	8.544.341-0	Ramiro Hidalgo Inostroza	0	22.209	22.209
Resto de Deudores			0	2.077.386	2.077.386
<b>TOTAL</b>			<b>0</b>	<b>2.591.460</b>	<b>2.591.460</b>

Cuenta Nivel 1 (11404 Garantías Otorgadas)

N°	Rut	Nombre	2017, en M\$ (miles de pesos )		
			Del año	De años anteriores	Subtotales
1	69.150.400-k	I. M. de Concepción	5.206.236	2.184.000	7.390.236
2	69.151.200-2	I.M. de Coronel	0	751.257	751.257
3	69.151.300-9	I.M. de Lota	0	1.183.500	1.183.500
Resto de Deudores			0	0	0
<b>TOTAL</b>			<b>5.206.236</b>	<b>4.118.757</b>	<b>9.324.993</b>

Cuenta Nivel 1 (21401 Anticipo de Clientes)

N°	Rut	Nombre	2017, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales
1		Pago de terceros codi cartola N° 183 Anticipo	14.321	0	14.321
2	61.101.032-k	Comando de salud delCartola N° 246 Anticipo	8.093	0	8.093
3	61.101.030-3	Hospital Militar del Cartola N° 4	2.813	0	2.813
4		WIMI VEGA DE LUIGGI	2.600	0	2.600
5		SABINA ARAVENA ENCIN DIA 11/09/2017	2.500	0	2.500
6		OSCAR FUENZALIDA GA DIA 04-10-2017	2.500	0	2.500
7		RODRIGO MU?OZ VARAS DIA 06-12-2017	2.150	0	2.150
8		MARCELA GUTIERREZ NA CARTOLA N?159	2.066	0	2.066
9		DIXIANA PERALTA DIA 04-09-	2.000	0	2.000
10		MARIA JEMIO LETELIER DIA 11/09/	2.000	0	2.000
Resto de Acreedores			41.043	0	119.838
<b>TOTAL</b>					<b>160.881</b>

Cuenta Nivel 1 (21406 Depósitos Previsionales)

N°	Rut	Nombre	2017, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales
1	98.001.000-7	Cuprum	61.224	-	61.224
2	98.000.100-8	Habitat	59.119	-	59.119
3	94.954.000-6	Colmena Golden Cross	38.199	-	38.199
4	76.762.250-3	Modelo	32.075	-	32.075
5	98.000.000-1	Capital	31.672	-	31.672
6	98.000.400-7	Provida	24.117	-	24.117
7	61.603.000-0	Fonasa	23.145	-	23.145
8	96.522.500-5	Masvida S.A.	20.209	-	20.209
9	96.501.450-0	Cruz Blanca S.A.	19.720	-	19.720
10	96.572.800-7	Banmedica S.A.	14.927	-	14.927
Resto de Acreedores			129.050	-	129.050
<b>TOTAL</b>			<b>453.457</b>		<b>453.457</b>

**Nota 4. Cuentas por cobrar con contraprestación:**

a) Deudores Presupuestarios

Código	Denominación	2017, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotales
1150601	Arriendos de Inmuebles	5.879	2.828		8.707
1150701	Venta de Existencias	7.546			7.546
1150702	Venta de Servicios	9.252.415	1.678.049		10.930.464
1151210	Otros Ing por Percibir	0	0	2.409.600	2.409.600
<b>TOTAL</b>		<b>9.265.840</b>	<b>1.680.877</b>	<b>2.409.600</b>	<b>13.356.317</b>

- b) No existen saldos en otras cuentas por cobrar con contraprestación

**Nota 5. Cuentas por cobrar sin contraprestación:**

**a) Deudores presupuestarios**

Código	Denominación	2017, en M\$ (miles de pesos)		
		Del año	De años anteriores	Subtotales
11508	Otros	126.194	52.782	178.976
<b>TOTAL</b>		<b>126.194</b>	<b>52.782</b>	<b>178.976</b>

**b) Otras Cuentas por Cobrar sin Contraprestación**

No existen cuentas con saldos

**Nota 6. Inversiones Financieras del activo corriente:**

No registra Movimientos, ya que no se cuenta con las disponibilidades en este periodo, como excedentes de caja para la inversión en el mercado de capitales.

**Nota 7. Préstamos (Activo Corriente y No Corriente):**

No registra, debido a que no corresponden a la operación de los fondos de Organismos de Salud del Ejército.

**Nota 8. Deudores varios del Activo Corriente:**

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

Concepto	2017, en M\$ (miles de pesos)
1210202 Otras Cuentas por Cobrar	367.691
1160100 Documentos Protestados	16.012
<b>Total</b>	<b>383.703</b>

**b) Deudores por Transferencias Reintegrables**

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

Cuenta (1160100 Otros Deudores)

N°	Rut	Nombre	2017, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales
1		GERMAN ROJAS GUERRA	3000		3.000
2		MARIELA LUZA TAPIA		1.500	1.500
3		RICARDO DE LA FUENTE MUÑOZ		1.500	1.500
4		FERNANDO CALLE GERALDO		1.000	1.000
5		LUIS MANUEL GARCIA MONDACA		1.000	1.000
6		HECTOR HERRERA GONZALEZ	980		980
7		LEONARDO LOBOS VARAS		950	950
8		ANGEL VARAS ARANDA		890	890
9		DANIELA ARENAS	806		806
10		DAVID TORRES ANTIQUERA	800		800
		Restos Deudores			3586
		<b>TOTAL</b>			<b>16.012</b>

## Cuenta (1210202 Deudores)

N°	Rut	Nombre	2017, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales
1	5.441.940-6	Nelly Luisa Jara Contreras	0	138.222	138.222
2	2.593.550-0	Florencia Carmona Mac Leod	0	19.092	19.092
3	1.867.120-4	José Yáñez Riquelme	0	19.011	19.011
4	13.280.529-6	Abraham San Martin Salas	0	6.101	6.101
5	4.398.587-6	Julio Contreras Manríquez	0	4.275	4.275
6	14.173.618-3	De la Cortina Van de Wyngard Carlos	0	4.138	4.138
7	1.981.391-6	Figueroa Amadeau Lidia del Carmen	0	3.600	3.600
8	13.491.954-k	Aros Montenegro Alejandra	3.454	0	3.454
9	17.793.186-1	Sepúlveda Basualto Mixie Francisca	3.074	0	3.074
10	15.266.064-2	Ojeda Pavie Andrea	0	2.763	2.763
Restos Deudores			0	163.961	163.961
TOTAL					367.691

**Nota 9. Deterioro acumulado de Bienes Financieros del Activo Corriente**

Indicar los saldos vigentes según el siguiente formato:

Código	Denominación	2017, en M\$ (miles de pesos)
12601	Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar por	0
12602	Deterioro Acumulado de Inversiones Financieras	0
12603	Deterioro Acumulado de Préstamos Corto Plazo	0
TOTAL		0

No registra el activo

**Nota 10. Existencias**

Indicar los saldos vigentes según el siguiente formato:

Cuentas	2017, en M\$ (miles de pesos)
1310101 Exist Alimentos para personas	7.494
1310200 Vest. Acces. y Prend. Diversas	7.432
1310300 Existencia Combustible	3.047
1310400 Materiales de Oficina	2.887.593
<b>TOTAL</b>	<b>2.905.566</b>

**Nota 11. Inversiones Financieras del Activo no corriente:**

Indicar los saldos vigentes según el siguiente formato:

Código	Denominación	2017, en M\$ (miles de pesos)
12202	Acciones y Participaciones de Capital	0
12203	Inversiones a Largo Plazo	0
12299	Otros Activos Financieros	0
TOTAL		0

**Nota 12. Deudores varios del activo no corriente**

a) Indicar los saldos vigentes según el siguiente detalle:

Concepto	2017, en M\$ (miles de pesos)
Deudores de Incierta Recuperación	617.199
Otros Deudores (12107,18101)	
TOTAL	617.199

b) Deudores de Incierta recuperación:

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

Estado de cobranza	2017, en M\$ (miles de pesos)
Cobranza administrativa	0
Cobranza Judicial	617.199
Trámite de Castigo	0
Otros	0

**Nota 13. Deterioro Acumulado de Bienes Financieros del Activo no corriente**

Indicar los saldos vigentes según el siguiente formato:

Código	Denominación	2017, en M\$ (miles de pesos)
12604	Deterioro Acumulado de Deudores de Incierta recuperación	0
12699	Deterioro Acumulado de Otros Bienes Financieros	0
12605	Deterioro Acumulado de Préstamos Largo Plazo	0
<b>TOTAL</b>		<b>0</b>

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

En el capítulo 03 "Organismos de Salud del Ejército", no se registran préstamos, por lo tanto tampoco existe un deterioro. Dado los procesos de cobranza (Realizado por el Consejo de Defensa del Estado), el deterioro acumulado de deudores de incierta recuperación no se registra, ya que solo se utiliza el deterioro de corto plazo.

**Nota 14. Bienes de Uso**

Año 2017 M\$ (miles de pesos)

Concepto	Costo	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Neto
Terrenos				
Edificios Institucionales	1.048.717	354.595		694.122
Infraestructura Pública				
Bienes de Uso en Leasing				
Bienes Concesionados				
Bienes de Uso en Curso				
Otros Bienes de Uso	9.080.633	4.978.469		4.102.164
<b>TOTAL</b>	<b>10.129.350</b>	<b>5.333.064</b>		<b>4.796.286</b>

### Movimiento de los Bienes de Uso

Concepto	Terrenos	Edificaciones Institucionales	Infraestructura Pública	Bienes de Uso en Leasing	Bienes Concesionados	Bienes en curso	Otros Bienes de Uso	Total
<b>Saldo al 1/1/2017</b>	0	699.035	0	0	0	0	3.950.329	4.649.364
Adiciones	0	349.682	0	0	0	0	5.130.307	5.479.989
Retiros/bajas	0		0	0	0	0	-	-
Ajustes	0		0	0	0	0	-	-
Trasposos	0		0	0	0	0	-	-
<b>Saldo bruto 31/12/17</b>	0	1.048.717	0	0	0	0	9.080.636	10.129.353
Depreciación del ejercicio	0	25.643	0	0	0	0	193.322	-
Ajustes	0	0	0	0	0	0	-	-
Depreciaciones Acumuladas	0	328.952	0	0	0	0	4.785.147	5.114.099
<b>Total Depreciación Acumulada</b>	0	354.595	0	0	0	0	4.978.469	5.333.064
Deterioro del ejercicio	0	0	0	0	0	0	0	-
Ajustes	0	0	0	0	0	0	0	-
Deterioros Acumulados	0	0	0	0	0	0	0	-
<b>Total Deterioro Acumulado</b>	0	0	0	0	0	0	0	-
<b>Saldo neto al 31/12/17</b>	0	694.0122	0	0	0	0	4.102.167	4.796.289

#### c) Bienes de uso en curso

Indicar su composición según el siguiente formato:

Concepto	Costo Acumulado	Aplicación A Gastos	Valor Libro
Bienes de Uso por Incorporar (145)	0	0	0
Costos de Proyectos y Programas (161)	0	0	0
Estudios Básicos	0	0	0
Proyectos	0	0	0
Programas	0	0	0
<b>TOTAL</b>	0	0	0

#### d) Otros Bienes de Uso

Año 2017 M\$ (miles de pesos)

Concepto	Costo	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro
Vehículo (14105)	266.916	(161.428)		105.488
Máquinas y Equipos (14102,14104,14112)	6.934.515	(3.827.180)		3.107.335
Equipo de Computación (14108,14109)	1.029.827	(452.826)		557.001
Muebles y Enseres (14106)	742.295	(475.906)		266.389
Herramientas (14107)	91.767	(60.172)		31.595
Otros Bienes (14110,14113,14199,146)	15.316	(957)		14.359
<b>TOTAL</b>	<b>9.080.636</b>	<b>(4.978.469)</b>		<b>4.102.167</b>



### Nota 17. Inversiones Asociadas y Negocios conjuntos

Detallar las empresas relacionadas, valorización y resultados según formato:

Empresa	RUT	Dividendos y retiros	Participación %	Valor Patrimonial Proporcional	Participación en Resultados	
					Utilidad	Pérdida
		0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0
TOTAL		0	0	0	0	0

### Nota 18. Deuda Pública (Pasivo Corriente y No Corriente)

No se registra este Pasivo

### Nota 19. Cuentas por pagar con contraprestación

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

#### a) Acreedores presupuestarios

Código	Denominación	2017, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotales
21521	Gastos en Personal	123.871	0	0	123.871
21522	Bienes y Servicios de Consumo	8.524.641	0	0	8.524.641
21529	Adquisición de Activos no financieros	535.454	0	0	535.454
21534	Deuda Flotante	0	0	196.063	196.063
TOTAL		9.183.966	0	196.063	9.380.029

#### b) Otras Cuentas por Pagar con Contraprestación

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

### Nota 20. Cuentas por pagar sin contraprestación

No registra Pasivo asociado

## Nota 21. Otros Pasivos

a) Indicar los saldos vigentes según el siguiente formato:

Concepto	2017, en M\$ (miles de pesos)
2140901 Pagos a Terceros	413.982
2140902 Valores en Tránsito	655.221
2160100 Documentos Caducados	47.966
<b>TOTAL</b>	<b>1.117.169</b>

b) Ingresos Anticipados

No registra Pasivo asociado

c) Acreedores por Transferencias Reintegrables

No registra Pasivo asociado

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

No registra Pasivo asociado

## Nota 22. Provisiones

Indicar los saldos vigentes según el siguiente formato:

No registra Pasivo asociado

## Nota 23. Obligaciones por Beneficios a los Empleados

Indicar los saldos vigentes según el siguiente formato:

Concepto	Corto Plazo	Largo Plazo	Subtotales
Provisiones por Desahucio	-	13.711	-
Provisión por Incentivo al Retiro	-	-	-
Provisión por Retiro Anticipado	-	-	-
Otras Provisiones por Beneficios a los Empleados	-	-	-
<b>TOTAL</b>	-	13.711	-

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

La cuenta provisiones de largo plazo es un saldo que queda desde el año 2008 aproximadamente, este valor se fue acumulando desde al año 2000 cuando se comenzó a contabilizar en una cuenta de pasivo para las futuras Indemnizaciones por años de servicios por desvinculación de funcionarios contratado por la ley 18865, que en ese momento eran todos los funcionarios del CCM "Valdivia" y al momento de desvincular se producían las erogaciones con cuentas de pérdida, por lo tanto se determinó provisionar un 3% del valor total de planilla en un principio y se ajustaba en el mes de Diciembre por el saldo que se debería pagar en caso de despidos, se dejó de utilizar esta cuenta cuando se desvincularon a los funcionarios y volverlos a contratar como PAC y desde ese momento no se contabilizó provisiones y sólo se empleó cuando se despedían funcionarios con derecho a indemnización, utilizándose por última vez en el mes de diciembre del año 2017, contabilizándose el pago contra un pasivo y no una cuenta de gastos, dado que ese gasto ya se había realizado en contables anteriores. Una vez que se trasladaron los contratos a PAC no fue necesario seguir aumentando este saldo ni tampoco se hicieron los ajustes por los saldos que debería corresponder. Actualmente hay 5 funcionarios contratado bajo el alero de la Ley 18865 y el valor a indemnizar en caso de despido de todos esos funcionarios es alrededor de M\$ 35.000

## Nota 24. Pasivos por Leasing

No registra Pasivo asociado

## Nota 25. Pasivos por Concesiones

No registra Pasivo asociado

## Nota 26. Activos y Pasivos Contingentes

No registra Activos ni Pasivos asociado

## Nota 27. Estado de Situación Presupuestaria

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

### a) Ingresos

Subtítulo	Denominación	Presupuesto Actualizado en M\$/MU\$	Ejecución Devengada en M\$/MU\$	Diferencia en M\$/US\$
05	Transferencias Corrientes	1.335.966	1.335.966	6.629
06	Rentas de la Propiedad	355.033	355.033	- 157.807
07	Ingresos de Operación	65.422.438	65.422.438	- 2.121.981
08	Otros ingresos Corrientes	1.286.329	1.286.329	24.294
09	Aporte Fiscal	-	-	-
10	Ventas de Act No Financieros	2.575	2.575	2.575
12	Recuperación de préstamos	9.400.982	9.400.982	- 341.450
	<b>SUBTOTALES</b>	<b>77.803.323</b>	<b>77.803.323</b>	<b>80.391.063</b>
	Saldo Inicial de Caja	1.440.169	1.440.169	1.440.169
	<b>TOTALES</b>	<b>79.243.492</b>	<b>79.269.119</b>	<b>79.269.119</b>

### b) Gastos

Subtítulo	Denominación	Presupuesto Actualizado en M\$/MU\$	Ejecución Devengada en M\$/MU\$	Diferencia en M\$/US\$
21	Gastos en Personal	40.049.661	39.483.513	566.383
22	Bienes y servicios de consumo	30.191.691	27.738.068	2.470.905
23	Prestación de Seguridad Social	251.400	176.924	74.477
25	Integros al fisco	1.073	-	1.073
26	Otros Gastos Corrientes	3.207	3.206	-
29	Adquisición de Act no Financieros	1.391.895	1.044.813	351.259
34	Servicio de la Deuda	7.354.565	7.346.159	12.189
	<b>SUBTOTALES</b>	<b>79.243.492</b>	<b>75.792.683</b>	<b>3.476.286</b>
	Saldo Final de Caja	-	-	-
	<b>TOTALES</b>	<b>79.243.492</b>	<b>75.792.683</b>	<b>3.476.286</b>

**Nota 28. Estado de Resultados - Gastos en Personal**

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

Cuentas	Variaciones del periodo 2017 en M\$ (miles de pesos)
Personal de Planta	32.149
Personal a Contrata	2.405.926
Personal a Honorarios	8.826.243
Otros Gastos en Personal	28.215.016
<b>TOTAL</b>	<b>39.479.334</b>

**Nota 29. Estado de Cambios en el Patrimonio Neto**

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

Las diferencias entre el patrimonio inicial y final se encuentran dadas por las modificación por ajustes a devengaciones, tanto de ingreso y gastos, generadas en años anteriores, el ajuste del saldo de la cuenta resultado del ejercicio a la cuenta resultado acumulado.

**Nota 30. Información a revelar sobre partes relacionadas**

No registra Pasivo asociado

**Nota 31. Errores**

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

Aun no se presentan solicitud de corrección de errores a la CGR, por encontrarse en periodo de implementación.

**Nota 32. Ajuste de primera adopción**

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

Aun no se presentan solicitud de ajustes de primera adopción a la CGR, por encontrarse en periodo de implementación.