



POR EL CUIDADO Y BUEN USO
DE LOS RECURSOS PÚBLICOS

CONFIRMA

Plataforma de recepción y procesamiento de Estados Financieros

Hola, Victor Torres

[Cerrar Sesión](#)

MÓDULO FIRMADOR

Nombre de usuario: Victor Torres Entidad: MINISTERIO DE SALUD - SUPERINTENDENCIA DE SALUD

Período: DICIEMBRE Ejercicio: 2022 [Buscar](#)

Informes Disponibles	Archivo	Estado	Acciones
Balance General	BalanceGeneral20042023211708.xml.xml	Listo para enviar	
Estado de Resultados	EstadoResultado20042023211807.xml.xml	Listo para enviar	
Estado de Situación Presupuestaria	EstadoSituaciónPresupuestaria26042023193307.xml.xml	Listo para enviar	
Estado de Flujos en Efectivo	EstadoFlujoEfectivo20042023214016.xml.xml	Listo para enviar	
Estado de Cambios en el Patrimonio	EstadoCambioPatrimonio20042023214112.xml.xml	Listo para enviar	
Notas Explicativas	NotasExplicativas20042023214120.xml.xml	Listo para enviar	

[Anular Firma](#) [Enviar a CGR](#) [Salir](#)



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE CONTABILIDAD Y FINANZAS PÚBLICAS

**IMPARTE INSTRUCCIONES A LOS
SERVICIOS E INSTITUCIONES DEL
SECTOR PÚBLICO SOBRE LA
PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE
LOS ESTADOS FINANCIEROS, AL
CIERRE DEL EJERCICIO CONTABLE
AÑO 2022.**

SANTIAGO, 28 DE DICIEMBRE DE 2022

La Contraloría General de la República, en uso de las facultades establecidas en la ley N°10.336, Orgánica Constitucional del Servicio, viene en impartir las instrucciones relacionadas con el cumplimiento y la aplicación de la normativa contable aprobada por la resolución N°16, de 2015, Normativa del Sistema de Contabilidad General de la Nación, incluidas sus respectivas modificaciones, emitidas por esta Entidad Fiscalizadora, sobre la preparación y presentación de los estados financieros, y cuyo objetivo es suministrar información de propósito general sobre la situación financiera, presupuestaria y patrimonial de las instituciones, organismos y entidades que integran el Sector Público, al cierre del ejercicio contable correspondiente al año 2022.

Conforme a lo anterior, todos los servicios e instituciones del Sector Público del país, excluidas las Municipalidades, deberán emitir sus estados financieros de acuerdo con las siguientes instrucciones:

1. Consideraciones Generales

Considerando lo dispuesto en el capítulo IV, de la resolución N° 16, de 2015, las entidades del Sector Público deberán presentar los siguientes estados financieros:

- Estado de Situación Patrimonial o Balance General;
- Estado de Resultados;
- Estado de Situación Presupuestaria;
- Estado de Flujos de Efectivo, incluyendo la Variación de Fondos no Presupuestarios;
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto; y
- Notas a los Estados Financieros.

**A LOS(AS) SEÑORES(AS)
JEFES(AS) DE SERVICIOS
PRESENTE**



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA DIVISIÓN DE CONTABILIDAD Y FINANZAS PÚBLICAS

Con el objeto de facilitar la preparación y remisión de los referidos estados, la Contraloría General conjuntamente con la Dirección de Presupuestos del Ministerio de Hacienda (DIPRES), en uso de las atribuciones legales que les competen en esta materia, han establecido un mecanismo mediante el cual las entidades públicas pueden obtener los estados financieros desde la funcionalidad habilitada en el Sistema de Información para la Gestión Financiera del Estado - Agregación (SIGFE - Agregación) que administra la mencionada repartición, utilizando la agrupación indicada en el Anexo 2 de este oficio.

El procedimiento indicado en el párrafo anterior se aplicará a los servicios que operan con SIGFE, ya sea en forma directa (modalidad transaccional), o bien, que reportan desde sus propios sistemas a SIGFE – Agregación (modalidad homologada). Cabe señalar que tal funcionalidad se pondrá a disposición de las entidades mediante instrucciones que al efecto impartirá oportunamente la DIPRES.

Cabe hacer presente, que los estados financieros señalados son una propuesta, por lo que las entidades deberán velar por la integridad y exactitud de las cifras presentadas, realizando los ajustes que consideren pertinentes para su emisión.

Por otra parte, los estados financieros deberán estar claramente identificados con el nombre de la entidad y del reporte respectivo, añadiendo la fecha de presentación y el periodo cubierto por los estados financieros y su moneda de presentación.

Asimismo, los estados financieros se elaborarán con una periodicidad que será anual sobre la información del periodo vigente y la información comparativa del periodo anterior, cuando corresponda.

Finalmente, una entidad deberá presentar estados financieros aun cuando el periodo sea inferior a un año.

2. Acerca de la preparación de los estados financieros.

Previo a la emisión de los referidos estados, los servicios deberán tener presente las normas relativas al cierre del ejercicio contable impartidas por este Organismo Contralor. Dichas normas cubren el cierre de las cuentas de ejecución presupuestaria y de gestión económica; la normalización de cuentas extrapresupuestarias; la contabilización de los derechos y compromisos financieros, entre otros aspectos.

Los estados financieros solicitados, deberán prepararse en conformidad con lo previsto en la normativa y procedimientos contables vigentes a que se refieren la resolución N°16, y el oficio N°96.016, ambos del año 2015, incluidas sus respectivas modificaciones, y deberán presentarse de acuerdo a las clasificaciones y rubros establecidos en la



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA

DIVISIÓN DE CONTABILIDAD Y FINANZAS PÚBLICAS

resolución N°62, de 2016, todos de este origen. Por su parte, el formato de las Notas a los Estados Financieros deberá ajustarse a las orientaciones que se incluyen en Anexo 1 de este instructivo.

En cuanto al contenido de los estados financieros, las instituciones públicas deberán efectuar los análisis de cuentas que permitan la correcta clasificación de hechos económicos, la valorización de activos y pasivos, corregir errores de registro, de presentación de saldos no acordes con su naturaleza y realizar el cierre anual de cuentas.

En lo que concierne al Estado de Situación Presupuestaria, los servicios deberán presentarlo a nivel agregado, por capítulo y programa, considerando la estructura de ingresos y gastos presupuestarios definidos en el decreto N°854, de 2004, del Ministerio de Hacienda. Aquellos servicios que tengan presupuestos autorizados en moneda nacional y en monedas extranjeras convertidas a dólares de EE.UU., deberán presentar la situación presupuestaria en ambas monedas, esto es, pesos y dólares de EE.UU.

Por último, en atención al párrafo 4 de la norma de Políticas Contables de la resolución N°16, de 2015, si la Contraloría General de la República no ha definido una determinada política contable que detalle un procedimiento específico para la clasificación de un hecho económico, su valorización, presentación y revelación en los estados financieros, la Administración deberá establecerla formalmente, comunicando de ello a este Órgano Contralor y revelar los efectos en Notas a los Estados Financieros.

3. Fecha de presentación de los estados financieros.

El plazo máximo de presentación de los referidos estados será el 31 de marzo de 2023

4. Forma de remisión de los estados financieros.

Los estados financieros de los servicios públicos deberán ser remitidos a este Organismo Contralor, a través la nueva Plataforma de Recepción y Procesamiento de Estados Financieros para el Sector Público.

Asimismo, los estados financieros auditados deben ser remitidos a este Organismo Contralor, a través de la plataforma antes citada.

El detalle de presentación y envío, como sus formatos, serán especificados en un oficio particular del asunto.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE CONTABILIDAD Y FINANZAS PÚBLICAS

5. Publicación de los estados financieros del ejercicio 2022.

De acuerdo a lo establecido en el marco conceptual de la resolución N°16, de 2015, de este origen, los objetivos de la información financiera de las entidades del Sector Público son proporcionar información de propósito general que sea útil para los usuarios de la información, para efectos de rendición de cuentas y toma de decisiones. Por tal razón, se ha estimado pertinente instruir que los servicios e instituciones hagan públicos sus reportes, correspondientes al ejercicio contable 2022, conjuntamente con el envío a este Organismo Contralor, en sus páginas web institucionales, en armonía con lo que disponga para estos efectos específicos, el Consejo para la Transparencia.

Los servicios públicos e instituciones, que cuenten, además, con estados financieros auditados deberán incorporarlos en sus páginas web institucionales, en un máximo de diez días hábiles después de la fecha de emisión de la opinión del auditor, incluyendo la respectiva opinión emitida por este.

En lo referente a la eventual contratación de servicios de auditoría de estados financieros con firmas del sector privado, en el marco del artículo 21 A, de la ley N°10.336, se hace presente que; en caso de optar por aquello, dicha revisión debe estar orientada a constatar la correcta presentación de la información en conformidad con el marco regulatorio establecido por la Contraloría General de la República. Asimismo, con el objetivo de velar por un correcto uso de los recursos públicos, corresponde que las mencionadas prestaciones sean ejecutadas de acuerdo con estándares de auditoría reconocidos internacionalmente.

6. Actualizaciones en formatos de notas a los estados financieros.

Sobre la materia, es pertinente informar que para los estados financieros del ejercicio contable 2022, se han realizado actualizaciones en el formato de ciertas notas, ello, con miras a facilitar su codificación y procesamiento. Lo anterior, con el objetivo de mejorar la generación, transmisión y usabilidad de la información revelada por la entidad.

Finalmente, cabe señalar que cualquier consulta sobre la materia deberá efectuarse al Sr. José Manuel Escobar Fernández, Jefe del Área de Normas Sector Público, a su correo electrónico jescobarf@contraloria.cl.

Saluda atentamente a Ud.,

Firmado electrónicamente por:		
Nombre	JORGE BERMUDEZ SOTO	
Cargo	CONTRALOR GENERAL	
Fecha firma	28/12/2022	
Código validación	Ayztz6g8C	
URL validación	https://www.contraloria.cl/validardocumentos	



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE CONTABILIDAD Y FINANZAS PÚBLICAS

ANEXO 1

Alcance de las Notas a los Estados Financieros

Las Notas a los Estados Financieros forman parte integrante de los estados financieros de modo que su contenido será de responsabilidad de los servicios.

El objeto de las notas es proporcionar información adicional y necesaria 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 y no financiera, en su conjunto.

Las revelaciones de cada una de las notas, deben tener en consideración los requerimientos estipulados en la resolución N°16, de tal forma, el presente anexo tiene el objetivo de entregar los lineamientos para estructurar la información a revelar por cada nota, incorporando tablas para presentar la información de forma más sencilla y entendible a los diferentes usuarios.

A continuación, se instruyen las Notas a los Estados Financieros mínimas que deben ser presentadas, siendo responsabilidad del servicio incorporar información adicional que sea considerada relevante para la comprensión de los estados financieros, así como información esencial sobre el funcionamiento de la entidad, y eventos relevantes que produzcan cambios en la naturaleza de la institución e impliquen cambios significativos en activos y pasivos, entre otros.

En relación con lo anterior, se ha incorporado un último literal en cada nota con el nombre de “información adicional” y una nota final denominada “otra información a revelar”, esto con el objetivo de presentar aquella información que se considere relevante y que no se encuentre en los requerimientos específicos.

Por último, en aquellos casos que la entidad identifique que una Nota a los Estados Financieros no es aplicable, deberá indicar dicha situación en el último literal de cada nota.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA

DIVISIÓN DE CONTABILIDAD Y FINANZAS PÚBLICAS

Nota 1. Naturaleza de la Operación

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

Adicionalmente, la entidad que informa debe identificar cual es la moneda funcional.

Nota 2. Resumen de Normas, Políticas y Estimaciones Contables

Esta nota deberá precisar los aspectos solicitados a nivel conceptual, proporcionando información respecto de las normas, políticas y estimaciones contables de la entidad.

2.1. Período Contable - Bases de Preparación

El período contable cubierto por los estados financieros del ejercicio vigente y del período anterior.

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

2.2. Anticipos de Fondos

Naturaleza de los Anticipos de Fondos y su método de valorización.

2.3. Cuentas por Cobrar con Contraprestación

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

2.4. Cuentas por Cobrar sin Contraprestación

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

2.5. Inversiones Financieras

Naturaleza de las inversiones financieras, criterio de reconocimiento, método de valorización inicial y posterior para cada categoría, metodología utilizada para dar de alta y baja, deterioro y criterio para la determinación de los ingresos, importancia de los instrumentos financieros para los estados financieros de la entidad, exposición y gestión de riesgos,

2.6. Préstamos, Deudores Varios y Deterioro Acumulado

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



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA

DIVISIÓN DE CONTABILIDAD Y FINANZAS PÚBLICAS

2.7. Existencias

Criterios de reconocimiento de las existencias, métodos de valorización inicial y posterior, método de cálculo de los costos, reconocimiento de las bajas.

2.8. Bienes de Uso

Criterio de reconocimiento de los bienes de uso, métodos de valorización inicial y posterior, criterio para capitalizar desembolsos, método de cálculo de la depreciación, vidas útiles referenciales o institucionales (señalar tabla de vida útil de la entidad, si corresponde), reconocimiento de las bajas de bienes, valorización de los bienes adquiridos en transacciones sin contraprestación y deterioro.

Respecto del deterioro de bienes de uso, los criterios desarrollados para distinguir los activos generadores de efectivo de los activos no generadores de efectivo y descripción de la metodología aplicada.

2.9. Activos Intangibles

Criterio de reconocimiento aplicados para activos generados internamente y los adquiridos, valorización inicial y posterior, método de amortización, vidas útiles referenciales o institucionales (señalar tabla de vida útil de la entidad, si corresponde), reconocimiento de las bajas de bienes y deterioro.

La metodología de evaluación de deterioro para los activos intangibles con vida útil indefinida.

2.10. Propiedades de Inversión

Criterio de reconocimiento de las propiedades de inversión (distinción de bienes en uso y de propiedades destinadas para la venta), métodos de valorización inicial y posterior, método de cálculo de depreciación, vidas útiles referenciales o institucionales (señalar tabla de vida útil de la entidad, si corresponde), reconocimiento de las bajas de bienes y deterioro.

2.11. Agricultura

Criterio de reconocimiento de los productos agrícolas y los activos biológicos, métodos de valorización inicial y posterior, método de cálculo de la depreciación, vidas útiles referenciales o institucionales (señalar tabla vida útil de la entidad, si corresponde), reconocimiento de las bajas de bienes, valorización de los bienes biológicos adquiridos en transacciones sin contraprestación, deterioro. Naturaleza de las actividades de la entidad relativas a cada grupo de activos biológicos.

Métodos e hipótesis significativas aplicadas para determinar el valor razonable de cada grupo de producto agrícola y activo biológico.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE CONTABILIDAD Y FINANZAS PÚBLICAS

2.12. Detrimento

Criterio de reconocimiento de los detrimentos.

2.13. Depósitos de Terceros

Naturaleza de los Depósitos de Terceros y su método de valorización.

2.14. Deuda Pública Interna y Externa

Criterio de reconocimiento de la deuda pública, métodos de valorización inicial y posterior, criterio para la determinación de los gastos por intereses y otros gastos.

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

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

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

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

2.17. Provisiones

Criterio de reconocimiento y método de valorización de las provisiones, naturaleza de la obligación, momento previsible en el tiempo en que se producirá su liquidación y cualquier incertidumbre sobre el monto o el vencimiento, así como el monto de probables reembolsos.

2.18. Beneficios a los Empleados

Criterio de reconocimiento y medición de los distintos tipos de beneficios a los empleados, naturaleza de sus planes de beneficios definidos, así como los efectos financieros de los cambios en dichos planes durante el período.

Criterio de reconocimiento de las ganancias y pérdidas actuariales.

2.19. Arrendamientos

Criterio de reconocimiento y medición de los arrendos financieros (bienes de uso en leasing) y operativos, cuando es arrendatario. Criterio de reconocimiento y medición de los ingresos por arrendos operativos, cuando es arrendador. Método de depreciación y deterioro.

2.20. Concesiones

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



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE CONTABILIDAD Y FINANZAS PÚBLICAS

2.21. Activos Contingentes y Pasivos Contingentes

Criterio de determinación y revelación de activos y pasivos contingentes.

2.22. Ingresos de Transacciones con Contraprestación

Criterio de reconocimiento de los ingresos, incluyendo los porcentajes de terminación de transacciones involucradas con la prestación de servicios.

2.23. Transferencias, Impuestos y Multas

Criterio de reconocimiento y clases de ingresos por transferencias, impuestos y multas, así como el criterio según el cual se ha medido el valor razonable de la entrada de recursos. Para las principales clases de ingresos por impuesto que la entidad no pueda medir con fiabilidad durante el período en el cual el hecho imponible tiene lugar, información sobre la naturaleza del impuesto; y la naturaleza de las principales clases de legados, regalos y donaciones, mostrando por separado los principales tipos de bienes en especie recibidos.

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

Criterio empleado en la conversión de activos y pasivos en moneda extranjera para el período vigente.

2.25. Errores

Políticas de corrección de errores, así como en caso de existir limitaciones a la reexpresión retroactiva.

2.26. Información Financiera por Segmentos

No aplicable para el ejercicio 2022.

2.27. Inversiones Asociadas y Negocios Conjuntos

Criterios de reconocimiento y métodos de valorización de las inversiones asociadas y negocios conjuntos.

2.28. Ingresos y Gastos Presupuestarios

Criterios para el reconocimiento de los ingresos y gastos presupuestarios.

2.29. Ingresos y Gastos Patrimoniales

Criterios para el reconocimiento de los ingresos y gastos patrimoniales.

2.30. Patrimonio Neto

Criterio de reconocimiento y métodos de valorización del patrimonio.

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



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE CONTABILIDAD Y FINANZAS PÚBLICAS

Nota 3. Cambios en Políticas y Estimaciones Contables

a) Cambios en Políticas Contables

La entidad deberá revelar los cambios realizados durante el período.

b) Cambio en Estimaciones Contables

La entidad deberá revelar los cambios realizados durante el período.

c) Información adicional

Nota 4. Recursos Disponibles

a) Disponibilidad en Moneda Nacional

Detallar la composición de las Disponibilidades en Moneda Nacional de acuerdo al siguiente detalle:

N° Cuenta	Nombre	Cantidad de cuentas corrientes periodo 2022	Cantidad de cuentas corrientes periodo 2021	31-12-2022 en M\$ (miles de pesos)	31-12-2021 en M\$ (miles de pesos)
11101	Caja	N. A	N. A		
11102	Banco Estado				
11103	Banco del sistema Financiero				
TOTAL					

b) Disponibilidad en Moneda Extranjera

Detallar la composición de las Disponibilidades en Monedas Extranjeras de acuerdo al siguiente detalle:

N° Cuenta	Nombre	Cantidad de cuentas corrientes periodo 2022	Cantidad de cuentas corrientes periodo 2021	31-12-2022 en M\$ (miles de pesos)	31-12-2021 en M\$ (miles de pesos)
11201	Caja	N. A	N. A		
11202	Banco Estado				
11203	Banco del sistema Financiero				
TOTAL					



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE CONTABILIDAD Y FINANZAS PÚBLICAS

c) Anticipos de Fondos

Detallar la composición de los Anticipos de Fondos de acuerdo al siguiente detalle:

31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)				
Cuenta	Nombre	De periodos anteriores	Del año	Total
11401	Anticipos a Proveedores			
11402	Anticipos a Contratistas			
11403	Anticipos a Rendir Cuenta			
11404	Garantías Otorgadas			
11406	Anticipos Previsionales			
11407	Cartas de Créditos			
11604	Fluctuación de Cambios			
TOTAL				

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



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE CONTABILIDAD Y FINANZAS PÚBLICAS

d) Detalle de cuentas de Anticipos de Fondos

Por cada cuenta nivel 1 del plan de cuentas, indicar los 10 mayores deudores ordenados de forma decreciente, y el resto de deudores, según el siguiente formato:

Cuenta Nivel 1 (código + denominación)

31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)			
	Rut	Nombre	Total
1			
10			
Resto deudores			
TOTAL			

Cantidad total de deudores 2022:

31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)			
N°	Rut	Nombre	Total
1			
10			
Resto deudores			
TOTAL			

Cantidad total de deudores 2021:

e) Información adicional

De ser aplicable, considerar los requerimientos específicos en la Resolución N° 16, de 2015, Capítulo IV, Información a Revelar en la Notas a los Estados Financieros.

Nota 5. Cuentas por Cobrar con Contraprestación

a) Indicar los saldos vigentes y antigüedad de cada cuenta nivel 1 según el siguiente formato:



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE CONTABILIDAD Y FINANZAS PÚBLICAS

Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2022, 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				
11514	Cuentas por Cobrar – Endeudamiento				
12109	Deudores por Ventas Ley N° 18.868				
12192	Cuentas por Cobrar de Ingresos Presupuestarios				
TOTAL					

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				
11514	Cuentas por Cobrar – Endeudamiento				
12109	Deudores por Ventas Ley N° 18.868				
12192	Cuentas por Cobrar de Ingresos Presupuestarios				
TOTAL					



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE CONTABILIDAD Y FINANZAS PÚBLICAS

b) Información adicional

De ser aplicable, considerar los requerimientos específicos en la Resolución N° 16, de 2015, Capítulo IV, Información a Revelar en la Notas a los Estados Financieros.

Nota 6. Cuentas por Cobrar sin Contraprestación

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

Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2022, 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				
11508	Cuentas por Cobrar – Otros Ingresos Corrientes				
11509	Cuentas por Cobrar – Aporte Fiscal				
11513	Cuentas por Cobrar – Transferencias para Gastos de Capital				
12193	Otras Cuentas por Cobrar de Ingresos Previsionales				
TOTAL					

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				
11508	Cuentas por Cobrar – Otros Ingresos Corrientes				
11509	Cuentas por Cobrar – Aporte Fiscal				
11513	Cuentas por Cobrar – Transferencias para Gastos de Capital				
12193	Otras Cuentas por Cobrar de Ingresos Previsionales				
TOTAL					



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE CONTABILIDAD Y FINANZAS PÚBLICAS

b) Información adicional

De ser aplicable, considerar los requerimientos específicos en la Resolución N° 16, de 2015, Capítulo IV, Información a Revelar en la Notas a los Estados Financieros.

Nota 7. Inversiones Financieras

a) Activos Corrientes

Indicar los saldos vigentes de cada cuenta nivel 1 según el siguiente formato:

Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)			
		Inversiones a valor razonable con cambios en los resultados	Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	Inversiones disponibles para la venta y otras inversiones	Total
11301	Inversiones Temporales				
12201	Inversiones a Corto Plazo				
12205	Intereses Devengados y no Percibidos por Inversiones Financieras				
12206	Fondo de Estabilización Económica y Social				
12207	Fondo de Reserva de Pensiones				
12209	Fondo para la Educación				
12210	Fondo de Apoyo Regional				
12211	Fondo para Diagnósticos y Tratamientos de Alto Costo				
TOTAL					



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE CONTABILIDAD Y FINANZAS PÚBLICAS

Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)			
		Inversiones a valor razonable con cambios en los resultados	Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	Inversiones disponibles para la venta y otras inversiones	Total
11301	Inversiones Temporales				
12201	Inversiones a Corto Plazo				
12205	Intereses Devengados y no Percibidos por Inversiones Financieras				
12206	Fondo de Estabilización Económica y Social				
12207	Fondo de Reserva de Pensiones				
12209	Fondo para la Educación				
12210	Fondo de Apoyo Regional				
12211	Fondo para Diagnósticos y Tratamientos de Alto Costo				
TOTAL					

b) Activos No Corrientes.

Indicar los saldos vigentes según el siguiente detalle:

Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2022 en M\$ (miles de pesos)	31-12-2021 en M\$ (miles de pesos)
12202	Acciones y Participaciones de Capital		
12203	Inversiones a Largo Plazo		
12299	Otros Activos Financieros		
TOTAL			

c) Información adicional

De ser aplicable, considerar los requerimientos específicos en la Resolución N° 16, de 2015, Capítulo IV, Información a Revelar en la Notas a los Estados Financieros.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE CONTABILIDAD Y FINANZAS PÚBLICAS

Nota 8. Préstamos

a) Saldos vigentes para el corto y largo plazo

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

Concepto	31-12-2022 en M\$ (miles de pesos)			31-12-2021 en M\$ (miles de pesos)		
	Corto Plazo	Largo Plazo	Total	Corto Plazo	Largo Plazo	Total
Asistencia Social (12301 y 12313)						
Hipotecarios (12302 y 12314)						
Pignoratios (12303 y 12315)						
De Fomento (12304 y 12316)						
Médicos (12305 y 12317)						
A Contratistas (12306 y 12318)						
Por cambio de Residencia (12307 y 12319)						
Por ventas (12309 y 12320)						
Otros (12321)						
TOTAL						

b) Movimiento de préstamos

Para los préstamos otorgados en condiciones favorables, se deberá revelar la siguiente información:

Concepto	31-12-2022 en M\$ (miles de pesos)	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)
Saldo al inicio del periodo		
Nuevos préstamos concedidos		
Ajustes al valor razonable		
Préstamos reembolsados		
Pérdidas por deterioro		
Incrementos en el valor libro producto de la aplicación de la tasa de interés efectiva		
Otros ajustes		
Saldo neto al final del periodo		

c) Información adicional

De ser aplicable, considerar los requerimientos específicos en la Resolución N° 16, de 2015, Capítulo IV, Información a Revelar en la Notas a los Estados Financieros.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE CONTABILIDAD Y FINANZAS PÚBLICAS

Nota 9. Deudores Varios

a) Deudores Varios Corrientes

i. Indicar los saldos vigentes según el siguiente formato

Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2022 en M\$ (miles de pesos)	31-12-2021 en M\$ (miles de pesos)
11408	Otros Deudores Financieros		
11498	Deudores por Gastos Pagados en Exceso		
11601	Documentos Protestados		
12101	Deudores		
12102	Documentos por Cobrar		
12103	IVA – Crédito Fiscal		
12105	Pagos Provisionales Mensuales		
12106	Deudores por Transferencias Reintegrables		
TOTAL			

ii. Deudores por Transferencias Reintegrables

Cuenta	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2021, 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						



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE CONTABILIDAD Y FINANZAS PÚBLICAS

Por cada cuenta nivel 2, del plan de cuentas, indicar los 10 mayores deudores ordenados de forma decreciente (Monto), describiendo la naturaleza de los deudores e informando su antigüedad, según el siguiente formato:

Cuenta (código + denominación)

31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)					
N°	Rut	Nombre	De Años anteriores	Del Año	Total
1					
10					
Resto de deudores					
TOTAL					
Descripción de los deudores					

Cantidad total de deudores al 2022

31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)					
N°	Rut	Nombre	De Años anteriores	Del Año	Total
1					
10					
Resto de deudores					
TOTAL					
Descripción de los deudores					

Cantidad total de deudores al 2021



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE CONTABILIDAD Y FINANZAS PÚBLICAS

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

Cuenta	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)		
	De años anteriores	Del año	Total	De años anteriores	Del año	Total
11408						
11498						
11601						
12101						
12102						
Totales						

Por cada cuenta nivel 1, del plan de cuentas, indicar los 10 mayores deudores ordenados de forma decreciente, describiendo la naturaleza de los deudores e informando su antigüedad, según el siguiente formato:

Cuenta (código + denominación)

31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)					
N°	Rut	Nombre	De años anteriores	Del año	Total
1					
10					
Resto de deudores					
TOTAL					

Cantidad total de deudores al 2022

31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)					
N°	Rut	Nombre	De años anteriores	Del año	Total
1					
10					
Resto de deudores					
TOTAL					



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE CONTABILIDAD Y FINANZAS PÚBLICAS

Cantidad total de deudores al 2021

b) Deudores Varios No Corrientes

i. Indicar los saldos vigentes según el siguiente detalle:

Cuenta	Nombre	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)
12401	Deudores de Dudosa Recuperación		
12402	Deudores en Cobranza Judicial		
12107	Derechos por Convenios de las Municipalidades por Aportes Adeudados FCM		
18101	Compensación de Acreedores CENABAST		
TOTAL			

Cuenta	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)		
	De años anteriores	Del año	Total	De años anteriores	Del año	Total
12401						
12402						
12107						
18101						
Totales						

Por cada cuenta nivel 1, del plan de cuentas, indicar los 10 mayores deudores ordenados de forma decreciente, describiendo la naturaleza de los deudores e informando su antigüedad, según el siguiente formato:

Cuenta (código + denominación)

31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)					
N°	Rut	Nombre	De años anteriores	Del año	Total
1					
10					
Resto de deudores					
TOTAL					



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE CONTABILIDAD Y FINANZAS PÚBLICAS

Cantidad total de deudores al 2022

ii. Deudores de Incierta recuperación

Describir el estado de las cuentas, considerando el estado del proceso de cobro, si se encuentran en trámite de castigo, si existen resoluciones judiciales de incobrabilidad sobre los montos por percibir, entre otros.

c) Información adicional

De ser aplicable, considerar los requerimientos específicos en la Resolución N° 16, de 2015, Capítulo IV, Información a Revelar en la Notas a los Estados Financieros.

Nota 10. Deterioro Acumulado de Bienes Financieros

a) Deterioro de Bienes Financieros Corrientes

Indicar los saldos vigentes según el siguiente formato:

Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)
12601	Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar		
12602	Deterioro Acumulado de Inversiones Financieras		
12603	Deterioro Acumulado de Préstamos Corto Plazo		
TOTAL			

Posterior al desarrollo de la tabla, describir en cada caso la metodología aplicada.

Cuenta	Saldo al 31-12-2021	Aumentos periodo 2022	Disminuciones periodo 2022	Saldo al 31-12-2022
12601				
12602				
12603				
TOTAL				

b) Deterioro de Bienes Financieros No Corrientes

Indicar los saldos vigentes según el siguiente formato:

Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)
12604	Deterioro Acumulado de Deudores de Incierta Recuperación		
12605	Deterioro Acumulado de Préstamos Largo Plazo		
12699	Deterioro Acumulado de Otros Bienes Financieros		
TOTAL			



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE CONTABILIDAD Y FINANZAS PÚBLICAS

Posterior al desarrollo de la tabla, describir, de ser el caso, los indicios de deterioro y la metodología aplicada para su determinación.

Cuenta	Saldo al 31-12-2021	Aumentos periodo 2022	Disminuciones periodo 2022	Saldo al 31-12-2022
12604				
12605				
12699				
TOTAL				

c) Información adicional

De ser aplicable, considerar los requerimientos específicos en la Resolución N° 16, de 2015, Capítulo IV, Información a Revelar en la Notas a los Estados Financieros.

Nota 11. Existencias

a) Saldos vigentes por clases de existencias.

Clase de Existencia	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)
Existencias de Alimentos y Bebidas (13101)		
Existencias de Textiles, Vestuario y Calzado (13102)		
Existencias de Combustibles y Lubricantes (13103)		
Existencias de Materiales de Uso o Consumo (13104)		
Productos Terminados para la Venta (13105 y 13109)		
Existencias de Bienes de Cambio para Terceros (13107)		
Existencias para la Defensa (13108)		
Existencias Importadas en Tránsito (13201)		
Existencias Nacionales en Tránsito (13202)		
Productos en Proceso (133)		
Subtotal		
Deterioro de Existencias (134)		
TOTAL		

b) Otra información de las existencias

Concepto	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)
Existencias a valor razonable menos costo de venta		
Existencias al costo corriente de reposición		
Existencias reconocidas como gasto durante el ejercicio		



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE CONTABILIDAD Y FINANZAS PÚBLICAS

c) Rebajas y reversas de rebajas del valor de existencias

Concepto	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)
Disminuciones en el valor de las existencias		
Rebajas de valor de existencias reconocidas como gasto		
Reversiones a las rebajas de valor de las existencias		

Adicionalmente, se deberán revelar los motivos que han producido la reversión de las rebajas de existencias.

d) Información adicional

De ser aplicable, considerar los requerimientos específicos en la Resolución N° 16, de 2015, Capítulo IV, Información a Revelar en la Notas a los Estados Financieros.

Nota 12. Bienes de Uso

a) Indicar los saldos según el siguiente formato

Concepto	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)				31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)			
	Costo	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro	Costo	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro
Terrenos								
Edificaciones Institucionales								
Infraestructura Pública								
Bienes de Uso en Leasing								
Bienes Concesionados								
Bienes de Uso en Curso								
Otros Bienes de Uso								
TOTAL								

b) Bienes de Uso en Curso

i. Identificación de los bienes en proceso

Concepto	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)
	Valor Libro	Valor Libro
Bienes de Uso por Incorporar (145)		
Costos de Inversión (161)		
TOTAL		



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE CONTABILIDAD Y FINANZAS PÚBLICAS

ii. Proyectos

Indicar los 10 principales proyectos registrados en cuenta 16102, de forma decreciente (Monto), según el siguiente formato:

N°	Código BIP	Nombre proyecto	31-12-2022, Valor libro en M\$ (miles de pesos)
1			
10			
Resto			
Total			

Cantidad total de Proyectos al 2022

iii. Bienes de Uso por Incorporar

Indicar los 10 principales Bienes de Uso por incorporar, de forma decreciente (Monto), según el siguiente formato:

N°	Cuenta	Nombre Cuenta	Descripción del bien	31-12-2022, Valor libro en M\$ (miles de pesos)
1				
10				
Resto				
Total				

Cantidad total de Bienes de Uso por Incorporar al 2022

c) Otros Bienes de Uso.

Concepto	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)				31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)			
	Costo	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro	Costo	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro
Vehículos (14105)								
Máquinas y Equipos (14102, 14104, 14112)								
Herramientas (14107)								
Equipos Computacionales y de Comunicaciones (14108, 14109)								
Muebles y Enseres (14106)								
Bienes adquiridos para otras entidades (18102)								
Otros Bienes (14110, 14113, 14114, 14199, subgrupo146)								
TOTAL								



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE CONTABILIDAD Y FINANZAS PÚBLICAS

d) Movimiento de los Bienes de Uso

Concepto	Terrenos	Edificaciones Institucionales	Infraestructura Pública	Bienes de Uso en Leasing	Bienes Concesionados	Bienes de Uso en Curso	Otros Bienes de Uso	Total
Saldo al 01-01-2022								
Adiciones								
Retiros/bajas								
Ajustes								
Trasposos								
Saldo bruto 31-12-2022								
Depreciación Acumulada año anterior								
Depreciación del ejercicio								
Ajustes								
Total Depreciación Acumulada								
Deterioro Acumulado año anterior								
Deterioro del ejercicio								
Ajustes								
Total Deterioro Acumulado								
Saldo neto al 31-12-2022								



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE CONTABILIDAD Y FINANZAS PÚBLICAS

Concepto	Terrenos	Edificaciones Institucionales	Infraestructura Pública	Bienes de Uso en Leasing	Bienes Concesionados	Bienes de Uso en Curso	Otros Bienes de Uso	Total
Saldo al 01-01-2021								
Adiciones								
Retiros/bajas								
Ajustes								
Trasposos								
Saldo bruto 31-12-2021								
Depreciación Acumulada año anterior								
Depreciación del ejercicio								
Ajustes								
Total Depreciación Acumulada								
Deterioro Acumulado año anterior								
Deterioro del ejercicio								
Ajustes								
Total Deterioro Acumulado								
Saldo neto al 31-12-2021								



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE CONTABILIDAD Y FINANZAS PÚBLICAS

e) Otra información relevante sobre los Bienes de Uso

Concepto	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)		31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)	
	Cantidad	Valor Libro	Cantidad	Valor Libro
Bienes entregados en comodato				
Bienes totalmente depreciados o deteriorados en uso				
Bienes retirados de su uso activo				
Bienes temporalmente ociosos				
Bienes sujetos a restricciones de titularidad				
Bienes sujetos a compromisos de adquisición				
TOTAL				

Concepto	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)
Valor de compensaciones recibidas de terceros		

Indicar los 10 principales Bienes de Uso entregados en comodato, de forma decreciente (Monto), según el siguiente formato:

N°	Bien de Uso	Entidad receptora del comodato	31-12-2022, Valor libro en M\$ (miles de pesos)
1			
10			
Resto			
Total			

Cantidad total de Bienes de Uso entregados en comodato al 2022

f) Deterioro de Bienes de Uso

i. Información General

Clase de activo afectado por pérdida de deterioro de valor y reversiones	Cuentas de ingresos o gastos patrimoniales afectadas	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)

ii. En el caso de pérdidas o deterioros materiales reconocidos o revertidos durante el período

Clase de activo afectado por pérdida de deterioro de valor y reversiones	Sucesos o Circunstancias que han llevado al reconocimiento o la reversión de la pérdida por deterioro	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE CONTABILIDAD Y FINANZAS PÚBLICAS

Adicionalmente la entidad debe revelar la información requerida según cual sea el monto del servicio recuperable utilizado por la entidad.

- iii. En el caso de pérdidas o deterioros no materiales reconocidos o revertidos durante el período

Clase de activo afectado por pérdida de deterioro de valor y reversiones	Sucesos o Circunstancias que han llevado al reconocimiento o la reversión de la pérdida por deterioro

g) Información adicional

De ser aplicable, considerar los requerimientos específicos en la Resolución N° 16, de 2015, Capítulo IV, Información a Revelar en la Notas a los Estados Financieros.

Nota 13. Costo de Estudios y Programas

a) Costo de Estudios Básicos

Concepto	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)
1610199 Costos Acumulados de Estudios Básicos		
1619901 Aplicación a Gastos de Estudios Básicos		
TOTAL		

Indicar los 10 principales Estudios de forma decreciente (Monto), según el siguiente formato:

N°	Código BIP	Nombre del Estudio	31-12-2022, Valor libro en M\$ (miles de pesos)
1			
10			
Resto			
Total			

Cantidad total de Estudios al 2022



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE CONTABILIDAD Y FINANZAS PÚBLICAS

b) Costo de Programas

Concepto	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)
1610399 Costos Acumulados de Programas de Inversión		
1619903 Aplicación a Gastos de Programas de Inversión		
TOTAL		

Indicar los 10 principales Programas de forma decreciente (Monto), según el siguiente formato:

N°	Código BIP	Nombre del Programa	31-12-2022, Valor libro en M\$ (miles de pesos)
1			
10			
Resto			
Total			

Cantidad total de Programa al 2022

c) Información adicional

De ser aplicable, considerar los requerimientos específicos en la Resolución N° 16, de 2015, Capítulo IV, Información a Revelar en la Notas a los Estados Financieros.

Nota 14. Activos Intangibles

a) Indicar saldo vigente según el siguiente formato:

Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)			Valor Libro
		Costo	Amortización Acumulada	Deterioro Acumulado	
15101	Programas y Licencias Computacionales				
15102	Sistemas de Información				
15103	Páginas WEB				
15104	Patentes y Derechos de Autor				
15199	Otros Bienes Intangibles				
TOTAL					



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE CONTABILIDAD Y FINANZAS PÚBLICAS

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

b) Indicar la siguiente información

i. En el caso de bienes con vida útil indefinida

Indicar los 5 principales de forma decreciente (Monto), según el siguiente formato:

N°	N° Cuenta	Indicar el Tipo de Activo Intangible	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)	
			Valor Libro	Razones de evaluación de tipo de vida
1				
5				
Resto				
TOTAL				

Cantidad total de Intangibles con vida útil indefinida al 2022

N°	N° Cuenta	Indicar el Tipo de Activo Intangible	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)	
			Valor Libro	Razones de evaluación de tipo de vida
1				
5				
Resto				
TOTAL				

Cantidad total de Intangibles con vida útil indefinida al 2021



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE CONTABILIDAD Y FINANZAS PÚBLICAS

ii. En el caso de activos intangibles individuales significativos:

Indicar los 5 principales de forma decreciente (Monto), según el siguiente formato:

N°	N° Cuenta	Indicar el Tipo de Activo Intangible	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)	
			Valor Libro	Período restante de amortización
1				
5				
Resto				
TOTAL				

Cantidad total de Activos Intangibles al 2022

N°	N° Cuenta	Indicar el Tipo de Activo Intangible	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)	
			Valor Libro	Período restante de amortización
1				
5				
Resto				
TOTAL				

Cantidad total de Activos Intangibles al 2021

iii. Respecto de adquisiciones de activos a través de una transacción sin contraprestación, registrados inicialmente al valor razonable

Indicar tipo de Activo Intangible	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)		31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)	
	Valor Razonable	Valor Libro	Valor Razonable	Valor Libro
TOTAL				



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE CONTABILIDAD Y FINANZAS PÚBLICAS

c) Movimiento de los Activos Intangibles

Concepto	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)										
	Generados Internamente					Adquiridos Separadamente					TOTAL
	Programas y Licencias Computacionales	Sistemas de Información	Páginas Web	Patentes y Derechos de Autor	Otros Activos Intangibles	Programas y Licencias Computacionales	Sistemas de Información	Páginas Web	Patentes y Derechos de Autor	Otros Activos Intangibles	
Saldo al 01-01-2022											
Incrementos											
Retiros/bajas											
Ajustes											
Saldo bruto 31-12-2022											
Amortización Acumulada año anterior											
Amortización del ejercicio											
Ajustes											
Total Amortización Acumulada											
Deterioro Acumulado año anterior											
Deterioro del ejercicio											
Ajustes											
Total Deterioro Acumulado											
Saldo neto al 31-12-2022											



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE CONTABILIDAD Y FINANZAS PÚBLICAS

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



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE CONTABILIDAD Y FINANZAS PÚBLICAS

d) Otra información relevante sobre los Activos Intangibles

Concepto	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)		31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)	
	Cantidad	Valor Libro	Cantidad	Valor Libro
Activos Intangibles con restricciones de titularidad				
Activos Intangibles dejados en garantías				
Activos sujetos a compromisos de adquisición				
TOTAL				

Si fuera posible, una entidad revelará el valor agregado de los desembolsos por Investigación y Desarrollo reconocidos como gastos durante el período.

e) Información adicional

De ser aplicable, considerar los requerimientos específicos en la Resolución N° 16, de 2015, Capítulo IV, Información a Revelar en la Notas a los Estados Financieros.

Nota 15. Propiedades de Inversión

a) Indicar saldo vigente:

N° Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)
15401	Edificaciones de Inversión		
15402	Terrenos de Inversión		
TOTAL			

b) Movimiento de Propiedades de Inversión:

Concepto	Edificaciones de Inversión	Terrenos de Inversión
Saldo al 01/01/2022		
Adiciones		
Retiros/bajas		
Ajustes		
Trasposos		
Depreciación		
Deterioro		
Saldo neto al 31/12/2022		



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE CONTABILIDAD Y FINANZAS PÚBLICAS

Concepto	Edificaciones de Inversión	Terrenos de Inversión
Saldo al 01/01/2021		
Adiciones		
Retiros/bajas		
Ajustes		
Trasposos		
Depreciación		
Deterioro		
Saldo neto al 31/12/2021		

c) Resultados de las Propiedades de Inversión

Concepto	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)
	Monto	Monto
Ingresos por arriendos		
Gastos de operación que generaron ingresos		
Gastos de operación de Propiedades de Inversión que no generaron ingresos		
TOTAL		

d) Deterioro de Propiedades de Inversión

Indicios de deterioro y metodología aplicada

e) Obligaciones Contractuales

Concepto	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)
Obligaciones Contractuales		

Revelar las obligaciones contractuales para adquisición, construcción o desarrollo de propiedades de inversión, o por concepto de reparaciones, mantenimiento o mejoras

f) Información adicional

De ser aplicable, considerar los requerimientos específicos en la Resolución N° 16, de 2015, Capítulo IV, Información a Revelar en la Notas a los Estados Financieros.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE CONTABILIDAD Y FINANZAS PÚBLICAS

Nota 16. Agricultura

a) Detallar los saldos de acuerdo con el siguiente formato:

N° Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)
15701	Plantas, Árboles y/o Bosques		
15702	Animales Vivos		
TOTAL			

b) Identificación de los activos y su información

La entidad deberá proporcionar la información relativa a los activos biológicos y productos agrícola.

c) Resultados obtenidos de un producto agrícola del período

N° Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)
15701	Plantas, Árboles y/o Bosques		
15702	Animales Vivos		
TOTAL			

d) Activos medidos según modelo de costo

Se deberán identificar cuáles son los activos para los cuales no puede ser medido fiablemente su valor razonable.

31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)				
Activo Biológico o Producto Biológico	Costo	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro
TOTAL				

31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)				
Activo Biológico o Producto Biológico	Costo	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro
TOTAL				

e) Información adicional

De ser aplicable, considerar los requerimientos específicos en la Resolución N° 16, de 2015, Capítulo IV, Información a Revelar en la Notas a los Estados Financieros.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE CONTABILIDAD Y FINANZAS PÚBLICAS

Nota 17. Otros Activos No Corrientes

a) Detrimentos:

N° Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)
11602	Detrimentos de Recursos Disponibles		
11605	Deudores Detrimento Patrimonial Fondos		
17101	Detrimentos de Bienes		
TOTAL			

b) Detrimento de Fondos

La entidad debe detallar los detrimentos ocurridos en el periodo, así como información relativa al estado en el que se encuentran del proceso sumario.

c) Detrimento de Bienes

La entidad debe detallar los detrimentos ocurridos en el periodo, así como información relativa al estado en el que se encuentran del proceso sumario, bienes afectados.

d) Para los Deudores Detrimentos Patrimonial Fondos

La entidad debe detallar los 10 principales deudores de forma decreciente (Monto), en el siguiente formato:

31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)			
N°	Rut	Nombre	Total
1			
10			
Resto deudores			
TOTAL			

Cantidad total de Deudores al 2022	
---	--

c) Información adicional

De ser aplicable, considerar los requerimientos específicos en la Resolución N° 16, de 2015, Capítulo IV, Información a Revelar en la Notas a los Estados Financieros.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE CONTABILIDAD Y FINANZAS PÚBLICAS

Nota 18. Depósitos de Terceros

a) Detalle de cuentas en el siguiente formato:

Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2022, 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			
21604	Fluctuación de Cambios – Acreedor			
TOTAL				

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			
21604	Fluctuación de Cambios – Acreedor			
TOTAL				

b) Detalle los acreedores en el siguiente formato:

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

Cuenta Nivel 1 (código + denominación)

N°	Rut	Nombre	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Total
1					
10					
		Resto de Acreedores			
TOTAL					



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE CONTABILIDAD Y FINANZAS PÚBLICAS

Cantidad total de Acreedores 2022	
--	--

N°	Rut	Nombre	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Total
1					
10					
Resto de Acreedores					
TOTAL					

Cantidad total de Acreedores 2021	
--	--

c) Información adicional

De ser aplicable, considerar los requerimientos específicos en la Resolución N° 16, de 2015, Capítulo IV, Información a Revelar en la Notas a los Estados Financieros.

Nota 19. Deuda Pública

a) Deuda Pública Interna

31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)			
Nombre	Saldo por pagar periodo siguiente (Año 2023)	Saldo por pagar años siguientes (Año 2024 y siguientes)	Total
Títulos de Créditos en el País (23101-23113)			
Empréstitos Internos (23102 – 23114)			
Créditos de Proveedores Nacionales (23103 – 23115)			
Obligaciones con el Fisco por Administración de Créditos Externos (23108 – 23117)			
Intereses Devengados y no Pagados por Créditos en Administración (23111)			
Intereses Devengados y no Pagados por Deuda Interna (23112)			
TOTAL			



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE CONTABILIDAD Y FINANZAS PÚBLICAS

31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)			
Nombre	Saldo por pagar periodo siguiente (Año 2022)	Saldo por pagar años siguientes (Año 2023 y siguientes)	Total
Títulos de Créditos en el País (23101 y 23113)			
Empréstitos Internos (23102 y 23114)			
Créditos de Proveedores Nacionales (23103 y 23115)			
Obligaciones con el Fisco por Administración de Créditos Externos (23108 y 23117)			
Intereses Devengados y no Pagados por Créditos en Administración (23111)			
Intereses Devengados y no Pagados por Deuda Interna (23112)			
TOTAL			

Por cada cuenta nivel 1 del plan de cuentas, revelar los 5 mayores acreedores de deuda pública interna ordenados de forma decreciente, señalando los montos por pagar según el siguiente formato.

Cuenta (código + denominación) M\$ (miles de pesos)

31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)					
N°	Rut	Acreedor	Tasa Anual	Moneda de Origen	Total
1					
5					
Resto acreedores					
TOTAL					

Cantidad total de acreedores por Deuda Pública Interna al 2022:

31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)					
N°	Rut	Acreedor	Tasa Anual	Moneda de Origen	Total
1					
5					
Resto acreedores					
TOTAL					

Cantidad total de acreedores por Deuda Pública Interna al 2021:



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE CONTABILIDAD Y FINANZAS PÚBLICAS

Adicionalmente se deberá informar sobre garantías constituidas, en el caso que aplique.

b) Deuda Pública Externa

31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)			
Nombre	Saldo por pagar periodo siguiente (Año 2023)	Saldo por pagar años siguientes (Año 2024 y siguientes)	Total
Títulos de Créditos en el Exterior (23201 y 23209)			
Empréstitos de Organismos Internacionales (23202 y 23210)			
Empréstitos de Organismos Gubernamentales (23203 y 23211)			
Empréstitos con la Banca Privada Externa (23204 y 23212)			
Créditos de Proveedores Externos (23205 y 23213)			
Intereses Devengados y no Pagados por Deuda Externa (23208)			
TOTAL			

31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)			
Nombre	Saldo por pagar periodo siguiente (Año 2022)	Saldo por pagar años siguientes (Año 2023 y siguientes)	Total
Títulos de Créditos en el Exterior (23201 y 23209)			
Empréstitos de Organismos Internacionales (23202 y 23210)			
Empréstitos de Organismos Gubernamentales (23203 y 23211)			
Empréstitos con la Banca Privada Externa (23204 y 23212)			
Créditos de Proveedores Externos (23205 y 23213)			
Intereses Devengados y no Pagados por Deuda Externa (23208)			
TOTAL			

Por cada cuenta nivel 1 del plan de cuentas, revelar los 5 mayores acreedores de deuda pública externa interna ordenados de forma decreciente, señalando los montos por pagar según el siguiente formato.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE CONTABILIDAD Y FINANZAS PÚBLICAS

Cuenta (código + denominación) M\$ (miles de pesos)

31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)					
N°	Rut	Acreedor	Tasa Anual	Moneda de Origen	Total
1					
5					
Resto acreedores					
TOTAL					

Cantidad total de acreedores por Deuda Pública Externa al 2022:

31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)					
N°	Rut	Acreedor	Tasa Anual	Moneda de Origen	Total
1					
5					
Resto acreedores					
TOTAL					

Cantidad total de acreedores por Deuda Pública Externa al 2021:

Adicionalmente se deberá informar sobre garantías constituidas, en el caso que aplique.

c) Información adicional

De ser aplicable, considerar los requerimientos específicos en la Resolución N° 16, de 2015, Capítulo IV, Información a Revelar en la Notas a los Estados Financieros.

Nota 20. Cuentas por Pagar con Contraprestación

a) Indicar los saldos en el siguiente formato:



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE CONTABILIDAD Y FINANZAS PÚBLICAS

N° Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2022, 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				
21529	Cuentas por Pagar – Adquisición de Activos No Financieros				
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					

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				
21522	Cuentas por Pagar – Bienes y Servicios de Consumo				
21529	Cuentas por Pagar – Adquisición de Activos No Financieros				
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					



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE CONTABILIDAD Y FINANZAS PÚBLICAS

b) Información adicional

De ser aplicable, considerar los requerimientos específicos en la Resolución N° 16, de 2015, Capítulo IV, Información a Revelar en la Notas a los Estados Financieros.

Nota 21. Cuentas por Pagar sin Contraprestación

a) Indicar los saldos en el siguiente formato:

N° Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2022, 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				
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					

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				
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					



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE CONTABILIDAD Y FINANZAS PÚBLICAS

b) Información adicional

De ser aplicable, considerar los requerimientos específicos en la Resolución N° 16, de 2015, Capítulo IV, Información a Revelar en la Notas a los Estados Financieros.

Nota 22. Provisiones.

a) Indicar los saldos vigentes según el siguiente formato

31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)			
Concepto	Corto Plazo	Largo Plazo	Total
Provisión por Impuesto a la Renta (22404)			
Provisiones por Juicios (22405 y 22408)			
Provisión por Desmantelamiento y/o Rehabilitación (22406 y 22409)			
Otras Provisiones (22407 y 22410)			
TOTAL			

31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)			
Concepto	Corto Plazo	Largo Plazo	Total
Provisión por Impuesto a la Renta (22404)			
Provisiones por Juicios (22405 y 22408)			
Provisión por Desmantelamiento y/o Rehabilitación (22406 y 22409)			
Otras Provisiones (22407 y 22410)			
TOTAL			

b) Movimiento de las Provisiones.

Concepto	Provisión por Impuesto a la Renta	Provisiones por Juicios	Provisión por Desmantelamiento y/o Rehabilitación	Otras Provisiones
Saldo inicial al 01-01-2022				
Incremento por nuevas provisiones				
Incremento de provisiones existentes				
Provisión utilizada				
Ajustes por cambio de estimaciones				
Reversiones de provisiones				
Otros incrementos (decrementos)				
Total cambios				
Saldo Final al 31-12-2022				

c) Otra información de las provisiones

La entidad deberá describir la composición de cada cuenta de provisión.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE CONTABILIDAD Y FINANZAS PÚBLICAS

d) Información adicional

De ser aplicable, considerar los requerimientos específicos en la Resolución N° 16, de 2015, Capítulo IV, Información a Revelar en la Notas a los Estados Financieros.

Nota 23. Beneficios a los Empleados

a) Provisiones por beneficios a los empleados

Indicar los saldos vigentes según el siguiente formato:

Concepto	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)		
	Corto Plazo	Largo Plazo	Subtotal	Corto Plazo	Largo Plazo	Subtotal
Provisiones por Desahucio						
Provisión por Incentivo al Retiro						
Provisión por Retiro Anticipado						
Otras Provisiones por Beneficios a los Empleados						
Provisión por Indemnización de Alta Dirección Pública						
Provisión por Vacaciones Código del Trabajo						
TOTAL						

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

b) 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	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)
Personal de Planta		
Personal a Contrata		
Personal a Honorarios		
Otros Gastos en Personal		
TOTAL		

c) Planes de Aportaciones Definidas.

Revelar el monto reconocido como gasto en los planes de aportaciones definidas.

d) Planes de Beneficios Definidos.

Descripción general de los tipos de planes que se traten.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE CONTABILIDAD Y FINANZAS PÚBLICAS

i. Movimiento de los beneficios.

Presentar el movimiento del valor presente de las obligaciones, según el siguiente formato:

Concepto	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)
Saldo al inicio del periodo		
Costo de servicios del período		
Costo por intereses		
Costo de servicios pasados		
Aportaciones efectuadas por participantes		
Variaciones a la tasa de cambio		
Beneficios pagados		
Combinaciones de entidades		
Disminuciones		
Liquidaciones		
Saldo al final del periodo		

Presentar el movimiento del valor razonable de las obligaciones, según el siguiente formato:

Concepto	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)		31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)	
	Activos	Reembolsos	Activos	Reembolsos
Saldo al inicio del periodo				
Rendimiento esperado para activos del plan				
Ganancias y pérdidas actuariales				
Variaciones a la tasa de cambio				
Aportes efectuados por el empleador				
Aportes efectuados por los participantes				
Beneficios Pagados				
Combinaciones de entidades				
Liquidaciones				
Saldo al final del periodo				

ii. Estado de financiamiento de beneficios.

Desglosar las obligaciones de acuerdo al siguiente formato:

Concepto	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)
Planes sin financiar		
Planes total o parcialmente financiados		
TOTAL		



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE CONTABILIDAD Y FINANZAS PÚBLICAS

iii. Beneficios al personal reconocidos en el Estado de Resultados.

Concepto	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)	Partida que la incluye en Estado de Resultados	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)	Partida que la incluye en Estado de Resultados
Costo de los servicios				
Costo por intereses				
Rendimiento esperado para los activos del plan				
Rendimiento esperado de cualquier derecho de reembolso reconocido como un activo				
Ganancias y pérdidas actuariales				
Costo de los servicios pasados				
Efecto de disminución o liquidación				
TOTAL				

e) Información adicional

De ser aplicable, considerar los requerimientos específicos en la Resolución N° 16, de 2015, Capítulo IV, Información a Revelar en la Notas a los Estados Financieros.

Nota 24. Arrendamientos

a) Detallar los saldos en el siguiente formato:

N° Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)
23104	Acreedores por Leasing a Corto Plazo		
23109	Acreedores por Leasing – Intereses		
2311001	Intereses Diferidos por Leasing a Corto Plazo		
23116	Acreedores por Leasing a Largo Plazo		
2311002	Intereses Diferidos por Leasing a Largo Plazo		
TOTAL			

b) Arrendatarios deberán revelar lo siguiente

i. Arrendamientos Financieros

Para cada clase de activos, identificar el monto en libros neto al final del período.

Activos	Leasing o Leaseback	31-12-2022 M\$ (miles de pesos) Valor Neto	31-12-2021 M\$ (miles de pesos) Valor Neto
TOTAL			



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE CONTABILIDAD Y FINANZAS PÚBLICAS

Pagos futuros del arrendamiento financiero.

Concepto	31-12-2022 M\$ (miles de pesos) Valor Presente	31-12-2021 M\$ (miles de pesos) Valor Presente
Menor a un año		
Posterior a un año, pero menor a cinco años		
Más de cinco años		
TOTAL		

ii. Arrendamientos Operativos

Pagos futuros del arrendamiento operativo.

Concepto	31-12-2022 M\$ (miles de pesos) Valor Presente	31-12-2021 M\$ (miles de pesos) Valor Presente
Menor a un año		
Posterior a un año, pero menor a cinco años		
Más de cinco años		
TOTAL		

c) Arrendadores deberán revelar lo siguiente

i. Arrendamientos Operativos

Pagos futuros del arrendamiento operativo.

Concepto	31-12-2022 M\$ (miles de pesos) Valor Presente	31-12-2021 M\$ (miles de pesos) Valor Presente
Menor a un año		
Posterior a un año, pero menor a cinco años		
Más de cinco años		
TOTAL		

d) Identificación general de los contratos:

i. Arrendatario

La entidad deberá detallar los 10 principales contratos vigentes para el año 2022, ordenados de forma decreciente (monto).

Identificación de contrato	Arrendatario	Monto Contrato En M\$ (miles de pesos)	Descripción

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



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE CONTABILIDAD Y FINANZAS PÚBLICAS

ii. Arrendador

La entidad deberá detallar los 10 principales contratos vigentes para el año 2022, ordenados de forma decreciente (monto).

Identificación de contrato	Arrendador	Monto Contrato En M\$ (miles de pesos)	Descripción

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

e) Información adicional

De ser aplicable, considerar los requerimientos específicos en la Resolución N° 16, de 2015, Capítulo IV, Información a Revelar en la Notas a los Estados Financieros.

Nota 25. Concesiones

a) Detallar los saldos en el siguiente formato:

N° Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)
22202	Obligaciones de Pago Diferido por Concesiones a Corto Plazo		
22203	Gastos Diferidos por Concesiones a Corto Plazo		
22209	Pasivos por Concesión de Derechos a Corto Plazo		
22205	Obligaciones de Pago Diferido por Concesiones a Largo Plazo		
22206	Gastos Diferidos por Concesiones a Largo Plazo		
22210	Pasivos por Concesión de Derechos a Largo Plazo		
TOTAL			

b) Identificación de los acuerdos de concesión, así como derechos, obligaciones y activos. La entidad deberá detallar los 10 principales acuerdos de concesiones en forma decreciente (Monto).

Acuerdo significativo o clases de acuerdos	Activo o activos asociados	Información de detalle



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE CONTABILIDAD Y FINANZAS PÚBLICAS

c) Otra información relevante de las concesiones

Operación	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)		
	Corto Plazo	Largo Plazo	Total	Corto Plazo	Largo Plazo	Total
Pasivo Financiero						
Pasivo por Concesión de Derechos						

d) Cambios en acuerdo durante el periodo

Acuerdo o clases de acuerdos	Detalle de los cambios efectuados

e) Información adicional

De ser aplicable, considerar los requerimientos específicos en la Resolución N° 16, de 2015, Capítulo IV, Información a Revelar en la Notas a los Estados Financieros.

Nota 26. Otros Pasivos

a) Indicar los saldos vigentes según el siguiente formato:

Cuenta	Nombre	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)
21408	Obligaciones con el Fondo Común Municipal		
21409	Otras Obligaciones Financieras		
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			



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE CONTABILIDAD Y FINANZAS PÚBLICAS

b) Acreedores por Transferencias Reintegrables

Cuenta	Nombre	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)		
		Del año	Saldo de años anteriores	Total	Del año	Saldo de años anteriores	Total
2210603	Acreeedores por Transferencias Corrientes de Otras Entidades Públicas						
2210604	Acreeedores por Transferencias de Capital de Otras Entidades Públicas						
2210605	Acreeedores por Transferencias Corrientes del Gobierno Central						
2210606	Acreeedores por Transferencias de Capital del Gobierno Central						
TOTAL							

Por cada cuenta nivel 2, del plan de cuentas, indicar los 10 mayores acreedores ordenados de forma decreciente (Monto), según el siguiente formato:

N°	Rut	Nombre	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotal
1					
10					
Resto Acreedores					
TOTAL					

Cantidad total de Acreedores al 2022	
---	--

N°	Rut	Nombre	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotal
1					
10					
Resto Acreedores					
TOTAL					

Cantidad total de Acreedores al 2021	
---	--



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE CONTABILIDAD Y FINANZAS PÚBLICAS

c) Información adicional

De ser aplicable, considerar los requerimientos específicos en la Resolución N° 16, de 2015, Capítulo IV, Información a Revelar en la Notas a los Estados Financieros.

Nota 27. Activos y Pasivos Contingentes

a) Activos Contingentes: indicar los montos estimados vigentes según el siguiente formato.

Clases de Activos Contingentes	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)
TOTAL		

Para cada clase de activos contingentes identificados anteriormente, presentar una breve descripción de la naturaleza de los activos contingentes.

b) Pasivos Contingentes: indicar los montos estimados vigentes según el siguiente formato:

Clases de Pasivos Contingentes	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)
TOTAL		

Para cada clase de pasivos contingentes identificados anteriormente, presentar una breve descripción de la naturaleza de los activos contingentes.

c) Información adicional

Del mismo modo, de ser técnicamente posible la entidad, la entidad deberá presentar lo dispuesto en el párrafo 57, literales b, c y d del capítulo IV de la resolución N° 16, de 2015.

Nota 28. Ingresos de Transacciones con Contraprestación

a) Indicar la siguiente información, de acuerdo al siguiente detalle:

Tipo de ingreso	31-12-2022 en M\$ (miles de pesos)	31-12-2021 en M\$ (miles de pesos)
Prestación de servicios		
Venta de bienes		
Por el uso de activos por parte de terceros		
Ingresos producidos por permuta		
Otros		
TOTAL		



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE CONTABILIDAD Y FINANZAS PÚBLICAS

Indicar para el caso de Otros una descripción y los montos involucrados, para ambos periodos.

b) Información adicional

De ser aplicable, considerar los requerimientos específicos en la Resolución N° 16, de 2015, Capítulo IV, Información a Revelar en la Notas a los Estados Financieros.

Nota 29. Transferencias, Impuestos y Multas

a) Detallar los montos de los 5 principales tipos de ingresos patrimoniales de transferencias, impuestos y multas según el siguiente formato:

Concepto	31-12-2022 en M\$ (miles de pesos)	31-12-2021 en M\$ (miles de pesos)
Ingresos de transferencias	<i>(total)</i>	<i>(total)</i>
<i>Tipo 1</i>		
<i>Tipo 2</i>		
Impuestos	<i>(total)</i>	<i>(total)</i>
<i>Tipo 1</i>		
<i>Tipo 2</i>		
Multas	<i>(total)</i>	<i>(total)</i>
<i>Tipo 1</i>		
<i>Tipo 2</i>		

b) Cobros anticipados

Detalle de cobros anticipados / Monto

La entidad deberá indicar los principales 5 cobros anticipados respecto de las transferencias, impuestos y multas. (Los principales 5)

c) Pasivos Condonados

Detalle de pasivos condonados / Monto

La entidad deberá indicar los principales 5 de pasivo condonado respecto de las transferencias, impuestos y multas.

d) Información adicional

De ser aplicable, considerar los requerimientos específicos en la Resolución N° 16, de 2015, Capítulo IV, Información a Revelar en la Notas a los Estados Financieros.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE CONTABILIDAD Y FINANZAS PÚBLICAS

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

a) Revelar las diferencias de cambio reconocidas en resultado en la siguiente tabla:

Concepto	31-12-2022 en M\$ (miles de pesos)	31-12-2021 en M\$ (miles de pesos)
Diferencias de cambio reconocidas en resultados (*)		

(*) Con excepción de las procedentes de los instrumentos financieros medidos al valor razonable con cambios en resultado.

b) Información adicional

De ser aplicable, considerar los requerimientos específicos en la Resolución N° 16, de 2015, Capítulo IV, Información a Revelar en la Notas a los Estados Financieros.

Nota 31. Errores

a) Indicar los ajustes por corrección de errores de periodos anteriores (movimientos de tipo apertura), según el siguiente formato:

N° Folio	N° de Cuenta Contable a Nivel 1	Nombre de Cuenta	Detalle del ajuste	Monto del ajuste total por cuenta por efecto neto
TOTAL				

Nota: este cuadro debe ser llenado por los efectos netos que se materializaron en cada cuenta, es decir, si una cuenta contable fue ajustada con cargos y abonos, se registrara el efecto neto de todos los ajustes, si los débitos son mayores a los créditos el monto a registrar será positivo, en caso contrario negativo. (Por ejemplo, Débitos 100, créditos 40, el monto a registrar es 60)

La entidad deberá detallar la naturaleza de los errores detectados, así como la demás información requerida.

b) Información adicional

De ser aplicable, considerar los requerimientos específicos en la Resolución N° 16, de 2015, Capítulo IV, Información a Revelar en la Notas a los Estados Financieros.

Nota 32. Información Financiera por Segmentos

No aplicable para el ejercicio 2022.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE CONTABILIDAD Y FINANZAS PÚBLICAS

Nota 33. Información a revelar sobre partes relacionadas

a) Partes relacionadas.

Identificar las entidades controladas de acuerdo con el siguiente formato:

Entidad Controlada	Porcentaje Participación	Controladora Inmediata	Controladora Final

b) Transacciones sin condiciones de mercado.

Se deberá informar sobre transacciones, efectuadas sin condiciones de mercado con entidades controladas, asociadas y negocios conjuntos:

i. Identificación del vínculo entre partes relacionadas.

Entidad	RUT	Naturaleza de la relación	31-12-2022 en M\$ (miles de pesos)			31-12-2021 en M\$ (miles de pesos)		
			Porcentaje de participación			Porcentaje de participación		
			Directo	Indirecto	Total	Directo	Indirecto	Total
TOTAL								

ii. Transacciones entre partes relacionadas.

Entidad	Detalle de la transacción	31-12-2022 en M\$ (miles de pesos)	31-12-2021 en M\$ (miles de pesos)

c) Personal clave de la entidad.

Concepto	31-12-2022 en M\$ (miles de pesos)	31-12-2021 en M\$ (miles de pesos)
Remuneración total de la planta directiva		
Remuneración total de familiares próximos de la planta directiva que trabajen en la misma entidad		
Préstamos otorgados al personal clave		

d) Información adicional

De ser aplicable, considerar los requerimientos específicos en la Resolución N° 16, de 2015, Capítulo IV, Información a Revelar en la Notas a los Estados Financieros.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE CONTABILIDAD Y FINANZAS PÚBLICAS

Nota 34. Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos.

a) Identificación de asociadas

Detallar las empresas relacionadas, valorización y resultados según el formato:

31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)							
Empresa	RUT	Dividendos y retiros	Participación %	Valor Patrimonial Proporcional	Valor Razonable	Participación en Resultados	
						Utilidad	Pérdida
TOTAL							

b) Información financiera resumida de asociadas

31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)				
Concepto	Identificación de asociadas			TOTAL
	Asociada 1	Asociada 2	Asociada 3	
Activos				
Corriente				
No Corriente				
Total de Activos de Asociadas				
Pasivos y Patrimonio				
Corriente				
No Corriente				
Patrimonio				
Total Pasivos y Patrimonio de Asociadas				
Resultados				
Ingresos				
Gastos				
Total Resultado				

31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)				
Concepto	Identificación de asociadas			TOTAL
	Asociada 1	Asociada 2	Asociada 3	
Activos				
Corriente				
No Corriente				
Total de Activos de Asociadas				
Pasivos y Patrimonio				
Corriente				
No Corriente				
Patrimonio				
Total Pasivos y Patrimonio de Asociadas				
Resultados				
Ingresos				
Gastos				
Total Resultado				



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE CONTABILIDAD Y FINANZAS PÚBLICAS

c) Pasivos contingentes de inversiones en asociadas y negocios conjuntos.

Pasivo Contingente	Clasificación	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)

En caso de que los pasivos contingentes tengan una probabilidad de pérdida diferente de remota, es decir, mayor a un 5% estimado, revelar lo siguiente:

Pasivo Contingente	Asociada	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)		31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)	
		Total	Proporcional	Total	Proporcional
TOTAL					

d) Información adicional

De ser aplicable, considerar los requerimientos específicos en la Resolución N° 16, de 2015, Capítulo IV, Información a Revelar en la Notas a los Estados Financieros.

Nota 35. Estados financieros consolidados y separados

No aplicable para el ejercicio 2022.

Nota 36. Diferencias entre el presupuesto actualizado y devengado

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.

Los servicios que tengan presupuestos autorizados en moneda nacional y en monedas extranjeras convertidas a dólares de EE.UU., deberán presentar el análisis presupuestario en ambas monedas.

a) Ingreso

31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)				
Subtítulo	Denominación	Presupuesto Actualizado	Ejecución Devengada	Diferencia
TOTAL				

- i. Explicar las diferencias que signifiquen una sobre ejecución presupuestaria.
- ii. Explicar las 2 principales diferencias significativas en caso de una subejecución presupuestaria



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE CONTABILIDAD Y FINANZAS PÚBLICAS

31-12-2022, en MUS\$ (miles de dólares estadounidenses)				
Subtítulo	Denominación	Presupuesto Actualizado	Ejecución Devengada	Diferencia
TOTAL				

- i. Explicar las diferencias que signifiquen una sobre ejecución presupuestaria.
- ii. Explicar las 2 principales diferencias significativas en caso de una subejecución presupuestaria

b) Gasto

31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)				
Subtítulo	Denominación	Presupuesto Actualizado	Ejecución Devengada	Diferencia
TOTAL				

- i. Explicar las diferencias que signifiquen una sobre ejecución presupuestaria.
- ii. Explicar las 2 principales diferencias significativas en caso de una subejecución presupuestaria

31-12-2022, en MUS\$ (miles de dólares estadounidenses)				
Subtítulo	Denominación	Presupuesto Actualizado	Ejecución Devengada	Diferencia
TOTAL				

- i. Explicar las diferencias que signifiquen una sobre ejecución presupuestaria.
- ii. Explicar las 2 principales diferencias significativas en caso de una subejecución presupuestaria

c) Información adicional

De ser aplicable, considerar los requerimientos específicos en la Resolución N° 16, de 2015, Capítulo IV, Información a Revelar en la Notas a los Estados Financieros.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE CONTABILIDAD Y FINANZAS PÚBLICAS

Nota 37. Variaciones en el Patrimonio Neto

a) Variaciones del periodo

En este cuadro deberá completar los saldos de las cuentas 31101, 31102 y 31103.

		Patrimonio Institucional Cuenta 31101	Resultados Acumulados Cuenta 31102	Resultado del Ejercicio Cuenta 31103	Total
Saldo final al 31.12.2021					
Movimientos registrados en Apertura 2022 (Norma Errores)	Aumentos				
	Disminuciones				
Saldo inicial al 01.01.2022					
Movimientos directos en Patrimonio durante el año 2022	Aumentos				
	Disminuciones				
Saldo final Patrimonio 31.12.2022					

		Patrimonio Institucional Cuenta 31101	Resultados Acumulados Cuenta 31102	Resultado del Ejercicio Cuenta 31103	Total
Saldo final al 31.12.2020					
Movimientos registrados en Apertura 2021 (Norma Errores)	Aumentos				
	Disminuciones				
Saldo inicial al 01.01.2021					
Movimientos directos en Patrimonio durante el año 2021	Aumentos				
	Disminuciones				
Saldo final Patrimonio 31.12.2021					

De lo anterior, la entidad deberá explicar respecto de los movimientos directos de Patrimonio las 3 variaciones más significativas (Monto) por Aumentos y 3 por Disminuciones en las cuentas 31101, 31102.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE CONTABILIDAD Y FINANZAS PÚBLICAS

b) Información adicional

De ser aplicable, considerar los requerimientos específicos en la Resolución N° 16, de 2015, Capítulo IV, Información a Revelar en la Notas a los Estados Financieros.

Nota 38. Hechos Ocurridos después de la Fecha de Presentación

a) Detallar la siguiente información

La fecha de autorización de los estados financieros, es la fecha en que los Estados Financieros reciben la aprobación de la autoridad máxima del servicio para su emisión, a través de su firma.

También, la información que modifique condiciones existentes en la fecha de presentación de los estados financieros, siempre que dicha información sea de conocimiento de la entidad entre la citada fecha y la fecha de autorización para su emisión.

Revelar la siguiente información para cada una de las categorías materiales de hechos ocurridos después de la fecha de presentación que no implican ajustes:

Naturaleza del evento	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)

b) Información adicional

De ser aplicable, considerar los requerimientos específicos en la Resolución N° 16, de 2015, Capítulo IV, Información a Revelar en la Notas a los Estados Financieros.

Nota 39. Bienes de Uso recibidos en comodato.

a) La entidad deberá detallar los 10 principales Bienes de Uso recibidos en comodato de acuerdo con el siguiente detalle:

N°	Bien de Uso en comodato periodo 2022	Nombre entidad que entrega comodato	Fecha de entrega comodato
1			
10			

Cantidad total de Bienes de Uso recibidos en comodato al 2022	
---	--



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE CONTABILIDAD Y FINANZAS PÚBLICAS

N°	Bien de Uso en comodato periodo 2021	Nombre entidad que entrega comodato	Fecha de entrega comodato
1			
10			

Cantidad total de Bienes de Uso recibidos en comodato al 2021	
--	--

b) Información adicional

De ser aplicable, considerar los requerimientos específicos en la Resolución N° 16, de 2015, Capítulo IV, Información a Revelar en la Notas a los Estados Financieros.

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

En esta sección la entidad deberá describir los principales efectos financiero contable a los cuales se vio afectado por el Covid-19, indicando de ser aplicable los montos involucrados.

Nota 41. Otra información a revelar

Esta nota es de libre disposición para las entidades que en su necesidad de revelar información que sea relevante para la comprensión de los estados financieros.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE CONTABILIDAD Y FINANZAS PÚBLICAS

ANEXO 2

**AGRUPACIÓN DE CUENTAS POR PARTIDAS DE LOS ESTADOS
FINANCIEROS 2022**

BALANCE GENERAL

Al 31 de diciembre de 2022

Miles de Pesos

CUENTAS	DETALLE	NOTAS	Saldo al 31-12-2022	Saldo al 31-12-2021
ACTIVOS				
ACTIVO CORRIENTE				
RECURSOS DISPONIBLES				
Disponibilidades en Moneda Nacional	111			
Disponibilidades en Moneda Extranjera	112			
Anticipos de Fondos	11401 + 11402 + 11403 + 11404 + 11406 + 11407 + 11604			
BIENES FINANCIEROS				
Inversiones Financieras	113 + 12201 + 12205 + 12206 + 12207 + 12209 + 12210 + 12211			
Cuentas por Cobrar con Contraprestación	11409 + 11506 + 11507 + 11510 + 11511 + 11512 + 11514 + 12109 + 12192			
Cuentas por Cobrar sin Contraprestación	11501 + 11504 + 11505 + 11508 + 11509 + 11513 + 12193			
Préstamos	12301 + 12302 + 12303 + 12304 + 12305 + 12306 + 12307 + 12309 + 12321			
Deudores Varios	11408 + 11498 + 11601 + 12101 + 12102 + 12103 + 12105 + 12106			
Deterioro Acumulado de Bienes Financieros	12601 + 12602 + 12603			
EXISTENCIAS	131 + 132 + 133 + 134			
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	125			



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE CONTABILIDAD Y FINANZAS PÚBLICAS

BALANCE GENERAL (continuación)

CUENTAS	DETALLE	NOTAS	Saldo al 31-12-2022	Saldo al 31-12-2021
ACTIVO NO CORRIENTE				
BIENES FINANCIEROS				
Inversiones Financieras	12202 + 12203 + 12299			
Cuentas por Cobrar con Contraprestación				
Cuentas por Cobrar sin Contraprestación				
Préstamos	12313 + 12314 + 12315 + 12316 + 12317 + 12318 + 12319 + 12320			
Deudores Varios	12401 + 12402 + 12107 + 18101			
Deterioro Acumulado de Bienes Financieros	12605 + 12604 + 12699			
INVERSIONES ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS	12208			
BIENES DE USO				
Terrenos	14201 + 14204			
Edificaciones Institucionales	14101			
Infraestructura Pública	143			
Bienes de Uso en Leasing	144			
Bienes Concesionados	147			
Bienes de Uso en Curso	145 + 161			
Otros Bienes de Uso	14102 + 14104 + 14105 + 14106 + 14107 + 14108 + 14109 + 14110 + 14112 + 14113 + 14114 + 14199 + Subgrupo 146 + 18102			
Depreciación Acumulada de Bienes de Uso	149			
Deterioro Acumulado de Bienes de Uso	148			
ACTIVOS INTANGIBLES				
Activos Intangibles	151			
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	152			
Deterioro Acumulado de Activos Intangibles	153			
PROPIEDADES DE INVERSIÓN				
Propiedades de Inversión	154			
Depreciación Acumulada de Propiedades de Inversión	155			
Deterioro Acumulado de Propiedad de Inversión	156			
ACTIVOS BIOLÓGICOS				
Activos Biológicos	157			
Depreciación Acumulada de Activos Biológicos	158			
Deterioro Acumulado de Activos Biológicos	159			
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	11602 + 11605 + 17101			
TOTAL ACTIVOS				



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE CONTABILIDAD Y FINANZAS PÚBLICAS

BALANCE GENERAL (continuación)

CUENTAS	DETALLE	NOTAS	Saldo al 31-12-2022	Saldo al 31-12-2021
PASIVOS				
PASIVO CORRIENTE				
DEUDA CORRIENTE				
Depósitos de Terceros	21401 + 21404 + 21405 + 21406 + 21407 + 21414 + 21604 - 11405			
DEUDA PÚBLICA				
Deuda Pública Interna	23101 + 23102 + 23103 + 23108 + 23111 + 23112			
Deuda Pública Externa	23201 + 23202 + 23203 + 23204 + 23205 + 23208			
OTRAS DEUDAS				
Cuentas Por Pagar con Contraprestación	21521 + 21522 + 21529 + 21530 + 21531 + 21532 + 21534 + 22192			
Cuentas Por Pagar sin Contraprestación	21523 + 21524 + 21525 + 21526 + 21527 + 21528 + 21533 + 22193			
Provisiones	22404 + 22405 + 22406 + 22407			
Obligaciones por Beneficios de los Empleados	22602+22603 + 22604 + 22605 + 22606			
Pasivos por Leasing	23104 + 23109 + 2311001			
Pasivos por Concesiones	22202 + 22203 + 22209			
Otros Pasivos	21408+ 21409 + 21498 + 21601 + 22101 + 22102 + 22103 + 22106 + 22113 + 22204 + 22207 + 22208 + 22501 + 22502 + 22503 + 22504 + 22111			
PASIVO NO CORRIENTE				
DEUDA PÚBLICA				
Deuda Pública Interna	23113 + 23114 + 23115 + 23117			
Deuda Pública Externa	23209 + 23210 + 23211 + 23212 + 23213			
OTRAS DEUDAS				
Provisiones	22408 + 22409 + 22410			
Obligaciones por Beneficios a los Empleados	22607 + 22608			
Pasivos por Leasing	2311002 + 23116			
Pasivos por Concesiones	22205 + 22206 + 22210			
TOTAL PASIVOS				
PATRIMONIO				
PATRIMONIO DEL ESTADO				
Patrimonio Institucional	31101			
Resultados Acumulados	31102			
Resultado del Ejercicio	31103			
INTERESES MINORITARIOS				
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO				



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE CONTABILIDAD Y FINANZAS PÚBLICAS

ESTADO DE RESULTADOS

Desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2022

Miles de Pesos

CUENTAS	DETALLE	2022	2021
INGRESOS			
INGRESOS POR IMPUESTOS E IMPOSICIONES PREVISIONALES			
Impuestos	411		
Imposiciones Previsionales	421		
TRANSFERENCIAS RECIBIDAS			
Transferencias Corrientes	441		
Transferencias de Capital	442		
Aporte Fiscal	443 + 444		
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y PRESTACIONES DE SERVICIOS DE GESTIÓN ORDINARIA			
Venta Neta de Bienes	452 + (55201)		
Prestaciones de Servicios	431 + (55202)		
RENTAS DE LA PROPIEDAD			
Arriendos	43301		
VENTA NETA DE OTROS BIENES			
Venta de Bienes de Uso	453 + (553)		
Venta de Bienes de Uso por actividades discontinuadas			
Venta de Propiedades De Inversión	455 + (555)		
Venta de Activos Intangibles	454 + (554)		
Venta de Activos Biológicos	456 + (556)		
INGRESOS FINANCIEROS			
Participaciones en Instrumentos de Patrimonio	43302 + 43304		
Participación en el Resultado de Asociadas y Negocios Conjuntos	46108		
Intereses	43303		
Venta o rescate de Bienes Financieros	451 + (551)		
Reversión de Deterioro	46304 + 46305 + 46306 + 46307 + 46308 + 46309 + 46310 + 46311 + 46312 + 46313		
OTROS INGRESOS			
Multas	46102		
Otros	43309 + 445 + 46101 + 46104 + 46105 + 46110 + 462 + 46303 + 46314 + 46315 + 46316 + 46317 + 46318 + 46319 + 46320 + +46321+46322 + 46323 + 46324 + 46325 + 46326 + 46327 + 46331 + 46399		



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE CONTABILIDAD Y FINANZAS PÚBLICAS

ESTADO DE RESULTADOS (continuación)

CUENTAS	DETALLE	2022	2021
GASTOS			
GASTOS EN PERSONAL			
Personal de Planta	53101		
Personal de Contrata	53102		
Personal a Honorarios	5310301 + 5310302		
Otros	5310303 + 5310304 + 5310305 + 5310306 + 5310307 + 5310399 + 53104		
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	532		
PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	521 + 522 + 523		
TRANSFERENCIAS OTORGADAS			
Transferencias Corrientes	541		
Transferencias de Capital	542		
Aporte Fiscal	543 + 544		
DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN			
Depreciación de Bienes	56321 + 56322 + 56323 + 56324 + 56325 + 56326		
Amortización de Activos Intangibles	56341		
BAJAS DE BIENES	56363 + 56364 + 56365 + 56366 + 56368		
DETERIORO	56350 + 56351 + 56352 + 56353 + 56354 + 56355 + 56356 + 56357 + 56359 + 56360		
GASTOS FINANCIEROS			
Intereses	53301 + 53302 + 53308		
Deterioro de Bienes Financieros	56358		
Otros	53303 + 53304		
OTROS GASTOS	511 + 545 + 561 + 571 + 56303 + 56371 + 56399		
VARIACIÓN DEL VALOR RAZONABLE EN ACTIVOS FINANCIEROS	56328 + (46328)		
OPERACIONES DE CAMBIO	562		
RESULTADO DEL EJERCICIO			
INTERESES MINORITARIOS			



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE CONTABILIDAD Y FINANZAS PÚBLICAS

ESTADO DE SITUACIÓN PRESUPUESTARIA

Desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2022

Miles de Pesos

INGRESOS		PRESUPUESTO		EJECUCIÓN					
		INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADA	PERCIBIDA	POR PERCIBIR			
01	IMPUESTOS			débitos cuentas subgrupo 115	créditos cuentas subgrupo 115	saldos cuentas subgrupo 115 al 31/12			
04	IMPOSICIONES PREVISIONALES								
05	TRANSFERENCIAS CORRIENTES								
06	RENTAS DE LA PROPIEDAD								
07	INGRESOS DE OPERACIÓN								
08	OTROS INGRESOS CORRIENTES								
09	APORTE FISCAL								
10	VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS								
11	VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS								
12	RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS								
13	TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL								
14	ENDEUDAMIENTO								
SUBTOTALES									
15	SALDO INICIAL DE CAJA								
TOTALES									
GASTOS		PRESUPUESTO		EJECUCIÓN					
		INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADA	PAGADA	POR PAGAR			
21	GASTOS EN PERSONAL			créditos cuentas subgrupo 215	débitos de cuentas subgrupo 215	saldos cuentas subgrupo 215 al 31/12			
22	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO								
23	PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL								
24	TRANSFERENCIAS CORRIENTES								
25	INTEGROS AL FISCO								
26	OTROS GASTOS CORRIENTES								
27	APORTE FISCAL LIBRE								
28	APORTE FISCAL PARA EL SERVICIO DE LA DEUDA								
29	ADQUISICIONES DE ACTIVOS NO FINANCIEROS								
30	ADQUISICIONES DE ACTIVOS FINANCIEROS								
31	INICIATIVAS DE INVERSIÓN								
32	PRÉSTAMOS								
33	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL								
34	SERVICIO DE LA DEUDA								
SUBTOTALES									
35	SALDO FINAL DE CAJA								
TOTALES									



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE CONTABILIDAD Y FINANZAS PÚBLICAS

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2022

Miles de Pesos

VARIACIÓN DE FONDOS PRESUPUESTARIOS	
FLUJOS ORIGINADOS EN ACTIVIDADES OPERACIONALES	
INGRESOS OPERACIONES PRESUPUESTARIOS	
Impuestos	115.01
Imposiciones Previsionales	115.04
Transferencias Corrientes	115.05
Rentas de la Propiedad	115.06
Ingresos de Operación	115.07
Otros Ingresos Corrientes	115.08
Aporte Fiscal	115.09
Transferencias Para Gastos de Capital	115.13
GASTOS OPERACIONES PRESUPUESTARIOS	
Gastos en Personal	215.21
Bienes y Servicios de Consumo	215.22
Prestaciones de Seguridad Social	215.23
Transferencias Corrientes	215.24
Íntegros al Fisco	215.25
Otros Gastos Corrientes	215.26
Aporte Fiscal Libre	215.27
Aporte Fiscal Para el Servicio de la Deuda	215.28
Transferencias de Capital	215.33
Servicio de la Deuda – Intereses y Otros Gastos Financieros	215.34 por pago de intereses, otros gastos financieros y deuda flotante.
FLUJOS ORIGINADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
INGRESOS POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN PRESUPUESTARIA	
Venta de Activos Financieros	115.11
Venta de Activos No Financieros	115.10
Recuperación de Préstamos	115.12
GASTOS POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN PRESUPUESTARIA	
Adquisición de Activos Financieros	215.30
Adquisición de Activos No Financieros	215.29
Iniciativas de Inversión	215.31
Préstamos	215.32
FLUJOS ORIGINADOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
INGRESOS POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN PRESUPUESTARIA	
Endeudamiento	115.14
GASTOS POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN PRESUPUESTARIA	
Servicio de la Deuda	215.34 por pago de amortización.
VARIACIÓN DE FONDOS NO PRESUPUESTARIOS	
MOVIMIENTOS ACREEDORES	1 *
MOVIMIENTOS DEUDORES	2 **
VARIACIÓN NETA DEL EFECTIVO	
Saldo Inicial de Disponibilidades	111, 112
Saldo Final de Disponibilidades	111, 112



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE CONTABILIDAD Y FINANZAS PÚBLICAS

VARIACIÓN DE FONDOS NO PRESUPUESTARIOS

Desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2022

Miles de Pesos

MOVIMIENTOS ACREEDORES (CRÉDITOS)	1* Total (sumatoria de créditos)
<u>Cuentas Deudoras</u>	
Anticipos de Fondos	114 (excepto cuenta 11405)
Ajustes a Disponibilidades - Activo	116
Remesas Otorgadas	11901
Aplicación de Fondos en Administración	11405
Fondos Especiales	113
<u>Cuentas Acreedoras</u>	
Depósitos de Terceros	214
Ajustes a Disponibilidades - Pasivo	216
Remesas Recibidas	21901
MOVIMIENTOS DEUDORES (DÉBITOS)	2** Total (sumatoria de débitos)
<u>Cuentas Deudoras</u>	
Anticipos de Fondos	114 (excepto cuenta 11405)
Ajustes a Disponibilidades - Activo	116
Remesas Otorgadas	11901
Aplicación de Fondos en Administración	11405
Fondos Especiales	113
<u>Cuentas Acreedoras</u>	
Depósitos de Terceros	214
Ajustes a Disponibilidades - Pasivo	216
Remesas Recibidas	21901



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE CONTABILIDAD Y FINANZAS PÚBLICAS

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

Desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2022

Miles de Pesos

Año 2022	Notas	Patrimonio Institucional	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Total Patrimonio
Saldo al 01/01/2022		SF 31101 Año2021	SF 31102 Año2021	SF 31103 Año2021	Suma
Ajustes por corrección de errores			(Creditos - Debitos)31102 Año2022 - SF 31103 Año 2021**		Suma
Cambios en políticas contables					Suma
Otros aumentos/disminuciones		(Creditos - Debitos) 31101 Año2022			Suma
Traspaso a Resultados Acumulados			SF 31103 Año2021	-(SF 31103 Año2021)	Suma
Resultado del Ejercicio				Grupo 4 - Grupo 5 Año2022 *	Suma
Total Cambios en el Patrimonio		Suma	Suma	Suma	Suma
Saldo al 31/12/2022		Suma	Suma	Suma	Suma

Año2021	Notas	Patrimonio Institucional	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Total Patrimonio
Saldo al 01/01/2021		SF 31101 Año2020	SF 31102 Año2020	SF 31103 Año2020	Suma
Ajustes por corrección de errores			(Creditos - Debitos)31102 Año2021 - SF 31103 Año 2020**		Suma
Cambios en políticas contables					Suma
Otros aumentos/disminuciones		(Creditos - Debitos) 31101 Año2021			Suma
Traspaso a Resultados Acumulados			SF 31103 Año2020	-(SF 31103 Año2020)	Suma
Resultado del Ejercicio				Grupo 4 - Grupo 5 Año2021*	Suma
Total Cambios en el Patrimonio		Suma	Suma	Suma	Suma
Saldo al 31/12/2021		Suma	Suma	Suma	Suma

* El cálculo de los Grupos 4 y 5 no debe incluir los movimientos de Cierre

** Las fórmulas que se incluyen para los cálculos del Estado de Cambios en el Patrimonio y que se refieren a la resta de Créditos - Débitos de una cuenta en particular, deben excluir el asiento de Saldo Inicial de Apertura.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE CONTABILIDAD Y FINANZAS PÚBLICAS

**INFORMA NUEVA MODALIDAD DE
ENVÍO Y FORMATO DE
PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS
FINANCIEROS POR PARTE DE LOS
ORGANISMOS DEL SECTOR
PÚBLICO, A PARTIR DEL AÑO 2023.**

SANTIAGO, 28 DE DICIEMBRE DE 2022

La Contraloría General de la República, en uso de sus facultades constitucionales y legales, especialmente, de aquellas que le otorga la ley N° 10.336, de Organización y Atribuciones de esta Entidad, ha estimado pertinente informar a todas las entidades a que se refiere el artículo 2° del Decreto Ley N°1.263, de 1975, Orgánico de Administración Financiera del Estado, la nueva modalidad de envío de los Estados Financieros anuales, la cual incide en el formato en que deben ser presentados y en las formalidades para su tramitación.

Cabe indicar, que esta nueva modalidad ha sido desarrollada en un trabajo conjunto con los equipos técnicos de la Dirección de Presupuestos, DIPRES.

La referida nueva modalidad se hará exigible a partir del mes de marzo del año 2023, con la presentación de los Estados Financieros 2022, para todos los servicios indicados precedentemente, a excepción de las entidades que se incluyen en la Partida Tesoro Público, quienes deberán informarlos bajo la modalidad que se detalla en este oficio, a partir del año 2024.

I. CONSIDERACIONES GENERALES

A partir del año 2023 la Contraloría General de la República pondrá a disposición la nueva Plataforma de Recepción y Procesamiento de Estados Financieros, la que tiene por objetivo recepcionar y procesar en tiempo real los distintos Estados Financieros emitidos por todas las entidades que conforman el Sector Público, incluyendo sus respectivas notas explicativas, asegurando, de esta forma la consistencia, completitud y uniformidad de la información a remitir.

**A LOS (AS) SEÑORES (AS)
JEFES (AS) DE SERVICIOS, PRESIDENTES (AS) Y DIRECTORES (AS)
PRESENTE**



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA DIVISIÓN DE CONTABILIDAD Y FINANZAS PÚBLICAS

La documentación deberá ser enviada a través de esta nueva plataforma, asegurando un formato estándar de emisión de la información y proporcionando al mismo tiempo, una solución de Firma Electrónica Avanzada para el Jefe de Administración y Finanzas y el Jefe Superior de cada organismo, quienes son los responsables de firmar cada estado.

II. INFORMACIÓN QUE DEBE SER REMITIDA

Las entidades públicas deberán presentar los Estados Financieros y notas explicativas en formato electrónico, firmados con Firma Electrónica Avanzada.

Los Estados Financieros son los requeridos en la normativa vigente: Balance General, Estado de Resultados, Estado de Situación Presupuestaria, Estado de Flujos de Efectivo, Estado de Cambios en el Patrimonio, Notas a los Estados Financieros. Además, se deberá acompañar la Opinión del Auditor (solo aquellos Estados que han sido auditados).

Los formatos de los Estados Financieros, los manuales de usuarios y las especificaciones técnicas estarán disponibles en el portal www.contraloria.cl, apartado "Contabilidad> Sistemas> Ministerios y Servicios Públicos."

III. PROCEDIMIENTO DE ENVÍO DE LA INFORMACIÓN

Con el fin de materializar el procedimiento de generación, firma, envío y validación de los Estados Financieros de cada entidad, este Órgano Contralor ha establecido las coordinaciones correspondientes con la DIPRES.

En este contexto, DIPRES proporcionará a todas las entidades que transan en SIGFE II y a las Instituciones Homologadas, una propuesta de Estados Financieros considerando la totalidad de los hechos económicos registrados para el ejercicio a informar.

Asimismo, proporcionará una funcionalidad para que cada entidad pueda informar sus notas explicativas, asociada al rubro respectivo del Estado financiero a revelar.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA DIVISIÓN DE CONTABILIDAD Y FINANZAS PÚBLICAS

Esta propuesta generada y presentada por DIPRES, considera el formato electrónico obligatorio descrito en el presente oficio, sin costo adicional para la entidad que informa.

Las reparticiones no obligadas a iniciar el proceso en el año 2023 deberán gestionar los desarrollos que sus sistemas financieros contables requieran para cumplir con esta obligación a partir del año 2024. De esta forma, y para estos organismos, se mantiene el procedimiento tradicional de presentación y envío de los Estados Financieros a través del sistema SIREF.

Una vez aceptada la propuesta de Estados Financieros por el servicio, éstos y sus notas explicativas quedarán disponibles en una plataforma dispuesta por esta Contraloría General, lo que permitirá a los responsables de dicha información (Jefe de Administración y Finanzas y Jefe Superior de Servicio), firmar electrónicamente cada uno de los Estados Financieros, posibilitando a su vez y según corresponda, la Opinión del Auditor también con firma electrónica.

Una vez firmados los Estados Financieros, la entidad deberá enviarlos a esta Contraloría General, formalizando así el procedimiento de su presentación a este Órgano de Control.

Aquellas entidades que no acepten la propuesta de DIPRES, debido a la detección de alguna inconsistencia; deberán recurrir a la plataforma de atención al cliente, Service Desk de DIPRES, para analizar su situación. En caso de que la entidad no acepte definitivamente la propuesta generada por DIPRES, el servicio que informa deberá comunicarse con la Contraloría General para coordinar los mecanismos de envío de sus Estados Financieros.

Una vez recepcionados por la Contraloría General los Estados Financieros y sus notas explicativas, estos quedarán sujetos a un proceso de validación, el cual, velará por la correcta aplicación de la normativa contable vigente y la consistencia de la información enviada.

En caso de existir alguna inconsistencia, el sistema emitirá e informará a través de la misma plataforma la observación correspondiente, mediante un informe de validación.

De presentarse un error que sea considerado bloqueante por esta Entidad de Control, la información se entenderá como no aceptada y la entidad deberá contactarse con esta Contraloría General para coordinar las medidas que adoptará para subsanar la situación y proceder nuevamente al envío de esta.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA DIVISIÓN DE CONTABILIDAD Y FINANZAS PÚBLICAS

Será obligación de la entidad, ingresar al sistema y realizar el seguimiento activo de la recepción conforme de su propia información.

IV. RESPONSABLES DEL ENVÍO DE LA INFORMACIÓN

La responsabilidad del envío de la información a esta Contraloría General es exclusiva de cada institución, así como el contenido de la información remitida, debiendo ser validada antes de proceder con la firma y envío.

Para efectuar un seguimiento permanente de la información enviada, cada entidad tendrá asignada una serie de usuarios que podrán ingresar al sistema, para así realizar la verificación de la información allí contenida, como asimismo, ingresar a la reportabilidad de cumplimiento que estará disponible en esta plataforma. No obstante ello, será responsabilidad del Jefe de Administración y Finanzas y del Jefe Superior del Servicio la firma y el envío final de la información.

V. FECHA DE ENVÍO DE LA INFORMACIÓN

La aludida plataforma estará disponible para la visualización de la propuesta, la firma y envío a Contraloría General a partir del 1 de marzo de 2023, disponiendo la totalidad del mes para cumplir con su obligación de presentar todos los Estados Financieros.

VI. USUARIOS DEL SISTEMA

La Institución que informa podrá solicitar los accesos a la Plataforma de Recepción y Procesamiento de Estados Financieros para los funcionarios responsables del seguimiento del proceso que estimen necesario.

El Jefe de Servicio deberá informar mediante oficio los funcionarios responsables en el sistema, señalando la entidad, nombre completo, RUT, cargo y correo electrónico del o los funcionarios designados. El tiempo de habilitación de un nuevo usuario es de 10 días hábiles desde la recepción de los datos. Ellos podrán visualizar el cumplimiento de la entidad y el resultado final del proceso.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA DIVISIÓN DE CONTABILIDAD Y FINANZAS PÚBLICAS

Mediante el mismo medio, cada entidad deberá informar el nombre completo, RUT, cargo y correo electrónico del Jefe de Administración y Finanzas y del Jefe Superior de Servicio con el propósito de habilitar oportunamente las credenciales de firmas electrónicas necesarias para acceder, firmar y tramitar en el nuevo sistema.

Los funcionarios antes indicados, además del perfil de firma, también contarán con acceso al seguimiento del proceso. La correcta actualización de usuarios designados para realizar el envío de la información a esta Contraloría General es de responsabilidad de cada entidad, debiendo informar vía oficio, la eliminación o incorporación de los usuarios que estimare conveniente.

Finalmente, cabe señalar que cualquier consulta sobre la materia deberá efectuarse al Sr. Fernando Ponce Villegas, Jefe de la Unidad de Proyectos Tecnológicos de la División de Contabilidad y Finanzas Públicas, al correo electrónico fponcev@contraloria.cl.

Saluda atentamente a Ud.

JORGE BERMÚDEZ SOTO
Contralor General de la República

Distribución:

- División de Auditoría de la Contraloría General de la República.
- Departamento de Auditorías Financieras de la Contraloría General de la República.
- Dirección de Presupuestos del Ministerio de Hacienda.

Firmado electrónicamente por:		
Nombre	JORGE BERMUDEZ SOTO	
Cargo	CONTRALOR GENERAL	
Fecha firma	28/12/2022	
Código validación	Ayztz6ixJ	
URL validación	https://www.contraloria.cl/validardocumentos	

Desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2022

MILES DE PESOS

CUENTAS	NOTAS	AÑO		AÑO	
		31/12/2022		31/12/2021	
1.0.0.0 ACTIVOS					
1.1.0.0 ACTIVO CORRIENTE			466.535		124.639
1.1.1.0 RECURSOS DISPONIBLES			383.793		77.761
1.1.1.1 Disponibilidades en Moneda Nacional	👁	382.476		75.320	
1.1.1.2 Disponibilidades en Moneda Extranjera	👁	0		0	
1.1.1.3 Anticipos de Fondos	👁	1.317		2.441	
1.1.2.0 BIENES FINANCIEROS			82.742		46.878
1.1.2.1 Inversiones Financieras	👁	0		0	
1.1.2.2 Cuentas por Cobrar Con Contraprestación	👁	6.065		2.131	
1.1.2.3 Cuentas por Cobrar Sin Contraprestación	👁	76.678		44.748	
1.1.2.4 Préstamos	👁	0		0	
1.1.2.5 Deudores Varios	👁	0		0	
1.1.2.6 Deterioro Acumulado de Bienes Financieros	👁	0		0	
1.1.3.0 EXISTENCIAS			0		0
1.1.4.0 OTROS ACTIVOS CORRIENTES			0		0
1.2.0.0 ACTIVO NO CORRIENTE			5.808.149		6.084.103
1.2.1.0 BIENES FINANCIEROS			0		0
1.2.1.1 Inversiones Financieras	👁	0		0	
1.2.1.2 Cuentas por Cobrar Con Contraprestación	👁	0		0	
1.2.1.3 Cuentas por Cobrar Sin Contraprestación	👁	0		0	
1.2.1.4 Préstamos	👁	0		0	
1.2.1.5 Deudores Varios	👁	0		0	
1.2.1.6 Deterioro Acumulado de Bienes Financieros	👁	0		0	
1.2.2.0 INVERSIONES ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS			0		0
1.2.3.0 BIENES DE USO			5.498.483		5.636.605
1.2.3.1 Terrenos	👁	0		0	
1.2.3.2 Edificaciones Institucionales	👁	0		0	
1.2.3.3 Infraestructura Pública	👁	0		0	
1.2.3.4 Bienes de Uso en Leasing	👁	6.478.379		6.478.379	
1.2.3.5 Bienes Concesionados	👁	0		0	
1.2.3.6 Bienes de Uso en Curso	👁	0		0	
1.2.3.7 Otros Bienes de Uso	👁	446.361		447.786	
1.2.3.8 Depreciación Acumulada de Bienes De Uso	👁	-1.426.257		-1.289.561	
1.2.3.9 Deterioro Acumulado de Bienes De Uso	👁	0		0	
1.2.4.0 BIENES INTANGIBLES			309.666		447.498
1.2.4.1 Bienes Intangibles	👁	857.689		857.689	
1.2.4.2 Amortización Acumulada de Bienes Intangibles	👁	-548.023		-410.191	
1.2.4.3 Deterioro Acumulado de Bienes Intangibles	👁	0		0	
1.2.5.0 PROPIEDADES DE INVERSIÓN			0		0
1.2.5.1 Propiedades de Inversión	👁	0		0	
1.2.5.2 Depreciación Acumulada de Propiedades de Inversión	👁	0		0	
1.2.5.3 Deterioro Acumulado de Propiedad de Inversión	👁	0		0	
1.2.6.0 ACTIVOS BIOLÓGICOS			0		0
1.2.6.1 Activos Biológicos	👁	0		0	
1.2.6.2 Depreciación Acumulada de Activos Biológicos	👁	0		0	
1.2.6.3 Deterioro Acumulado de Activos Biológicos	👁	0		0	
1.2.7.0 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES			0		0
TOTAL ACTIVOS			6.274.684		6.208.742
2.0.0.0 PASIVOS					
2.1.0.0 PASIVO CORRIENTE			3.390.008		3.036.812
2.1.1.0 DEUDA CORRIENTE			14.810		6.222

2.1.1.1 Depósitos de Terceros	👁	14.810		6.222	
2.1.2.0 DEUDA PÚBLICA			0		0
2.1.2.1 Deuda Pública Interna	👁	0		0	
2.1.2.2 Deuda Pública Externa	👁	0		0	
2.1.3.0 OTRAS DEUDAS			3.375.198		3.030.590
2.1.3.1 Cuentas Por Pagar Con Contraprestación	👁	663.559		255.058	
2.1.3.2 Cuentas Por Pagar Sin Contraprestación	👁	53.108		0	
2.1.3.3 Provisiones	👁	0		0	
2.1.3.4 Obligaciones por Beneficios de los Empleados	👁	273.298		430.413	
2.1.3.5 Pasivos por Leasing	👁	2.385.234		2.343.811	
2.1.3.6 Pasivos por Concesiones	👁	0		0	
2.1.3.7 Otros Pasivos	👁	0		1.309	
2.2.0.0 PASIVO NO CORRIENTE				4.205.786	3.737.321
2.2.1.0 DEUDA PÚBLICA			0		0
2.2.1.1 Deuda Pública Interna	👁	0		0	
2.2.1.2 Deuda Pública Externa	👁	0		0	
2.2.2.0 OTRAS DEUDAS			4.205.786		3.737.321
Cuentas Por Pagar Con Contraprestación	👁	0		0	
Cuentas Por Pagar Sin Contraprestación	👁	0		0	
2.2.2.1 Provisiones	👁	0		0	
2.2.2.2 Obligaciones por Beneficios a los Empleados	👁	0		0	
2.2.2.3 Pasivos por Leasing	👁	4.205.786		3.737.321	
2.2.2.4 Pasivos por Concesiones	👁	0		0	
TOTAL PASIVOS				7.595.795	6.774.134
3.0.0.0 PATRIMONIO				-1.321.111	-565.392
3.1.0.0 PATRIMONIO DEL ESTADO			-1.321.111		-565.392
3.1.1.0 Patrimonio Institucional	👁	831.584		831.584	
3.1.2.0 Resultados Acumulados	👁	-1.395.783		-880.311	
3.1.3.0 Resultado del Ejercicio	👁	-756.911		-516.665	
3.2.0.0 INTERESES MINORITARIOS			0		0
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO				6.274.684	6.208.742

AÑO 2022	NOTA S	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
Saldo al 01/01/2022	👁	831.584	-880.311	-516.665	-565.392
Ajustes por corrección de errores	👁	No Aplica	1.192	No Aplica	1.192
Cambios en políticas contables	👁	No Aplica	0	No Aplica	0
Otros aumentos/disminuciones	👁	0	0	No Aplica	0
Traspaso a Resultados Acumulados	👁	No Aplica	-516.665	516.665	0
Resultado del Ejercicio	👁	No Aplica	No Aplica	-756.911	-756.911
Total Cambios en el Patrimonio	👁	0	-515.472	-240.247	-755.719
Saldo al 31/12/2022	👁	831.584	-1.395.783	-756.911	-1.321.111

AÑO 2021	NOTA S	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
Saldo al 01/01/2021	👁	831.584	-569.910	-607.676	-346.002
Ajustes por corrección de errores	👁	No Aplica	297.274	No Aplica	297.274
Cambios en políticas contables	👁	No Aplica	0	No Aplica	0
Otros aumentos/disminuciones	👁	0	0	No Aplica	0
Traspaso a Resultados Acumulados	👁	No Aplica	-607.676	607.676	0
Resultado del Ejercicio	👁	No Aplica	No Aplica	-516.665	-516.665
Total Cambios en el Patrimonio	👁	0	-310.401	91.011	-219.390
Saldo al 31/12/2021	👁	831.584	-880.311	-516.665	-565.392

Desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2022

MILES DE PESOS

	NOTAS	AÑO			AÑO		
		31/12/2022			31/12/2021		
1.0.0.0 VARIACIÓN DE FONDOS PRESUPUESTARIOS					298.753		-365.772
1.1.0.0 FLUJOS ORIGINADOS EN ACTIVIDADES OPERACIONALES			777.500			617.056	
- 1.1.1.0 INGRESOS OPERACIONALES PRESUPUESTARIOS			16.232.946			15.419.522	
1.1.1.1 Impuestos	👁	0			0		
1.1.1.2 Imposiciones Previsionales	👁	0			0		
1.1.1.3 Transferencias Corrientes	👁	0			0		
1.1.1.4 Rentas de la Propiedad	👁	0			0		
1.1.1.5 Ingresos de Operación	👁	0			0		
1.1.1.6 Otros Ingresos Corrientes	👁	305.929			358.612		
1.1.1.7 Aporte Fiscal	👁	15.744.782			15.060.910		
1.1.1.8 Transferencias Para Gastos de Capital	👁	182.234			0		
- 1.1.2.0 GASTOS OPERACIONALES PRESUPUESTARIOS			15.455.445			14.802.466	
1.1.2.1 Gastos en Personal	👁	12.293.378			11.880.711		
1.1.2.2 Bienes y Servicios de Consumo	👁	2.332.915			2.255.661		
1.1.2.3 Prestaciones de Seguridad Social	👁	332.876			386.658		
1.1.2.4 Transferencias Corrientes	👁	0			0		
1.1.2.5 Integros al Fisco	👁	231.977			0		
1.1.2.6 Otros Gastos Corrientes	👁	0			21.290		
1.1.2.7 Aporte Fiscal Libre	👁	0			0		
1.1.2.8 Aporte Fiscal Para el Servicio de la Deuda	👁	0			0		
1.1.2.9 Transferencias de Capital	👁	0			0		
1.1.2.10 Servicio de la Deuda Intereses y Otros Gastos Financieros	👁	264.299			258.145		
1.2.0.0 FLUJOS ORIGINADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			40.814			-97.468	
- 1.2.1.0 INGRESOS POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN PRESUPUESTARIA			40.814			26.264	
1.2.1.1 Venta de Activos Financieros	👁	0			0		
1.2.1.2 Venta de Activos No Financieros	👁	0			0		
1.2.1.3 Recuperación de Préstamos	👁	40.814			26.264		
- 1.2.2.0 GASTOS POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN PRESUPUESTARIA			0			123.732	
1.2.2.1 Adquisición de Activos Financieros	👁	0			0		
1.2.2.2 Adquisición de Activos No Financieros	👁	0			123.732		
1.2.2.3 Iniciativas de Inversión	👁	0			0		
1.2.2.4 Préstamos	👁	0			0		

1.3.0.0 FLUJOS ORIGINADOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO				-519.561			-885.360	
- 1.3.1.0 INGRESOS POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN PRESUPUESTARIA			0				0	
1.3.1.1 Endeudamiento	👁		0				0	
- 1.3.2.0 GASTOS POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN PRESUPUESTARIA			519.561				885.360	
1.3.2.1 Servicio de la Deuda	👁		519.561				885.360	
<u>2.0.0.0 VARIACIÓN DE FONDOS NO PRESUPUESTARIOS</u>					8.403			665
2.1.0.0 MOVIMIENTOS ACREEDORES				10.179.811				10.938.970
2.2.0.0 MOVIMIENTOS DEUDORES				10.171.408				10.938.304
3.0.0.0 VARIACIÓN NETA DEL EFECTIVO					307.156			-365.107
3.1.0.0 Saldo Inicial de Disponibilidades					75.320			440.426
3.2.0.0 Saldo Final de Disponibilidades					382.476			75.320

Desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2022			
MILES DE PESOS			
CUENTAS	NOTAS	AÑO 2022	AÑO 2021
1.0.0 INGRESOS		16.373.908	15.464.270
1.1.0 INGRESOS POR IMPUESTOS E IMPOSICIONES PREVISIONALES		0	0
1.1.1 Impuestos	👁	0	0
1.1.2 Imposiciones Previsionales	👁	0	0
1.2.0 TRANSFERENCIAS RECIBIDAS		15.927.016	15.060.910
1.2.1 Transferencias Corrientes	👁	0	0
1.2.2 Transferencias de Capital	👁	182.234	0
1.2.3 Aporte Fiscal	👁	15.744.782	15.060.910
1.3.0 INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y PRESTACIONES DE SERVICIOS DE GESTIÓN ORDINARIA		0	0
1.3.1 Venta Neta de Bienes	👁	0	0
1.3.2 Prestaciones de Servicios	👁	0	0
1.4.0 RENTAS DE LA PROPIEDAD		0	0
1.4.1 Arriendos	👁	0	0
1.5.0 VENTA NETA DE OTROS BIENES		0	0
1.5.1 Venta de Bienes de Uso	👁	0	0
1.5.2 Venta de Bienes de Uso Por Actividades Discontinuadas	👁	0	0
1.5.3 Venta de Propiedades de Inversión	👁	0	0
1.5.4 Venta de Bienes Intangibles	👁	0	0
1.5.5 Venta de Activos Biológicos	👁	0	0
1.6.0 INGRESOS FINANCIEROS		0	0
1.6.1 Participaciones en Instrumentos de Patrimonio	👁	0	0
1.6.2 Participación en el Resultado de Asociadas y Negocios Conjuntos	👁	0	0
1.6.3 Intereses	👁	0	0
1.6.4 Venta o rescate de Bienes Financieros	👁	0	0
1.6.5 Reversión de Deterioro	👁	0	0
1.7.0 OTROS INGRESOS		446.892	403.360
1.7.1 Multas	👁	0	0
1.7.2 Otros	👁	446.892	403.360
2.0.0 GASTOS		17.130.819	15.980.934
2.1.0 GASTOS EN PERSONAL		12.618.184	11.961.674
2.1.1 Personal de Planta	👁	1.660.972	1.833.626
2.1.2 Personal de Contrata	👁	10.535.983	9.690.414
2.1.3 Personal a Honorarios	👁	141.830	209.764
2.1.4 Otros	👁	279.399	227.870
2.2.0 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO		2.671.668	2.422.607
2.3.0 PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL		273.470	660.609
2.4.0 TRANSFERENCIAS OTORGADAS		0	0
2.4.1 Transferencias Corrientes	👁	0	0
2.4.2 Transferencias de Capital	👁	0	0
2.4.3 Aporte Fiscal	👁	0	0
2.5.0 DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN		277.146	283.925
2.5.1 Depreciación de Bienes	👁	139.314	136.033
2.5.2 Amortización de Bienes Intangibles	👁	137.833	147.892
2.6.0 BAJAS DE BIENES		0	0
2.7.0 DETERIORO		0	0
2.8.0 GASTOS FINANCIEROS		1.038.690	635.342
2.8.1 Intereses	👁	264.299	258.145
2.8.2 Deterioro de Bienes Financieros	👁	0	0

2.8.3 Otros	0	774.391	377.197
2.9.0 OTROS GASTOS		251.661	16.777
2.10.0 VARIACIÓN DEL VALOR RAZONABLE EN ACTIVOS FINANCIEROS		0	0
2.11.0 OPERACIONES DE CAMBIO		0	0
3.0.0 RESULTADO DEL EJERCICIO		-756.911	-516.665
4.0.0 INTERESES MINORITARIOS		0	0

Desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2022

MILES DE PESOS

INGRESOS	NOTAS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
		INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADO	EFFECTIVO	POR PERCIBIR
01 IMPUESTOS	0					
04 IMPOSICIONES PREVISIONALES	0					
05 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0	10	103.306	0	0	0
06 RENTAS DE LA PROPIEDAD	0					
07 INGRESOS DE OPERACIÓN	0					
08 OTROS INGRESOS CORRIENTES	0	163.806	340.513	382.607	305.929	76.678
09 APOORTE FISCAL	0	14.988.737	16.103.050	15.744.782	15.744.782	0
10 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	0					
11 VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	0					
12 RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS	0	10	28.509	46.878	40.814	6.065
13 TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	0					
14 ENDEUDAMIENTO	0					
SUBTOTALES		15.152.563	16.575.378	16.174.267	16.091.525	82.742
15 SALDO INICIAL DE CAJA	0	10	70.230	0	0	0
TOTALES		15.152.573	16.645.608	16.174.267	16.091.525	82.742

GASTOS	NOTAS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
		INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADO	EFFECTIVO	POR PAGAR
21 GASTOS EN PERSONAL	0	11.828.872	12.496.433	12.473.321	12.148.515	324.806
22 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	0	2.638.728	2.638.728	2.638.683	2.300.216	338.467
23 PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	0	366.303	366.300	332.876	33.424
24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0					
25 INTEGROS AL FISCO	0	156.976	360.272	251.661	231.977	19.684
26 OTROS GASTOS CORRIENTES	0					
27 APOORTE FISCAL LIBRE	0					
28 APOORTE FISCAL PARA EL SERVICIO DE LA DEUDA	0					
29 ADQUISICIONES DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	0					
30 ADQUISICIONES DE ACTIVOS FINANCIEROS	0					
31 INICIATIVAS DE INVERSIÓN	0					
32 PRÉSTAMOS	0					
33 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0					
34 SERVICIO DE LA DEUDA	0	527.987	783.862	783.860	783.860	0
SUBTOTALES		15.152.563	16.645.598	16.513.825	15.797.444	716.381
35 SALDO FINAL DE CAJA	0	10	10	0	0	0
TOTALES		15.152.573	16.645.608	16.513.825	15.797.444	716.381

Desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2022

MILES DE PESOS

INGRESOS	NOTAS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
		INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADO	EFFECTIVO	POR PERCIBIR
01 IMPUESTOS	0					
04 IMPOSICIONES PREVISIONALES	0					
05 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0					
06 RENTAS DE LA PROPIEDAD	0					
07 INGRESOS DE OPERACIÓN	0					
08 OTROS INGRESOS CORRIENTES	0					
09 APORTE FISCAL	0					
10 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	0					
11 VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	0					
12 RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS	0					
13 TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	0	0	180.855	182.234	182.234	0
14 ENDEUDAMIENTO	0					
SUBTOTALES		0	180.855	182.234	182.234	0
15 SALDO INICIAL DE CAJA	0					
TOTALES		0	180.855	182.234	182.234	0

GASTOS	NOTAS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
		INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADO	EFFECTIVO	POR PAGAR
21 GASTOS EN PERSONAL	0	0	145.491	144.863	144.863	0
22 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	0	0	35.364	32.985	32.699	286
23 PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0					
24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0					
25 INTEGROS AL FISCO	0					
26 OTROS GASTOS CORRIENTES	0					
27 APORTE FISCAL LIBRE	0					
28 APORTE FISCAL PARA EL SERVICIO DE LA DEUDA	0					
29 ADQUISICIONES DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	0					
30 ADQUISICIONES DE ACTIVOS FINANCIEROS	0					
31 INICIATIVAS DE INVERSIÓN	0					
32 PRÉSTAMOS	0					
33 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0					
34 SERVICIO DE LA DEUDA	0					
SUBTOTALES		0	180.855	177.848	177.562	286
35 SALDO FINAL DE CAJA	0					
TOTALES		0	180.855	177.848	177.562	286

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2022

Institución: Superintendencia de Salud
Estados Financieros: periodo 1° de enero al 31 de diciembre de 2022
Moneda: Pesos chilenos

Nota 1. Naturaleza de la Operación

La Superintendencia de Salud es un organismo público funcionalmente descentralizado, dotado de personalidad jurídica y patrimonio propio, que se rige por DFL 1/2005 del Ministerio de Salud y su reglamento, y se relaciona con el Presidente de la República a través del Ministerio de Salud, es sucesora legal de la Superintendencia de Isapres, conforme lo establece la Ley de Autoridad Sanitaria, Ley N° 19.937. Dicho cuerpo legal sienta las bases de una nueva institucionalidad en el Sistema de Salud chileno, ya que permite concretar los aspectos más fundamentales de la mayor reforma que se ha realizado al sector en los últimos cincuenta años.

La Superintendencia de Salud es un organismo Fiscalizador y Regulador del Estado, dependiente del Ministerio de Salud, que inició sus actividades el 1° de enero del año 2005, cuya Misión es Proteger y promover los derechos en salud de las personas, con relación a Fonasa, Isapres y Prestadores Público y Privados; y sus potestades, competencias, responsabilidades, funciones, atribuciones y/o tareas están establecidas en el DFL N°1 del Ministerio de Salud.

Nuestras principales funciones son:

1. Supervigilar y controlar a las instituciones de salud previsual, en los términos que señale el Capítulo VII del Libro I y el Libro II del DFL 1/2005 y las demás disposiciones legales que sean aplicables, y velar por el cumplimiento de las obligaciones que les imponga la ley en relación a las Garantías Explícitas en Salud, los contratos de salud, las leyes y los reglamentos que las rigen;
2. Supervigilar y controlar al Fondo Nacional de Salud en todas aquellas materias que digan estricta relación con los derechos que tienen los beneficiarios del Libro II del DFL 1/2005 en las modalidades de atención institucional, libre elección, y lo que la Ley establezca como Garantías Explícitas en Salud y al Sistema Ley 20.850 de Protección Financiera para Diagnósticos y Tratamientos de Alto Costo;
3. Fiscalizar a todos los prestadores de salud públicos y privados, sean estos personas naturales o jurídicas, respecto de su acreditación y certificación, así como la mantención del cumplimiento de los estándares establecidos en la acreditación;
4. Controlar y supervigilar el Sistema de Protección Financiera para Diagnósticos y Tratamientos de Alto Costo. Para estos efectos, podrá regular, fiscalizar y resolver las controversias respecto de prestadores, seguros, fondos e instituciones que participen de todos los sistemas previsionales de salud, incluyendo los de las Fuerzas Armadas, Carabineros de Chile, Policía de Investigaciones y Gendarmería de Chile.

Nuestros Objetivos Estratégicos son:

1. Potenciar la información, comunicación y servicios ofrecidos a las personas en razón de la protección de sus derechos y sin discriminación alguna, mediante el mejoramiento de los canales de acceso, difusión, educación y uso de las tecnologías, para entregar respuestas dignas, oportunas y de calidad e incrementar el conocimiento de las personas en el uso de su sistema de salud, y así contar con personas más protegidas, más conscientes de sus derechos, más dispuestos a ejercerlos y más responsables de sus obligaciones.
2. Fiscalizar y regular a los fondos y seguros privados de salud, ejerciendo efectivamente las atribuciones legales vigentes, para proteger los derechos en salud de las personas, eliminando las diferencias evitables en razón de su género y contra toda forma de discriminación para mejorar el desempeño del sistema de salud.
3. Estimular, orientar y contribuir al desarrollo progresivo de los sistemas de provisión de la calidad asistencial, ejerciendo efectivamente las atribuciones legales vigentes, a través de la fiscalización, normativa y registro, para garantizar a todas las personas usuarias del sistema, público y privado, una atención de salud con adecuados estándares de calidad y seguridad, y de resguardo de sus derechos y contra toda forma de discriminación derivando en mayores grados de satisfacción, eficiencia, equidad y seguridad del paciente.
4. Gestionar con liderazgo los recursos institucionales y las personas, implementando un modelo de gestión eficiente, transparente, enfocado en los funcionarios que incorpora en sus prácticas la promoción de la equidad de género y no discriminación, potenciando el capital humano, el trabajo en equipo y los recursos disponibles para contribuir al logro de los compromisos de la organización, y de esta forma cumplir la misión de la Superintendencia.

Por otra parte, la Ley N° 20.584 regula los derechos y deberes que tienen las personas en relación a las acciones vinculadas a su atención de Salud.

Finalmente, la moneda del entorno económico principal en el que opera esta entidad es peso chileno.

Nota 2. Resumen de Normas Contables Aplicadas

2.1 Periodo Contable - Bases de preparación

Los Estados Financieros abarcan el periodo comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2022 y entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2021.

Para la preparación y confección de los Estados Financieros, se ha utilizado como base la siguiente normativa contable – presupuestaria:

- Ley Orgánica de la Administración del Estado, Decreto Ley N° 1.263 de 1975.
- Clasificaciones Presupuestarias, Decreto (H.) N° 854 29/09/2004.
- Normativa del Sistema de Contabilidad General de la Nación, Oficio Circular N° 60.820 del 29/12/2005, de la Contraloría General de la República.
- Aprueba Normativa del Sistema General de la Nación, Resolución CGR N° 16 del 18/02/2015, de la Contraloría General de la República, convergencia hacia las NICSP-CGR.
- Resolución CGR N° 62 de 2016, modifica capítulos III y IV de la resolución N° 16, de 2015 Oficio N° 73.121 de CGR, que imparte Instrucciones a los Servicios e Instituciones del Sector Público para la primera adopción de la normativa contable aprobada en Resolución N° 16 Oficio N° 73.121, de fecha 15/09/2015.
- Incorpora Capítulo V "Estados Financieros" en la Normativa del Sistema de Contabilidad General de la Nación, Oficio Circular N° 54.977 del 15/09/2010, de la Contraloría General de la República.
- Ley de Presupuestos del sector Público para el año 2021, Ley N° 21.289, publicada en el Diario Oficial el 16/12/2020.
- Ley de Presupuestos del sector Público para el año 2022, Ley N° 21.395, publicada en el Diario Oficial el 15/12/2021.
- Instrucciones ejercicio contable 2021, Oficio Circular N° E64326 / 2020 del 30 de diciembre de 2020.
- Instrucciones ejercicio contable 2022, Oficio Circular N° E170190 / 2021 del 30 de diciembre de 2021.
- Instrucciones sobre el Cierre del Ejercicio Contable año 2021, Oficio Circular N° E166851 / 2021 del 20/12/2021 de la Contraloría General de la República.
- Instrucciones sobre el Cierre del Ejercicio Contable año 2022, Oficio Circular N° E281553 / 2022 del 25/11/2022 de la Contraloría General de la República.
- Instrucciones sobre la preparación y presentación de los Estados Financieros año 2021, Oficio Circular N° E172353 / 2022 del 06/01/2022.
- Instrucciones sobre la preparación y presentación de los Estados Financieros al cierre del Ejercicio contable año 2022, Oficio Circular N° E292719 / 2022 del 28/12/2022.
- Informa nueva modalidad de envío y formato de presentación de los Estados Financieros por parte de los organismos del Sector Público, a partir del año 2023, Oficio Circular N° N° E292720 / 2022 del 28/12/2022.

2.2 Anticipos de Fondos

Los anticipos de fondos y depósitos de terceros son reconocidos a su valor nominal y corresponden a adelantos que serán imputados al pago de cuentas de acreedores presupuestarios del periodo siguiente.

Se mantienen saldos de \$1.317.446 en la cuenta 1140301 Anticipo a rendir cuenta Fondos Fijos, que corresponde a saldos mantenidos en las tarjetas corporativas para el manejo de fondos fijos mantenidos para operaciones de gastos menores durante el año 2022, y que no fueron ejecutados en dicho periodo. Por otra parte, en la cuenta 11401 Anticipos a Proveedores y la cuenta 1140303 Anticipos a Funcionarios, no se mantiene saldo.

2.3 Cuentas por Cobrar con Contraprestación

En este rubro se incluyen las cuentas por cobrar propias con contraprestación de la actividad habitual, otorgadas en cumplimiento de las funciones, estas son a corto plazo, sin interés contractual y se registran a su valor nominal.

El valor mantenido al cierre 2022 en la cuenta 11512 "Cuentas por Cobrar – Recuperación de Préstamos", corresponde a saldos por recuperar de subsidios de licencias médicas de años anteriores al 2022 por subsidios de nuestros colaboradores, los cuales están pendientes de pago por parte de las instituciones de salud y que asciende a \$6.064.623.

La base de cálculo del subsidio se obtiene de las rentas de los últimos 3 meses anteriores al inicio de la licencia médicas por enfermedad común y para licencias maternales las últimas 3 rentas anteriores al inicio de la licencia y las últimas 3 rentas más próximas al séptimo mes que precede al inicio de la licencia, esto se acuerdo a DFL N° 44 de 1978 y su actualización de fecha 17 de octubre de 2011. Las licencias comunes que no superan los 11 días, tienen carencia de los primeros 3 días de subsidio, no así las licencias bajo ley de accidentes laborales que el subsidio es por la totalidad de los días de subsidio autorizados, independiente de la extensión del reposo sujeto a subsidio.

2.4 Cuentas por Cobrar sin Contraprestación

Las Cuentas por Cobrar (CxC) sin contraprestación de esta Superintendencia, están conformadas por las operaciones y registros en la cuenta 11508 "CxC Otros Ingresos" y 11509 "CxC Aporte Fiscal". En la cuenta por cobrar Otros ingresos se reconoce el devengo y recuperación de los subsidios por Licencias Médicas presentadas por los funcionarios y funcionarias de la Superintendencia durante el año 2022, también se registra el devengo y recuperación de gastos de cargo de funcionarias o funcionarios, el devengo y recuperación de Costas Judiciales a beneficio de la Superintendencia y el devengo y cobro de boletas de garantías, producto de sanciones a proveedores por incumplimiento de contrato. En la cuenta por cobrar Aporte Fiscal, se registra el devengo y percepción de los recursos que el Estado de Chile, por medio de la Dirección de Presupuesto y Tesorería General de la República ponen a disposición de la Superintendencia de Salud.

En relación a las licencias médicas, el registro contable del devengo corresponde a aquellos subsidios que se encuentren aprobadas por parte de la aseguradora y con derecho a ser cobradas ante la institución responsable del pago. El saldo de la cuenta 11508 al cierre es \$76.677.523 y corresponde a subsidios pendientes de pago por parte de las aseguradoras y corresponde a licencias médicas tramitadas durante el año 2022. La cuenta 11509 "CxC Aporte Fiscal", no presenta saldo.

La base de cálculo del subsidio se obtiene de las rentas de los últimos 3 meses anteriores al inicio de la licencia médicas por enfermedad común y para licencias maternales las ultimas 3 rentas anteriores al inicio de la licencia y las últimas 3 rentas más próximas al séptimo mes que precede al inicio de la licencia, esto se acuerdo a DFL N° 44 de 1978 y su actualización de fecha 17 de octubre de 2011. Las licencias comunes que no superan los 11 días, tienen carencia de los primeros 3 días de subsidio, no así las licencias bajo ley de accidentes laborales que el subsidio es por la totalidad de los días de subsidio autorizados, independiente de la extensión del reposo sujeto a subsidio.

2.5 Inversiones Financieras

Esta Superintendencia no presenta movimiento ni saldos en cuentas asociadas a Inversiones Financieras.

2.6 Préstamos. Deudores Varios y Deterioro Acumulado

Esta Superintendencia no presenta movimiento ni saldos en cuentas asociadas a Préstamos, Deudores Varios y Deterioro Acumulado.

2.7 Existencias

Esta Superintendencia de Salud no presenta saldos ni operaciones en existencias. Las adquisiciones que podrían ser consideradas como existencia corresponden a materiales e insumos de oficina e insumos computacionales, los que no cumplen con los requisitos para ser clasificados en el rubro de existencias y son para consumo en el año calendario y, por tanto, consideradas como gasto de gestión.

2.8 Bienes de Uso

La composición de la cuenta de bienes de uso depreciables de esta Superintendencia de Salud comprende principalmente mobiliario de oficina, equipos computacionales, otros equipos y la adquisición de nuestro edificio institucional, correspondiente a las dependencias de la Región Metropolitana, adquirido bajo modalidad de leasing, estos se registran a su valor de adquisición más todos sus gastos inherentes a la transacción, teniendo en cuenta el principio de materialidad y su reconocimiento como bien de uso es desde el momento que estos se encuentren en condiciones de ser utilizados.

Una vez ingresados al inventario de la Superintendencia, no es considerado como incremento de su valor las erogaciones asociadas a su mantenimiento y conservación, los cuales son imputados a gastos patrimoniales en el periodo que corresponda.

La depreciación se realiza utilizando el método lineal y para aquellos bienes cuya vida útil se ha consumido y siguen en operación, se valorizan a valor \$1. La primera depreciación

se aplicar desde la fecha en que el bien estuvo disponible para su uso. Los montos determinados de depreciación de los bienes de uso, se registra en cuentas patrimoniales.

Durante el año 2022 no fue necesario aplicar ni reconocer deterioro a los bienes mantenidos en el activo, toda vez que no se evidenció una pérdida en el potencial de servicio futuro de estos bienes.

La vida útil de los bienes, utilizada para la aplicación del mecanismo de depreciación es la siguiente:

Bienes	Años de vida útil
Vehículos terrestres	7 años
Muebles y Enseres	7 años
Equipos Computacionales	5 años
Otras Máquinas y Equipos	10 años
Edificaciones en Leasing	80 años

Esta Superintendencia no contempla el registro o reconocimiento en base a componentes.

El registro y valorización de los bienes y la depreciación, se realiza según lo instruye el Oficio Circular CGR N° 96.016 y Resolución N° 16 ambas del 2015.

Las bajas de bienes realizadas durante el año 2022, corresponde o tiene como causal la obsolescencia técnica, por cuanto se dieron de baja por no prestar utilidad y/o no se esperaba beneficios económicos futuros o potenciales de uso.

Por la naturaleza de las operaciones de esta Superintendencia de Salud, no posee activos generadores de efectivo.

2.9 Activos Intangibles

Esta Superintendencia de Salud mantiene en la cuenta Bienes Intangibles, Sistemas Computacionales adquiridos a terceros y/o desarrollados internamente y que se encuentran en funcionamiento y con potencial de uso. Estos son valorizados en base al costo del tiempo trabajado en su desarrollo por personal interno según roles de participación y costos asignados y el costo de adquisición para los sistemas adquiridos a proveedores externo, para la asignación de vida útil, se determina considerando el promedio estimado de uso de cada sistema y con amortización lineal en forma anual, como vida útil estimada se utiliza 5 años en promedio.

El criterio de valuación aplicado a los bienes intangibles indica que son aquellos bienes cuyo valor de adquisición o costo de desarrollo es igual o mayor a 30 UTM. Aquellos sistemas adquiridos bajo modalidad de compra de licencia y cuyo valor cubre un año, han sido registrados en cuentas patrimoniales.

2.10 Propiedades de Inversión

Esta Superintendencia de Salud no presenta movimiento ni saldo en cuentas asociadas a Propiedades de Inversión.

2.11 Agricultura

Esta Superintendencia no presenta movimiento ni saldo en cuentas asociadas a Activos Biológicos o de la agricultura.

2.12 Detrimento

Corresponde al menoscabo patrimonial en bienes de uso o existencias. Para el periodo informado no existe menoscabo patrimonial de ningún tipo que pueda informar esta Superintendencia.

2.13 Depósitos de Terceros

Los anticipos de fondos y depósitos de terceros son reconocidos a su valor nominal y corresponden a adelantos que serán imputados al pago de cuentas de acreedores presupuestarios del período siguiente.

Se mantiene saldo en la cuenta 21401 "Anticipo Clientes" por \$10.523.038, que corresponde a la recaudación de multa que no corresponde recibir y \$3.259 por concepto restitución plan de salud a restituir a funcionario(a), por tanto, se deben reembolsar a las instituciones o personas que realizaron el pago, y por otro lado la cuenta 21406 "Depósitos Previsionales" por \$4.287.186, correspondiente a la retención de impuestos del mes de diciembre de funcionarias/os contratados a Honorarios y prestaciones de servicios, pagados con boleta de honorario.

2.14 Deuda Pública Interna y Externa

Esta Superintendencia de Salud no presenta movimientos de Deuda Publica en el pasivo corriente y no corriente, para el periodo 2022.

2.15 Cuentas por Pagar con Contraprestación - Acreedores Presupuestarios y Otras Cuentas por Pagar

Las Cuentas por Pagar (CxP) con contraprestación, consignadas en los informes financieros de esta Superintendencia de Salud comprenden las cuentas 21521 "CxP Gastos en Personal" con un saldo por pagar de \$324.806.243, 21522 "CxP Bienes y Servicios de Consumo" con un saldo pendiente de pago de \$338.752.819, y la cuenta 21534 "CxP Servicio de la Deuda" sin saldo pendiente al cierre.

Las Cuentas por Pagar manejadas por esta Superintendencia se reconocen en el momento del registro del devengo del hecho económico, devengo que se genera con los bienes y/o servicios y la factura recibida y cuyo pago quedó pendiente al 31/12/2022.

Su valorización es al costo del bien o servicio adquirido a los prestadores y/o proveedores y reconocido en moneda nacional.

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

Las Cuentas por Pagar (CxP) sin contraprestación, consignadas en los informes financieros de esta Superintendencia de Salud, comprende las cuentas 21523 "CxP Prestaciones de Seguridad Social" con un saldo de \$33.424.122, la cuenta 21525 "CxP Íntegros al Fisco" por \$19.683.946.

Las Cuentas por Pagar Prestaciones de Seguridad Social, se registran los derechos devengados de los colaboradores de la Superintendencia que cumplen con los requisitos para optar al incentivo al retiro y lo hacen efectivo dentro de los plazos legales y fueron acogidos. En la Cuenta por Pagar Íntegros al Fisco, a partir del año 2022 se registra la recaudación de subsidios licencias médicas y que dichos fondos deben ser ingresados en arcas fiscales, se reconocen en el momento del registro del devengo del hecho económico, devengo que se genera con la recepción del ingreso por subsidio y genera el reconocimiento del gasto para ser declarado e ingresado en la Tesorería General de la República, cuyo pago quedó pendiente al 31/12/2022.

2.17 Provisiones

Esta Superintendencia de Salud no presenta movimiento ni saldo en cuentas asociadas a Provisiones.

2.18 Beneficios a los Empleados

Saldo corresponde a cuenta 22604 "Provisión por Incentivo al Retiro a Corto Plazo" se registra un saldo de \$273.297.548, por las(os) funcionarias(os) de esta Superintendencia a quienes les corresponde y presentaron solicitud de retiro dentro de los plazos legales. El criterio de reconocimiento fue a aquellas personas que cumplen con los requisitos el año 2022 y que postularon para el pago en el año siguiente y también aquellos de alta dirección pública que han cumplido su periodo de contrato y que cumplen con los requisitos para su pago.

La base de cálculo del bono incentivo al retiro, corresponde al promedio mensual de las 36 últimas rentas imponibles por funcionario por la cantidad de meses que le corresponda por antigüedad (derecho a 1 mes por cada año de servicio, con tope de 11 meses) y para la Indemnización ADP corresponde a la última renta mensualizada (renta + bonos) por la cantidad de meses según antigüedad en el cargo, con tope de 6 rentas mensuales.

Los montos provisionados fueron los montos que corresponden a cada funcionaria(o) de ADP o renunciadas(os) al 31/12/2022 y que dichos pagos serán de cargo de la institución.

2.19 Arrendamientos

Esta Superintendencia de Salud mantiene un arriendo financiero, el cual corresponde a contrato por compra de Edificio Institucional, mediante la modalidad de Leasing, con el Banco Santander Chile, según consta en Resolución exenta N° 508 del 14/04/2008 y cuyas condiciones son: monto inicial UF 274.776, tasa del 4,7% anual, pagadero en 30 cuotas anuales, la primera en el año 2008 correspondiente a UF 1.495,5 y las 29 restantes a partir

del año 2009 de UF 16.989,89. Anualmente y teniendo como base la tabla de amortización y desglose del valor de las cuotas, intereses y amortización, se procede a reconocer el gasto del período por concepto de intereses y capital amortizado y en enero de cada año se cancela la cuota anual estipulada según contrato vigente.

El método utilizado para la determinación de la depreciación, es el método lineal en base a los años de vida útil definidas por la Contraloría General de la República.

La otra instancia de registro de arriendo es de tipo operativo, por las oficinas administrativas de las agencias de regiones, donde se ubican las oficinas de las 15 agencias que atienden público y mantienen presencia regional. El reconocimiento del gasto por concepto del arriendo, que según consta en cada contrato vigente, está definido el pago dentro de los primeros días del mes del servicio y en la totalidad el canon mensual está establecido en Unidades de Fomento (UF) y se utiliza la UF del día de pago. En este caso no procede realizar registros de depreciación ni deterioro. Otros arriendos suscritos por esta Superintendencia son por concepto de equipos de telefonía IP, equipos de scanner e impresión, equipos computacionales y de videoconferencia, entre otros.

2.20 Concesiones

Esta Superintendencia de Salud no presenta movimiento ni saldo en Cuenta de Activos y Pasivos Asociados a Contratos de Concesión.

2.21 Activos Contingentes y Pasivos Contingentes

Esta Superintendencia de Salud no presenta movimiento ni saldo en Cuenta de Activos y Pasivos Contingentes.

2.22 Ingresos de Transacciones con Contraprestación

Debido a la naturaleza de las actividades de esta Superintendencia de Salud, no se generan ingresos por Transacciones con Contraprestación.

2.23 Transferencias, Impuestos y Multas

El reconocimiento se realiza de acuerdo al principio del devengado y de acuerdo a la normativa contable y presupuestaria, según lo instruye el Oficio Circular CGR N° 96.016 del año 2015 y Resolución N° 16 de 2015.

Las transferencias se componen de Aporte Fiscal Libre, para Remuneraciones, Resto para operaciones y para el Servicio de la Deuda.

En cuanto a las multas impartidas por la Superintendencia de Salud, estas son a beneficio fiscal y no forman parte del presupuesto institucional, por tanto, son mantenidas en una cuenta de manera transitoria y son enteradas mensualmente a la Tesorería General de la República. A partir del año 2021, se dispone de convenio de recuperación y cobro de multas con la TGR, que opera con registro en línea de las multas aplicadas y que son pagadas por los multados deudores, directamente en la TGR. Solo se registran por la Superintendencia, aquellas multas recibidas y enteradas mensualmente en la TGR.

Convenio TGR - Superintendencia de Salud, para la recaudación de multas fue aprobado en Resolución Exenta 468 del 29/03/2022.

2.24 Efecto de las Variaciones en los tipos de Cambio de la Moneda Extranjera

Esta Superintendencia de Salud no presenta movimiento ni saldo en la cuenta de Activo o Pasivos en Moneda Extranjera.

2.25 Errores

Esta Superintendencia de Salud no informa errores en el periodo, por tanto, esta nota no aplica.

2.26 Información Financiera por Segmentos

Esta Institución no posee una segmentación ni ha sido autorizada por CGR para realizarla.

2.27 Inversiones Asociadas y Negocios Conjuntos

Esta Superintendencia de Salud no posee un Inversiones Asociadas ni Negocios Conjuntos.

2.28 Ingresos y Gastos Presupuestarios

Los ingresos y gastos se reconocen de acuerdo al principio del devengado y según a la normativa contable y presupuestaria, contenida en Oficio Circular CGR N° 96.016 del año 2015 y Resolución N° 16 de 2015. Lo que implica que los ingresos y gastos son reconocidos en orden cronológico y cuando la operación que los respalda se encuentra perfeccionada, es decir, cuando se tiene el derecho para los ingresos y cuando se adquiere la obligación para el caso de los gastos.

2.29 Ingresos y Gastos Patrimoniales

Los ingresos y gastos se reconocen de acuerdo al principio del devengado y según a la normativa contable y presupuestaria, contenida en Oficio Circular CGR N° 96.016 del año 2015 y Resolución N° 16 de 2015. Lo que implica que se consideran devengados cuando la entidad haya realizado, de forma sustancial, aquello que resulta necesario para adquirir el derecho a percibir dichos ingresos y en el caso de los gastos, cuando la entidad haya cumplido con un proceso de consumo de productos o servicios.

2.30 Patrimonio Neto

Refleja las variaciones directas al patrimonio en el transcurso de un período contable determinado. Incluye, tanto el resultado del ejercicio, como aquellas variaciones que, por su naturaleza, no deben formar parte del Estado de Resultados. Entre estas últimas, se pueden destacar: a) Ajustes por Cambios en las Políticas Contables, B) Ajustes por Corrección de Errores y c) Otros. Lo anterior de acuerdo a la Resolución N° 16 de 2015 de la CGR.

Nota 3. Cambio en Políticas y en Estimaciones Contables

a) Cambio en Políticas

Esta Superintendencia no realiza cambios en políticas contables en el periodo.

b) Cambio en Estimaciones Contables

Esta Superintendencia no realiza cambios en estimaciones contables en el periodo.

c) Información adicional

Nota no aplica

Nota 4. Recursos Disponibles

a) Disponibilidad en Moneda Nacional

Nº Cuenta	Nombre	Cantidad de cuentas corrientes periodo 2022	Cantidad de cuentas corrientes periodo 2021	31-12-2022 en M\$ (miles de pesos)	31-12-2021 en M\$ (miles de pesos)
11101	Caja	N.A.	N.A.	-	-
11102	Banco Estado	1	1	382.476	75.320
11103	Banco del Sistema Financiero	-	-	-	-
Total		1	1	382.476	75.320

b) Disponibilidad en Moneda Extranjera

Nº Cuenta	Nombre	Cantidad de cuentas corrientes periodo 2022	Cantidad de cuentas corrientes periodo 2021	31-12-2022 en M\$ (miles de pesos)	31-12-2021 en M\$ (miles de pesos)
11101	Caja	N.A	N.A	N.A	N.A
11102	Banco Estado	N.A	N.A	N.A	N.A
11103	Banco del sistema Financiero	N.A	N.A	N.A	N.A
Total		0	0	0	0

c) Anticipo de Fondos

31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)				
Cuenta	Nombre	De periodos Anteriores	Del año	Total
11401	Anticipos a Proveedores	0	0	0
11402	Anticipos a Contratistas	0	0	0
11403	Anticipos a Rendir Cuenta	0	1.317	1.317
11404	Garantías Otorgadas	0	0	0
11406	Anticipos Previsionales	0	0	0
11407	Cartas de Créditos	0	0	0
11604	Fluctuación de Cambios	0	0	0
TOTAL		0	1.317	1.317

31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)				
Cuenta	Nombre	De periodos anteriores	Del año	Total
11401	Anticipos a Proveedores	53	0	53
11402	Anticipos a Contratistas	0	0	0
11403	Anticipos a Rendir Cuenta	0	2.308	2.308
11404	Garantías Otorgadas	0	0	0
11406	Anticipos Previsionales	0	0	0
11407	Cartas de Créditos	0	0	0
11604	Fluctuación de Cambios	0	0	0
TOTAL		53	2.308	2.441

d) Detalle de cuentas Anticipos de Fondos

Cuenta Nivel 1 (11401 Anticipo Proveedores)

31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)			
Nº	Rut	Nombre	Total
1			0
2			0
Resto deudores	-	-	-
TOTAL			0

Cantidad total de deudores 2022:
0

31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)			
Nº	Rut	Nombre	Total
1	87161100-9	DIRECTV CHILE	27
2	87161100-9	DIRECTV CHILE	26
3			
4			
*Resto deudores	-	-	-
TOTAL			53

Cantidad total de deudores 2021:
2

Cuenta Nivel 1 (11403 Anticipo a Rendir Cuenta)

31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)			
N°	Rut	Nombre	Total
1	13285147-6	ELIZABETH INGRID VERGARA FARIAS	176
2	9869076-K	FRANCISCO JOSE GARRIDO TRONCOSO	173
3	10157823-2	PAOLA ARRIAGADA DELGADO	172
4	8181875-4	NELLY JELDRES MOLINA	138
5	17650022-0	JANINA OLIVARES PENDOLA	132
6	16427359-8	RODOLFO NUÑEZ UBEDA	130
7	13628660-9	ROMINA ANGULO PEDREROS	88
8	11425263-8	VALOSKA PALOVA FONSECA SANCHEZ	81
9	12884590-9	MARCELA URRUTIA TOLEDO	60
10	10018954-2	RAFAEL ENRIQUE MORENO BECERRA	57
*Resto deudores	-	*Se considera la suma de 5 menores deudores	110
TOTAL			1.317

Cantidad total de deudores 2022:
15

31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)			
N°	Rut	Nombre	Total
1	9869076-K	FRANCISCO GARRIDO T.	239
2	13942490-5	HÉCTOR KLEBER ZAVALA SUÁREZ	235
3	8181875-4	NELLY JELDRES M	217
4	12642290-3	GRACE SILVA R.	195
5	10820674-8	VIVIANA NOVOA V.	185
6	12973064-1	CHRISTIAN HENRIQUEZ MORALES	184
7	17650022-0	JANINA OLIVARES P.	181
8	13285147-6	ELIZABETH VERGARA F.	172
9	13628660-9	ROMINA ANGULO PEDREROS	142
10	11339257-6	RODOLFO NUÑEZ U.	140
*Resto deudores		*Se considera la suma de 8 menores deudores	498
TOTAL			2.388

Cantidad total de deudores 2021:
18

e) Información adicional

Para el año 2022, la cuenta 11401 "Anticipo Proveedores" no presenta saldo.

La cuenta 11403 está compuesta por 1140301 "Anticipo a Rendir Cuenta - Fondo Fijo", corresponde a saldos en cuentas vistas bancarias corporativas, destinadas al manejo del fondo fijo para compra y pago de gastos menores.

La cuenta 1140303 "Anticipo a rendir cuenta funcionarios", que al cierre no mantiene saldo y se compone principalmente de anticipos al personal y que al cierre no ha sido posible su recuperación y/o reconocer el gasto materia de dicho anticipo.

Nota 5. Cuentas por Cobrar con Contraprestación.

a) Saldos vigentes y antigüedad

N° Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2022, 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	-	-	6.065	6.065
11514	Cuentas por Cobrar – Endeudamiento	-	-	-	-
12109	Deudores por Ventas Ley N° 18.868	-	-	-	-
12192	Cuentas por Cobrar de Ingresos Presupuestarios	-	-	-	-
TOTAL		-	-	6.065	6.065

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	-	-	2.131	2.131
11514	Cuentas por Cobrar – Endeudamiento	-	-	-	-
12109	Deudores por Ventas Ley N° 18.868	-	-	-	-
12192	Cuentas por Cobrar de Ingresos Presupuestarios	-	-	-	-
TOTAL		-	-	2.131	2.131

b) Información adicional

Saldo de la cuenta 11512, corresponde al reconocimiento de los Subsidios por Incapacidad Laboral (SIL) por recuperar por licencias médicas tramitadas y autorizadas con anterioridad al año 2022 y que se encuentran pendientes de pago de parte de las aseguradoras.

Nota 6. Cuentas por Cobrar sin Contraprestación.

a) Saldos vigentes y antigüedad

N° Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2022, 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	-	-	-	-
11508	Cuentas por Cobrar - Otros Ingresos Corrientes	64.870	11.807	0	76.677
11509	Cuentas por Cobrar - Aporte Fiscal	-	-	-	-
11513	Cuentas por Cobrar - Transferencias para Gastos de Capital	-	-	-	-
12193	Otras Cuentas por Cobrar de Ingresos Previsionales	-	-	-	-
TOTAL		64.780	11.807	0	76.677

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	-	-	-	-
11508	Cuentas por Cobrar - Otros Ingresos Corrientes	33.139	11.609	0	44.748
11509	Cuentas por Cobrar - Aporte Fiscal	-	-	-	-
11513	Cuentas por Cobrar - Transferencias para Gastos de Capital	-	-	-	-
12193	Otras Cuentas por Cobrar de Ingresos Previsionales	-	-	-	-
TOTAL		33.139	11.609	0	44.748

b) Información adicional

Saldo de la cuenta 11508 "CxC Otros Ingresos Corrientes", corresponde al reconocimiento de los Subsidios por Incapacidad Laboral (SIL) por recuperar por licencias médicas tramitadas y autorizadas durante el año 2022 y 2021 que se encuentran pendientes de pago de parte de las aseguradoras.

Nota 7. Inversiones Financieras

a) Activos Corrientes

No existe saldo ni movimientos en cuentas a asociadas a Inversiones Financieras en el Activo Corriente.

b) Activos No Corriente

No existe saldo ni movimientos en cuentas a asociadas a Inversiones Financieras en el Activo No Corriente.

c) Información adicional

Nota no aplica, pues esta Superintendencia de Salud no realiza inversiones financieras, por lo tanto, no existen saldos ni movimientos asociados a estas cuentas.

Nota 8. Préstamos

a) Saldos vigentes para el corto y largo plazo

No aplica.

b) Movimiento de préstamos

No aplica.

c) Información adicional

Nota no aplica a esta Superintendencia de Salud, no existen saldos ni movimientos asociados a cuentas relacionadas con Préstamos.

Nota 9. Deudores Varios

a) Deudores Varios Corrientes

No aplica.

b) Deudores Varios No Corrientes

No aplica.

c) Información adicional

Nota no aplica, pues esta Superintendencia de Salud no registra saldos ni movimientos en cuentas con clasificación Deudores Varios.

Nota 10. Deterioro Acumulado de Bienes Financieros

a) Deterioro de Bienes Financieros Corrientes

No aplica.

b) Deterioro de Bienes Financieros No Corrientes

No aplica.

c) Información adicional

Nota no aplica, pues esta Superintendencia de Salud no posee deterioro acumulado de bienes financieros, por tanto, estas cuentas no presentan movimientos ni saldos.

La no aplicación del deterioro se debe a que no se evidencia pérdida en el potencial de servicio de los bienes.

Nota 11. Existencias

a) Saldos vigentes por clases de existencias

No aplica.

b) Otra información de las existencias

No aplica.

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

No aplica.

d) Información adicional

Nota no aplica, pues esta Superintendencia de Salud no presenta saldos ni operaciones con existencias. Las adquisiciones que podrían ser consideradas como existencia corresponden a materiales e insumos de oficina e insumos computacionales, los que no cumplen con los requisitos para ser clasificados en el rubro de existencias y son para consumo en el año calendario.

Nota 12. Bienes de Uso

a) Detalle Bienes de Uso

Concepto	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)				31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)			
	Costo	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro	Costo	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro
Terrenos	0	0	0	0	0	0	0	0
Edificaciones Institucionales	0	0	0	0	0	0	0	0
Infraestructura Pública	0	0	0	0	0	0	0	0
Bienes de Uso en Leasing	6.478.379	1.211.175	0	5.267.204	6.478.379	1.131.369	0	5.347.010
Bienes Concesionados	0	0	0	0	0	0	0	0
Bienes de Uso en Proceso	0	0	0	0	0	0	0	0
Otros Bienes de Uso	446.361	215.082	0	231.279	447.786	158.192	0	289.594
TOTAL	6.924.740	1.426.257	0	5.498.483	6.926.165	1.289.561	0	5.636.604

b) Bienes de Uso en Proceso

Nota no aplica a esta Superintendencia de Salud, no existen saldos ni movimientos asociados a cuentas relacionadas bienes de uso en proceso.

Otros Bienes de Uso

Concepto	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)				31-12-2021 en M\$ (miles de pesos)			
	Costo	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro	Costo	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro
Vehículos (14105)	33.878	25.503	0	8.375	33.878	20.663	0	13.215
Máquinas y Equipos (14102, 14104 y 14112)	217.542	91.024	0	126.518	218.921	69.084	0	149.837
Herramientas (14107)	0	0	0	0	0	0	0	0
Equipos Computacionales y de Comunicaciones (14108 y 14109)	132.063	52.239	0	79.824	132.511	29.110	0	103.401
Muebles y Enseres (14106)	62.878	46.316	0	16.562	62.476	39.335	0	23.141
Bienes adquiridos para otras entidades (18102)	0	0	0	0	0	0	0	0
Otros Bienes (14110, 14113, 14114 y 14199, subgrupo 146)	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL	446.361	215.082	0	231.279	447.786	158.192	0	289.594

c) 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 01-01-2022	0	0	0	6.478.379	0	0	447.786	6.926.165
Adiciones	0	0	0	0	0	0	402	402
Retiros/Bajas	0	0	0	0	0	0	0	0
Ajustes	0	0	0	0	0	0	-1.828	-1.828
Trasposos	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo Bruto 31-12-2022	0	0	0	6.478.379	0	0	446.360	6.924.739
Depreciación Acumulada año Anterior	0	0	0	1.131.369	0	0	155.574	1.286.943
Depreciación del Ejercicio	0	0	0	79.806	0	0	59.508	139.314
Ajustes	0	0	0	0	0	0	0	0
Total Depreciación Acumulada	0	0	0	1.211.175	0	0	215.082	1.426.257
Deterioro Acumulado año Anterior	0	0	0	0	0	0	0	0
Deterioro del Ejercicio	0	0	0	0	0	0	0	0
Ajustes	0	0	0	0	0	0	0	0
Total Deterioro Acumulado	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo Neto al 31-12-2022	0	0	0	5.267.204	0	0	231.278	5.498.482

Concepto	Terrenos	Edificaciones Institucionales	Infraestructura Pública	Bienes de Uso en Leasing	Bienes Concesionados	Bienes en Curso	Otros Bienes de Uso	Total
Saldo al 01/01/2021	0	0	0	6.478.379	0	0	416.050	6.894.429
Adiciones	0	0	0	0	0	0	44.540	44.540
Retiros/bajas	0	0	0	0	0	0	-6.706	-6.706
Ajustes	0	0	0	0	0	0	-6.098	-6.098
Trasposos	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo bruto 31/12/2021	0	0	0	6.478.379	0	0	447.786	6.926.165
Depreciación Acumulada año Anterior	0	0	0	1.051.563	0	0	127.465	1.179.028
Depreciación del ejercicio	0	0	0	79.806	0	0	56.227	136.033
Ajustes	0	0	0	0	0	0	-25.500	-25.500
Total Depreciación Acumulada	0	0	0	1.131.369	0	0	158.192	1.289.561
Deterioro Acumulado año anterior	0	0	0	0	0	0	0	0
Deterioro del ejercicio	0	0	0	0	0	0	0	0
Ajustes	0	0	0	0	0	0	0	0
Total Deterioro Acumulado	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo neto al 31/12/2021	0	0	0	5.347.010	0	0	289.594	5.636.604

d) Otra información relevante sobre los Bienes de Uso

Concepto	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)		31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)	
	Cantidad	Valor Libro	Cantidad	Valor Libro
Bienes entregados comodato	0	0	0	0
Bienes totalmente depreciados o deteriorados en uso	1.349	1.349	1.177	1.177
Bienes retirado de su uso activo	0	0	0	0
Bienes temporalmente ociosos	0	0	0	0
Bienes sujetos a restricciones de titularidad	0	0	0	0
Bienes sujetos a compromisos de adquisición	0	0	0	0
TOTAL	1.349	1.349	1.177	1.177

e) Deterioro de Bienes de Uso

No aplica.

f) Información adicional

Esta Superintendencia no presenta saldos y no ha aplicado deterioro a los bienes de uso mantenidos en el inventario del activo, toda vez que no ha evidenciado pérdida en el potencial de servicio por su uso.

Nota 13. Costo de Estudios y Programas

a) Costo de Estudios y Básicos

No aplica.

b) Costo de Programas

No aplica.

c) Información adicional

Nota no aplica, pues esta Superintendencia de Salud no presenta saldos ni operaciones en cuentas asociadas a Costos de Estudios y Programas.

Nota 14. Activos Intangibles

a) Detalle de Activos Intangibles

Cuenta	Concepto	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)			Valor Libro
		Costo	Amortización Acumulada	Deterioro Acumulado	
15101	Programas y Licencias Computacionales	50.185	20.074	0	30.111
15102	Sistemas de Información	807.504	527.949		279.555
15103	Páginas WEB	0	0	0	0
15104	Patentes y Derechos de Autor	0	0	0	0
15199	Otros Bienes Intangibles	0	0	0	0
TOTAL		857.689	548.023	0	309.666

		31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)			
Cuenta	Concepto	Costo	Amortización Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro
15101	Programas y Licencias Computacionales	50.185	10.037	0	40.148
15102	Sistemas de Información	807.504	400.154		407.350
15103	Páginas WEB	0	0	0	0
15104	Patentes y Derechos de Autor	0	0	0	0
15199	Otros Bienes Intangibles	0	0	0	0
TOTAL		857.689	410.191	0	447.498

b) Información de Detalle Activos Intangibles

i. Activos intangibles con vida útil indefinida

No aplica.

ii. Activos intangibles significativos

No aplica.

iii. Adquisición de Activos Intangibles por transacciones sin contraprestación

Nota no aplica, pues esta Superintendencia de Salud no presenta Bienes Intangibles con: vida útil indefinida, activos individuales significativos y tampoco ha realizado adquisiciones de activos a través de una transacción sin contraprestación, registrados inicialmente al valor razonable.

c) Movimiento de los Activos Intangibles

Concepto	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)										Total
	Generados Internamente					Adquiridos separadamente					
	Programas y Licencias Computac.	Sistemas de Información	Páginas Web	Patentes y D° de Autor	Otros Activos Intangibles	Programas y Licencias Computac.	Sistemas de Información	Páginas Web	Patentes y D° de Autor	Otros Activos Intangibles	
Saldo al 01/01/2022	0	271.507	0	0	0	50.185	459.436	76.561	0	0	857.689
Incrementos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Retiros / bajas	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ajustes	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo bruto 31/12/2022	0	271.507	0	0	0	50.185	459.436	76.561	0	0	857.689
Amortización Acumulada año anterior	0	111.890	0	0	0	10.037	224.960	63.304	0	0	410.191
Amortización del ejercicio	0	49.386	0	0	0	10.037	71.781	6.628	0	0	137.832
Ajustes	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total Amortización Acumulada	0	161.276	0	0	0	20.074	296.741	69.932	0	0	548.023
Deterioro Acumulado año anterior	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Deterioro del ejercicio	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ajustes	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total Deterioro Acumulado	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo neto al 31/12/2022	0	110.231	0	0	0	30.111	162.695	6.629	0	0	309.666

Concepto	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)										Total
	Generados Internamente					Adquiridos separadamente					
	Programas y Licencias Computac.	Sistemas de Información	Páginas Web	Patentes y D° de Autor	Otros Activos Intangibles	Programas y Licencias Computac.	Sistemas de Información	Páginas Web	Patentes y D° de Autor	Otros Activos Intangibles	
Saldo al 01/01/2021	0	156.007	0	0	0	50.185	559.677	76.561	0	0	842.430
Incrementos	0	163.500	0	0	0	0	199.794	0	0	0	363.294
Retiros / bajas	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ajustes	0	-48.000	0	0	0	0	-300.035	0	0	0	-348.035
Saldo bruto 31/12/2021	0	271.507	0	0	0	50.185	459.436	76.561	0	0	857.689
Amortización Acumulada año anterior	0	115.643	0	0	0	0	453.238	49.078	0	0	617.959
Amortización del ejercicio	0	42.939	0	0	0	10.037	50.579	14.226	0	0	117.781
Ajustes	0	-46.692	0	0	0	0	-278.857	0	0	0	-325.549
Total Amortización Acumulada	0	111.890	0	0	0	10.037	224.960	63.304	0	0	410.191
Deterioro Acumulado año anterior	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Deterioro del ejercicio	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ajustes	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total Deterioro Acumulado	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo neto al 31/12/2021	0	159.617	0	0	0	40.148	234.476	13.257	0	0	447.498

d) Otra Información Relevante de los Activos Intangibles

Nota no aplica, pues esta Superintendencia de Salud no presenta Bienes Intangibles con: restricción de titularidad, dejados en garantía o sujetos a compromiso de adquisición.

e) Información Adicional

Desde el año 2016, de acuerdo al estudio y análisis del Comité de implementación NIC-SP, se define adoptar el criterio de activar los sistemas de información desarrollados internamente o adquiridos y se encuentren en uso al momento del análisis y que su umbral de vida útil restante supere los 3 años y además se activarán los desarrollados a partir de esa misma fecha.

Todos los bienes intangibles mantenidos operativos y activados se les ha asignado una vida útil de acuerdo a la estimación esperada de vida operativa de cada sistema, la que ha sido asignada por el equipo de NIC-SP de Tecnologías de la Información de esta Superintendencia.

El número de Sistemas Computacionales, registrados bajo denominación de Activo Intangible son 24 sistemas y 1 licencia o programa, tanto sistemas desarrollados internamente como adquiridos a empresas para esta Superintendencia.

Nota 15. Propiedades de Inversión

Nota no aplica, pues esta Superintendencia de Salud no presenta saldos ni operaciones en cuentas asociadas a Propiedades de inversión.

Nota 16. Agricultura

Nota no aplica, pues esta Superintendencia no presenta movimiento ni saldo en cuentas asociadas a Activos Biológicos o de la Agricultura.

Nota 17. Otros Activos No Corrientes

a) Detrimiento

N° Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)
11602	Detrimiento de Recurso Disponibles	0	0
11605	Deudores Detrimiento Patrimonio Fondos	0	0
17101	Detrimiento de Bienes	0	0
TOTAL		0	0

No se ha producido detrimento de Fondos en el periodo informado.

b) Detrimiento de Fondos

No se ha producido detrimento de Fondos en el periodo informado.

c) Detrimiento de Bienes

No aplica.

d) Para los Deudores Detrimentos Patrimonial Fondos

No se ha producido detrimento de Bienes en el periodo informado.

e) Información adicional

Nota no aplica, pues no ha existido menoscabo patrimonial de ningún tipo.

Nota 18. Depósitos de Terceros

a) Detalle Depósitos de Terceros

Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)		
		Del año	De años anteriores	Total
21401	Anticipos de Clientes	10.523	0	10.523
21404	Garantías Recibidas	0	0	0
21405	Administración de Fondos	0	0	0
11405	Aplicación de Fondos en Administración	0	0	0
21406	Depósitos Previsionales	4.287	0	4.287
21407	Recaudación del Sistema Financiero Pendientes de Aplicación	0	0	0
21414	Recaudación de Terceros Pendientes de Aplicación	0	0	0
21604	Fluctuación de Cambios - Acreedor	0	0	0
TOTAL		14.810	0	14.810

Cuenta	Rut	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)		
		Del año	De años anteriores	Total
21401	Anticipos de Clientes	0	0	0
21404	Garantías Recibidas	0	0	0
21405	Administración de Fondos	0	0	0
11405	Aplicación de Fondos en Administración	0	0	0
21406	Depósitos Previsionales	6.222	0	6.222
21407	Recaudación del Sistema Financiero Pendientes de Aplicación	0	0	0
21414	Recaudación de Terceros Pendientes de Aplicación	0	0	0
21604	Fluctuación de Cambios - Acreedor	0	0	0
TOTAL		6.222	0	6.222

b) Detalle acreedores

Cuenta 21401 Anticipos de Clientes

N°	Rut	Nombre	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Total
1	81698900-0	PONTIFICIA UNIVERSIDAD CATOLICA DE CHILE	10.520	0	10.520
2	94954000-6	COLMENA GOLDEN CROSS SA	3	0	3
Resto de Acreedores			0	0	0
TOTAL			10.523	0	10.523

Cantidad total de Acreedores
2

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

Cantidad total de Acreedores
0

Cuenta 21406 Depósitos Previsionales

N°	Rut	Nombre	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Total
1	60805008-6	TESORERIA GENERAL DE LA REPUBLICA	4.287	0	4.287
Resto de Acreedores			0	0	
TOTAL			4.287	0	4.287

Cantidad total de Acreedores
1

N°	Rut	Nombre	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Total
1	60805008-6	TESORERIA GENERAL DE LA REPUBLICA	6.222	0	6.222
Resto de Acreedores			0	0	0
TOTAL			6.222	0	6.222

Cantidad total de Acreedores
1

c) Información adicional

El saldo de la cuenta 21406 "Depósitos Previsionales", corresponde a la retención de impuesto, aplicada a los pagos realizados por prestaciones de servicios y honorarios con Boleta de Honorario recibidas y pagadas en diciembre de 2021 y 2022. El saldo de la cuenta 21401 "Anticipos de Clientes" corresponde a una multa mal enterada por un prestador médico M\$10.520 y \$3 corresponde a depósito de Isapre Colmena, que debe ser pagado a funcionario(a).

Nota 19. Deuda Pública

a) Detalle Deuda Pública Interna

No aplica

b) Deuda Pública Externa

No aplica

c) Información adicional

Nota no aplica, pues esta Superintendencia de Salud no presenta saldos ni operaciones en cuentas clasificables como Deuda Pública Interna o Externa del pasivo corriente y no corriente, para los periodos informados.

Nota 20. Cuentas por Pagar con Contraprestación.

a) Acreedores Presupuestarios

N° Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2022, 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	324.806	0	0	324.806
21522	Cuentas por Pagar – Bienes y Servicios de Consumo	338.753	0	0	338.753
21529	Cuentas por Pagar – Adquisición de Activos No Financieros	0	0	0	0
21530	Cuentas por Pagar – Adquisición de Activos Financieros	0	0	0	0
21531	Cuentas por Pagar – Iniciativas de Inversión	0	0	0	0
21532	Cuentas por Pagar – Préstamos	0	0	0	0
21534	Cuentas por Pagar – Servicio de la Deuda	0	0	0	0
22192	Cuentas por Pagar de Gastos Presupuestarios	0	0	0	0
TOTAL		663.559	0	0	663.559

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	80.963	0	0	80.963
21522	Cuentas por Pagar – Bienes y Servicios de Consumo	166.946	0	0	166.946
21529	Cuentas por Pagar – Adquisición de Activos No Financieros	7.149	0	0	7.149
21530	Cuentas por Pagar – Adquisición de Activos Financieros	0	0	0	0
21531	Cuentas por Pagar – Iniciativas de Inversión	0	0	0	0
21532	Cuentas por Pagar – Préstamos	0	0	0	0
21534	Cuentas por Pagar – Servicio de la Deuda	0	0	0	0
22192	Cuentas por Pagar de Gastos Presupuestarios	0	0	0	0
TOTAL		255.058	0	0	255.058

b) Información adicional

El saldo presentado en la cuenta 21521 Cuentas por Pagar – Gastos en Personal, corresponde a imposiciones y retención impuesto remuneraciones diciembre 2021 y 2022. El saldo de la cuenta 21522 Cuentas por Pagar – Bienes y Servicios de Consumo, está compuesta por deuda con proveedores por pago centralizado TGR, gastos comunes y deuda por convenio de pago automático de cuentas (PAC) Banco Estado que corresponden a consumos eléctricos y autopistas, el saldo de la cuenta 21529 Cuentas por Pagar – Adquisición de Activos no Financieros, año 2021 corresponde a 2 facturas de proveedores con pago centralizado TGR y año 2022 sin saldo.

Nota 21. Cuentas por Pagar sin Contraprestación

a) Detalle Cuentas por Pagar sin Contraprestación

N° Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2022, 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	33.424	0	0	33.424
21524	Cuentas por Pagar – Transferencias Corrientes	0	0	0	0
21525	Cuentas por Pagar – Integros al Fisco	19.684	0	0	19.684
21526	Cuentas por Pagar – Otros Gastos Corrientes	0	0	0	0
21527	Cuentas por Pagar – Aporte Fiscal Libre	0	0	0	0
21528	Cuentas por Pagar – Aporte Fiscal para el Servicio de la Deuda	0	0	0	0
21533	Cuentas por Pagar – Transferencias de Capital	0	0	0	0
22193	Otras Cuentas por Pagar de Gastos Previsionales	0	0	0	0
TOTAL		53.108	0	0	53.108

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	0	0	0	0
21524	Cuentas por Pagar – Transferencias Corrientes	0	0	0	0
21525	Cuentas por Pagar – Integros al Fisco	0	0	0	0
21526	Cuentas por Pagar – Otros Gastos Corrientes	0	0	0	0
21527	Cuentas por Pagar – Aporte Fiscal Libre	0	0	0	0
21528	Cuentas por Pagar – Aporte Fiscal para el Servicio de la Deuda	0	0	0	0
21533	Cuentas por Pagar – Transferencias de Capital	0	0	0	0
22193	Otras Cuentas por Pagar de Gastos Previsionales	0	0	0	0
TOTAL		0	0	0	0

b) Información adicional

Esta Superintendencia de Salud, en el año 2022, presenta saldo en las cuentas 21523 Cuentas por Pagar – Prestaciones de Seguridad Social M\$33.424, que corresponden a saldo por pagar Bono Incentivo al Retiro de 3 funcionarias(os).

En el año 2021, no se presenta saldo en la cuenta 21523 Cuentas por Pagar – Prestaciones de Seguridad Social.

En la cuenta 21525 Cuentas por Pagar Íntegros al Fisco año 2022 presenta saldo por M\$19.684, corresponde a subsidios de licencias médicas recuperado en diciembre 2022 y que debe ser ingresado en enero 2023, en la Tesorería General de la República.

Nota 22. Provisiones.

a) Saldos Provisiones

No aplica.

b) Movimientos de las Provisiones

No aplica.

c) Otra Información de las Provisiones

No aplica.

d) Información adicional

Esta Superintendencia de Salud no presenta movimientos ni saldos en cuentas asociadas a Provisiones para los periodos informados.

Nota 23. Beneficios a los Empleados

a) Provisiones por Beneficios a los Empleados

Concepto	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)		
	Corto Plazo	Largo Plazo	Subtotal	Corto Plazo	Largo Plazo	Subtotal
Provisiones por Desahucio	0	0	0	0	0	0
Provisión por Incentivo al Retiro	170.879		170.879	316.379		316.379
Provisión por Retiro Anticipado	0		0	0		0
Otras Provisiones por Beneficios a los Empleados	0	0	0	0	0	0
Provisión por Indemnización de Alta Dirección Pública	102.419		102.419	114.033	0	114.033
Provisión Vacaciones Código del Trabajo	0			0	0	0
TOTAL	273.298		273.298	430.412	0	430.412

Saldo informado corresponde a cuenta 22604 Provisión por Incentivo al Retiro a Corto Plazo, por los empleados de planta o contrata de esta Superintendencia que cumplen con los requisitos y presentaron solicitud de retiro voluntario Ley 20.948 y Ley 19.882. El criterio de reconocimiento fue considerando aquellas personas que cumplen con los requisitos el año 2022 y que presentan solicitud de retiro para el pago en el año siguiente, bajo normas establecidas para optar a este beneficio.

La base de cálculo del bono incentivo al retiro, corresponde al promedio mensual de las 36 últimas rentas imponibles por funcionario por la cantidad de meses que le corresponda por antigüedad (derecho a 1 mes por cada año de servicio, con tope de 11 meses).

Los montos provisionados corresponden 7 funcionarias(os) de ADP con contrato vigente al 31/12/2022 y que dichos pagos son de cargo de la institución. Estos pagos debieran realizarse durante el primer semestre 2022.

Al cierre del año 2022, esta Superintendencia mantiene contrato vigente con 7 personas con derecho al pago de la Indemnización por Alta Dirección Pública.

b) Gastos en personal

Cuenta	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)
Personal de Planta	1.660.973	1.833.626
Personal de Contrata	10.535.983	9.690.414
Personal a Honorarios	141.830	209.764
Otros Gastos en Personal	279.398	227.870
TOTAL	12.618.184	11.961.674

c) Planes de Aportaciones Definidas

No aplica para esta Institución.

d) Planes de Beneficios Definidos

No aplica para esta Institución.

e) Información adicional

Esta Superintendencia no realiza cálculo actuarial por los beneficios a pagar al personal.

Esta Superintendencia tiene obligación de cancelar: Incentivo al Retiro Voluntario Ley 20.948 e Indemnización Alta Dirección Pública Ley 19.882

Nota 24. Arrendamientos

a) Arrendatarios Leasing

N° Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)
23104	Acreedores por Leasing a Corto Plazo	312.405	263.375
23109	Acreedores por Leasing – Intereses	2.356.956	2.343.608
2311001	Intereses Diferidos por Leasing a Corto Plazo	-284.127	-263.172
23116	Acreedores por Leasing a Largo Plazo	6.278.615	5.817.757
2311002	Intereses Diferidos por Leasing a Largo Plazo	-2.072.829	-2.080.436
TOTAL		6.591.020	6.081.132

b) Arrendatarios deberán revelar lo siguiente:

i) Arrendamientos Financieros

Activos	Leasing o Leaseback	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)
		Valor Neto	Valor Neto
Edificaciones en Leasing	Leasing	6.478.379	6.478.379
Depreciación Acumulada Edificaciones en Leasing	Leasing	-1.211.175	-1.131.369
TOTAL		5.267.204	5.347.010

Pagos futuros del Arrendamiento Financiero

Concepto	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)
	Valor Presente	Valor Presente
Menor a un año	596.532	526.546
Posterior a un año pero menor a cinco años	2.386.128	2.106.185
Más de cinco años	4.949.375	5.792.009
TOTAL	7.932.035	8.424.740

ii) Arrendamientos Operativos: pagos futuros

Concepto	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)
	Valor Presente	Valor Presente
Menor a un año	244.849	215.411
Posterior a un año pero menor a cinco años	979.396	861.644
Más de cinco años		-
TOTAL	1.224.245	1.077.055

La Superintendencia de Salud mantiene 16 contratos de arriendo operativo con vencimientos dentro de 1 (un) año y hasta 30/06/2025. Las renovaciones generalmente son por un año.

Para las proyecciones de los pagos futuros se considera que los contratos serán renovados por los mismos montos (UF).

El gasto mensual de arriendo operativo se registra mensualmente y se cancela sobre base de mes anticipado.

c) Arrendadores deberán revelar lo siguiente

i) Arrendamientos Operativos

No aplica.

d) Identificación general de los contratos

i) Arrendatario

Identificación de contrato	Arrendador	Monto Contrato En M\$ (miles de pesos)	Descripción
Oficina Agencia Arica	Soc. Productora de Seguros Octavio Arratia y Cía. Ltda.	17.275	LOCAL, ubicada en calle Av. 18 de Septiembre 147, ciudad de Arica
Oficina Agencia Iquique	Soc. Gonzalo Montalva Kunstmann y Cía. Ltda.	18.539	OFICINA N°202, ubicada en calle Serrano 145, Piso 2, Comunidad Edificio Econorte, ciudad de Iquique
Oficina Agencia Antofagasta	Sociedad Rentas Dalmacia Ltda.	29.493	OFICINA N°101 y BODEGA N° 3, Coquimbo N°888, Edificio Don Ambrosio, ciudad de Antofagasta
Oficina Agencia Copiapó	Inmobiliaria Merlez y Cía. Ltda.	10.209	OFICINA N°204 y una BODEGA, ubicada en calle Atacama N° 567 al 581, Piso 2 de Edificio Alcázar, ciudad de Copiapó
Oficina Agencia La Serena	Liliana Cecilia Nobile Aguilera	14.325	OFICINA N°310 Y BODEGA N°17, Cordovez N° 588, Of. 310, Piso 3 y Bodega N°17, ciudad de La Serena
Oficina Agencia Viña del Mar	Millenium Construcciones Spa (Se fuciona Construcción Senarco S.A. y Sencorp Construcción S.A. cambiando Razón Social a Millenium a partir de marzo del 2017)	1.264	BODEGAS N°304 y N°305, ubicada en calle Álvarez N° 646, Tercer Subterráneo, Edificio Alcázar Office, Viña del Mar
Bodega Agencia Viña del Mar	Inmobiliaria Rentas Raíces S.A.	22.752	OFICINA N° 904, ubicada en calle Álvarez N° 646, Piso 9, Edificio Alcázar Office, Viña del Mar
Oficina Agencia Rancagua	Sociedad Inmobiliaria Olaf Ltda.	16.011	OFICINA PRIMER PISO, ubicada en calle BUERAS 218, en esquina Bueras con Mujica Rancagua centro.
Oficina Agencia Talca	Soc. Inmobiliaria Sotexi Ltda.	13.904	OFICINA N°201, ubicada en calle 1 Norte 963, Edificio Centro 2000, ciudad de Talca
Oficina Agencia Chillán	Inmobiliaria Don Luis Limitada	16.011	OFICINA 510, ubicada en calle Arauco 405, Chillán
Oficina Agencia Concepción	Sociedad Rentas Neocentro Spa	30.968	OFICINA N°506, ubicada en calle Arturo Prat 390, Edif Neocentro, ciudad de Concepción
Oficina Agencia Temuco	Euroamérica Seguros de Vida	7.710	OFICINA N°403 y BODEGA N°17, ubicada en calle Antonio Varas N° 979, Piso 4, ciudad de Temuco
Oficina Agencia Valdivia	Soc. Inmob. Sulayman y Sulayman Ltda.	10.533	OFICINA N° 1 Y 2, Ubicada en calle Caupolicán N° 364, Galería Benjamín, ciudad de Valdivia
Oficina Agencia Puerto Montt	Inmob. Robles del Castillo S.A.	14.536	OFICINAS N°705 y N°706 y BODEGA N°4, ubicadas en calle Concepción 120, piso 7 y 4, del Edif Doña Encarnación, ciudad de Pto Montt
Oficina Agencia Coyhaique	Carlos Adolfo Hein Águila	10.394	LOCAL 3, ubicada en calle José de Moraleda 370, ciudad de Coyhaique
Oficina Agencia Punta Arenas	Inversiones Campos y Braun S.A.	10.925	OFICINA N°1, Av. Colón 825, Of. 1, Edificio Sandy Point, ciudad de Pta Arenas

ii) Arrendador

No aplica.

e) Información adicional

Arriendo Financiero:

Esta Superintendencia mantiene arriendo financiero, por compra de Edificio Institucional, mediante Leasing, con el Banco Santander Chile, según Resolución Exenta N° 508 del 14/04/2008 y cuyas condiciones son: monto inicial UF 274.776, tasa del 4,7% anual, pagadero en 30 cuotas anuales, la primera en el año 2008 correspondiente a UF 1.495,5 y los 29 restantes a partir del año 2009 de UF 16.989,89. Hasta el año 2022 se han cancelado 15 de las 30 cuotas. Se reconoce anualmente el gasto del periodo por concepto de intereses y capital amortizado y en enero de cada año se cancela la cuota anual estipulada en contrato de UF 16.989,89 al valor de la UF del día de pago.

Arriendo Operativo:

La Superintendencia de Salud mantiene 16 arriendos operativos que corresponden a oficinas donde las agencias atienden público y mantienen presencia regional, con vencimientos dentro de 1 (un) año y hasta 30/06/2025. Las renovaciones generalmente son por 1 o 3 años.

Para las proyecciones de los pagos futuros se considera que los contratos serán renovados por los mismos montos en (UF).

El gasto mensual de arriendo operativo se registra mensualmente y se cancela sobre base de mes anticipado.

Nota 25. Concesiones

a) Detalle concesiones

No aplica.

b) Identificación de los acuerdos de concesión

No aplica.

c) Otra información relevante de las concesiones

No aplica.

d) Cambios durante el periodo

No aplica.

e) Información adicional

Nota no aplica, pues esta Superintendencia de Salud no presenta saldos ni operaciones en cuentas asociadas a Concesiones.

Nota 26. Otros Pasivos

a) Saldos vigentes

Cuenta	Nombre	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)
21408	Obligaciones con el Fondo Común Municipal	0	0
21409	Otras Obligaciones Financieras	0	0
21498	Acreeedores por Ingresos Percibidos en Exceso	0	0
21601	Documentos Caducados	0	1.309
22101	Acreeedores	0	0
22102	Fondos de Terceros	0	0
22103	IVA - Débito Fiscal	0	0
22106	Acreeedores por Transferencias Reintegrables	0	0
22113	Convenios Especiales	0	0
22204	Pasivos por Administración Transitoria de Fondos Previsionales	0	0
22207	Patrimonio Negativo Administración de Empresas	0	0
22208	Facturas por Recibir CENABAST	0	0
22501	Arriendo de Inmuebles	0	0
22502	Acreeedores por Pagos Provisionales Mensuales	0	0
22503	Acreeedores por Impuesto al Valor Agregado	0	0
22504	Acreeedores por Pagos a Cuenta de Futuras Utilidades	0	0
22111	Convenio de las Municipalidades por Deuda FCM	0	0
TOTAL		0	1.309

b) Acreeedores por Transferencias Reintegrables

No aplica.

c) Información adicional

El saldo 2021, mantenido en la cuenta 21601 Documentos Caducados corresponde a 4 cheques caducados, todos con emisión el año 2017, para el año 2022 se encuentran pagados o ajustados.

Cheque	Proveedor	Monto	Fecha Emisión
52478	Grafica AVS Ltda.	\$ 138.000	03/04/2017
52615	Banqueteria Nacional	\$ 1.057.402	21/06/2017
52630	Comercializadora Publicaciones Profesionales	\$ 72.590	06/07/2017
52645	Isapre Consalud	\$ 40.625	07/07/2017
Total Caducados		\$ 1.308.617	

No existen movimientos ni saldos para Ingresos Anticipados ni Acreeedores por Transferencias Reintegrables.

Nota 27. Activos y Pasivos Contingentes

a) Activo Contingente

No aplica.

b) Pasivo Contingente

No aplica.

c) Información adicional

Nota no aplica, pues esta Superintendencia de Salud no posee Pasivos Contingentes a revelar en los periodos informados.

Nota 28. Ingresos de Transacciones con Contraprestación

a) Detalle Ingresos de Transacciones con Contraprestación

Tipo de Ingreso	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)
Prestación de servicios	0	0
Venta de bienes	0	0
Por el uso de activos por parte de terceros	0	0
Ingresos producidos por permuta	0	0
Otros	0	0
TOTAL	0	0

b) Información Adicional

Nota no aplica, pues esta Superintendencia de Salud no presenta ingresos de esta naturaleza a revelar en los periodos informados.

Nota 29. Transferencias, Impuestos y Multas

a) Detalle de los montos de las principales clases de ingresos de Transferencias, Impuestos y Multas:

Concepto	31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)
Ingresos de transferencias	15.744.782	15.060.910
Aporte Fiscal Libre	15.216.805	14.562.894
Aporte Fiscal para el Servicio a la Deuda	527.977	498.016
Ingresos de transferencias para Gastos de Capital	182.234	0
Fondo de Emergencia Transitorio (FET)	182.234	0

b) Cobros anticipados

No aplica.

c) Pasivos Condonados

No aplica.

d) Información adicional

Esta Superintendencia recibe ingresos con calidad de transferencias principalmente; aporte fiscal para el pago de las remuneraciones, gastos operacionales y el pago de la cuota anual de leasing anual por la compra del edificio institucional.

El año 2022, se recibe aporte FET para gasto asociados a Covid-19 por M\$182.234.

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

a) Diferencias de cambio reconocidas en resultado

No aplica.

b) Información adicional

Nota no aplica, pues esta Superintendencia de Salud no utilizó moneda extranjera en los periodos informados, por lo tanto, no se generaron variaciones por este concepto.

Nota 31. Errores

a) Ajustes por corrección de errores

No Aplica

b) Información adicional

Nota no aplica, pues esta Superintendencia no realiza ajustes por corrección de errores en los periodos informados.

Nota 32. Información Financiera por Segmentos

No aplicable para el ejercicio 2022.

Nota 33. Información a Relevar sobre Partes Relacionadas

a) Partes relacionadas

No aplica.

b) Transacciones sin condiciones de mercado

No aplica.

c) Personal clave de la entidad

No aplica.

d) Información adicional

Nota no aplica, pues esta Superintendencia de Salud no presenta información a relevar sobre partes relacionadas ni transacciones sin condiciones de mercado.

Nota 34. Inversiones Asociados y Negocios Conjuntos

a) Identificación de asociadas

No aplica.

b) Información financiera resumida de asociadas

No aplica.

c) Pasivos contingentes de inversiones en asociadas y negocios conjuntos

No aplica.

d) Información adicional

Esta Superintendencia no presenta operaciones que correspondan a Inversiones Asociadas y/o a Negocios Conjuntos.

Nota 35. Estados Financieros Consolidados y Separados

No aplicable para el ejercicio 2022.

Nota 36. Diferencias entre el Presupuesto Actualizado y Devengado

a) Ingreso

31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)				
Subtítulo	Denominación	Presupuesto Actualizado	Ejecución Devengada	Diferencia
5	Transferencias Corrientes	103.306	0	103.306
8	Otros Ingresos Corrientes	340.513	382.607	-42.094
9	Aporte Fiscal	16.103.050	15.744.782	358.268
12	Recuperación de Préstamos	28.509	46.878	-18.369
13	Transferencias para Gastos de Capital	180.855	182.234	-1.379
15	Saldo Inicial de Caja	70.230	70.230	0
TOTAL		16.826.463	16.426.731	399.732

Programa Institucional

Subtítulo	Denominación	Presupuesto Actualizado	Ejecución Devengada	Percibido
5	Transferencias Corrientes	103.306	0	0
8	Otros Ingresos Corrientes	340.513	382.607	305.929
9	Aporte Fiscal	16.103.050	15.744.782	15.744.782
12	Recuperación de Préstamos	28.509	46.878	40.814
13	Transferencias para Gastos de Capital	0	0	0
15	Saldo Inicial de Caja	70.230	70.230	0
TOTAL		16.645.608	16.244.497	16.091.525

Programa 50 FET. Gastos Covid-19

Subtítulo	Denominación	Presupuesto Actualizado	Ejecución Devengada	Percibido
5	Transferencias Corrientes	0	0	0
8	Otros Ingresos Corrientes	0	0	0
9	Aporte Fiscal	0	0	0
12	Recuperación de Préstamos	0	0	0
13	Transferencias para Gastos de Capital	180.855	182.234	182.234
15	Saldo Inicial de Caja	0	0	0
TOTAL		180.855	182.234	182.234

i. Sobre ejecuciones presupuestarias de ingresos

La mayor ejecución en el Subtítulo 08 Otros ingresos corrientes y 12 Recuperación de Préstamos, se debe principalmente a una mayor recuperación de Subsidios por Incapacidad Laboral.

ii. Subejecuciones presupuestarias de ingresos

La menor ejecución en el Subtítulo 09 Aporte Fiscal, se produce por el actual procedimiento de pago centralizado de proveedores vía Tesorería General de la República (TGR), que bajo registro contable automático reconoce como Aporte Fiscal devengado y percibido, el monto de lo pagado a los proveedores durante el año 2022. El saldo de facturas pendientes de pago, a pagar al año siguiente, se reconoce como Aporte Fiscal en el año del pago efectivo, en este caso el año 2023. Hasta el año 2019, la Dirección de Presupuestos entregaba los recursos (Aporte Fiscal) por el total de lo devengado en gastos del subtítulo 22 y 29, desde el año 2021, solo entrega y se reconoce como aporte fiscal solo lo efectivamente pagado a proveedores.

b) Gasto

31-12-2022, en M\$ (miles de pesos)				
Subtítulo	Denominación	Presupuesto Actualizado	Ejecución Devengada	Diferencia
21	Gastos en Personal	12.641.924	12.618.184	23.740
22	Bienes y Servicios De Consumo	2.674.092	2.671.668	2.424
23	Prestaciones de Seguridad Social	366.303	366.300	3
25	Íntegros al Fisco	360.272	251.661	108.611
26	Otros Gastos Corrientes	0	0	0
29	Adquisición de Activos No Financieros	0	0	0
34	Servicio de la Deuda	783.862	783.860	2
35	Saldo Final de Caja	10	10	0
TOTAL		16.826.463	16.691.683	134.780

Programa Institucional

Subtítulo	Denominación	Presupuesto Actualizado	Ejecución Devengada	Pagado
21	Gastos en Personal	12.496.433	12.473.321	12.148.515
22	Bienes y Servicios De Consumo	2.638.728	2.638.683	2.300.216
23	Prestaciones de Seguridad Social	366.303	366.300	332.876
25	Íntegros al Fisco	360.272	251.661	231.977
26	Otros Gastos Corrientes	0	0	0
29	Adquisición de Activos No Financieros	0	0	0
34	Servicio de la Deuda	783.862	783.860	783.860
35	Saldo Final de Caja	10	10	0
TOTAL		16.645.608	16.513.835	15.799.444

Programa 50 – FET Gastos Covid-19

Subtítulo	Denominación	Presupuesto Actualizado	Ejecución Devengada	Pagado
21	Gastos en Personal	145.491	144.863	144.863
22	Bienes y Servicios De Consumo	35.364	32.985	32.699
23	Prestaciones de Seguridad Social	0	0	0
25	Íntegros al Fisco	0	0	0
26	Otros Gastos Corrientes	0	0	0
29	Adquisición de Activos No Financieros	0	0	0
34	Servicio de la Deuda	0	0	0
35	Saldo Final de Caja	0	0	0
TOTAL		180.855	177.848	177.562

i) Sobre ejecuciones presupuestarias de gastos

No aplica.

ii) Subejecuciones presupuestarias de gastos

El menor gasto en el Subtítulo 21 "Gasto en Personal" se produce por ajustes presupuestarios por vacancia de cargos de Alta Dirección Pública y otros cargos por renunciaciones voluntarias y desvinculaciones.

La principal diferencia en términos porcentuales es el saldo no ejecutado en la cuenta 21525, Íntegros al Fisco por M\$108.611, corresponde a Decreto N° 2090 destinado a la recuperación subsidios licencia FONASA y en forma simultanea su ingreso en arcas Fiscales vía gasto a enterar en la TGR (M\$103.296 según Decreto 2090)

Menor gasto en Subtítulo 22 Bienes y Servicios De Consumo, 23 Prestaciones de Seguridad Social y 34 "Servicio de la Deuda" se produce por saldos no ejecutados.

c) Información adicional

Esta Superintendencia maneja solo presupuesto en moneda nacional.

Nota 37. Variaciones en el Patrimonio Neto

a) Variaciones del periodo

		Patrimonio Institucional Cuenta 31101	Resultados Acumulados Cuenta 31102	Resultado del Ejercicio Cuenta 31103	Total
Saldo final al 31.12.2021		831.584	-880.311	-516.665	-565.392
Movimientos registrados en Apertura 2022 (Norma Errores)	Aumentos	0	0	0	0
	Disminuciones	0	0	0	0
Saldo inicial al 01.01.2022		831.584	-880.311	-516.665	-565.392
Movimientos directos en Patrimonio durante el año 2022	Aumentos	0	-516.665	-756.911	-1.273.576
	Disminuciones	0	1.192	516.665	517.857
Saldo final Patrimonio 31.12.2022		831.584	-1.395.784	-756.911	-1.321.111

		Patrimonio Institucional Cuenta 31101	Resultados Acumulados Cuenta 31102	Resultado del Ejercicio Cuenta 31103	Total
Saldo final al 31.12.2020		831.584	-569.909	-607.676	-346.001
Movimientos registrados en Apertura 2021 (Norma Errores)	Aumentos	0	0	0	0
	Disminuciones	0	0	0	0
Saldo inicial al 01.01.2021		831.584	-569.909	-607.676	-346.001
Movimientos directos en Patrimonio durante el año 2021	Aumentos	0	-607.676	-516.665	-1.124.341
	Disminuciones	0	297.274	607.676	904.950
Saldo final Patrimonio 31.12.2021		831.584	-880.311	-516.665	-565.392

Análisis variaciones significativas

La variación de la cuenta 31102 Resultados acumulados en el año 2022, se ve incrementada por el resultado del ejercicio del año anterior de M\$516.665.
La variación de la cuenta 31102 Resultados acumulados en el año 2021, se ve incrementada por el resultado del ejercicio del año anterior de M\$607.676 y la disminución de M\$297.274 se debe a un ajuste de los bienes del activo fijo.

b) Información adicional

El resultado del ejercicio año 2022 fue una pérdida de M\$756.911 y el año 2021 el resultado del ejercicio también fue pérdida de M\$516.665.

Nota 38. Hechos Ocurridos Después de la Fecha de Presentación

a) Detalle Hechos Ocurridos Después de la Fecha de Presentación

No aplica

b) Información adicional

No se han registrado hechos después de la fecha de presentación.

Nota 39. Bienes de Uso recibidos en comodato

a) Detalle Bienes de Uso recibidos en comodato

No aplica.

b) Información adicional

Esta superintendencia de Salud no posee bienes recibidos en comodato.

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

Los gastos asociados a la pandemia COVID-19 año 2022, para esta Superintendencia están compuestos por; insumos, fiscalizaciones, actividades y/o prestaciones asociadas a la pandemia cuyo monto fue de M\$ 177.848, que fueron autorizados mediante Programa Presupuestario 50 adicional, vía Fondo Emergencia Transitorio (FET) y el año 2021, se ejecutó M\$197.664, fondos autorizados bajo programa presupuestario institucional, de acuerdo a detalle que se muestra a continuación:

Año 2022

Subtítulo	Denominación	Gasto M\$ 2022
21	Gastos en Personal	144.863
22	Bienes y Servicios de Consumo	32.985
Total		177.848

Año 2021

Subtítulo	Denominación	Gasto M\$ 2021
21	Gastos en Personal	116.101
22	Bienes y Servicios de Consumo	81.563
Total		197.664

Nota 41. Otra información a revelar

a) El presupuesto del año 2022:

Modificaciones presupuesto 2022, decretos:

Decreto N° 234: bono incentivo al retiro M\$ 60.106

Decreto N° 239: incorpora programa 50 Fondo Emergencia Transitorio Covid-19 \$185.378

Decreto N° 407: bono incentivo al retiro M\$0, (M\$18.297 financiado con Subtítulo 21)

Decreto N° 536: bono incentivo al retiro M\$50.723

Decreto N° 753: bono incentivo al retiro M\$0, (M\$20.860 financiado con Subtítulo 21)

Decreto N° 1167: bono incentivo al retiro M\$5.917, (M\$51.024 financiado con Subtítulo 21)

Decreto N° 1403: incorpora Saldo Inicial de Caja M\$ 70.220 e incorpora 21534 \$255.058.

Decreto N° 1704: reajuste subtítulo 21 M\$230.198

Decreto N° 1737: bono desempeño institucional 21 M\$826.889

Decreto N° 1910: bono incentivo al retiro M\$55.931, (M\$15.348 financiado con Subtítulo 21)

Decreto N° 2090: íntegros al fisco, recuperación subsidio licencia médica FONASA M\$-103.296

Decreto N° 2182: bono incentivo al retiro M\$36.871, (M\$15.166 financiado con Subtítulo 21)

Decreto N° 2191: reasignación programa 50 Fondo Emergencia Transitorio Covid-19

Decreto N° 2194: íntegros al fisco, recuperación subsidio licencias médicas y reajuste leasing.

Decreto N° 2484: bienes y servicios Programa 50 Fondo Emergencia Transitorio M\$-4.523

Decreto N° 2504: gastos en personal M\$24.728

Presupuesto Inicial Autorizado M\$15.152.573.-

Presupuesto Final Autorizado M\$16.826.463.-

Los principales incrementos se presentaron:

Subtítulo	Monto \$
21 Gastos en Personal	813.052
22 Bienes y Servicios de Consumo	35.364
23 Prestaciones de Seguridad Social	366.303
25 Íntegros al Fisco	203.296
34 Deuda Flotante	255.875
Total Incremento	1.673.890

Presupuesto 2022; Presupuesto Inicial – Modificaciones – Presupuesto Final – Institucional Programa 01.

Subtítulo	Detalle	LEY INICIAL PRESUPUESTO AUTORIZADO	DECRETO 234 09/02/2022	DECRETO 407 10/03/2022	DECRETO 536 18/04/2022	DECRETO 753 20/05/2022	DECRETO 1167 21/07/2022	DECRETO 1403 08/09/2022	DECRETO 1704 12/10/2022	DECRETO 1737 12/10/2022	DECRETO 1910 03/11/2022	DECRETO 2182 10/12/2022	DECRETO 2194 01/12/2022	DECRETO 2090 29/12/2022	DECRETO 2504 30/12/2022	PRESUPUESTOS TO VIGENTE ANO 2022
	INGRESOS															
05	Transferencias Corrientes	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	103.296	0	103.306
02	Transferencias Corrientes - Del Gobierno Central	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	103.296	0	103.306
02201	Recuperación de Licencias Médicas - Fonasa	10												103.296		103.306
08	Otros Ingresos Corrientes	163.806	26.412	0	16.860	0	5.918	0	0	0	18.418	9.099	100.000	0	0	340.513
01	Recuperación Licencias	156.811											100.000			256.811
02	Multas y Sanciones (Costas Judiciales)															0
99	Otros Ingresos	6.995	26.412		16.860		5.918				18.418	9.099				83.702
09	Aporte Fiscal Libre	14.988.737	33.694	0	33.863	0	0	156.329	230.198	826.889	37.513	27.772	-256.673	0	24.728	16.103.050
01001	Aporte Fiscal Remuneraciones	11.828.872	33.694		33.863			156.329	230.198	826.889	37.513	27.772	-257.500		24.728	12.686.881
01002	Aporte Fiscal Rasto	2.631.888			33.863								827			2.687.365
02	Servicio Deuda Interna	527.977														528.804
10	Venta Activo no financieros	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Recuperación Prestamos	10	0	0	0	0	0	28.499	0	0	0	0	0	0	0	28.509
10	Ingresos por Percibir	10						28.499								28.509
13	Fondo de Emergencia Transitorio	0														0
15	Saldo Inicial	10	60.106	0	50.723	0	5.918	255.048	230.198	826.889	55.931	36.871	-156.673	103.296	24.728	16.645.608
	TOTAL INGRESOS															
21	Gastos Remuneraciones	11.828.872	-22.010	-18.297	-14.049	-20.860	-51.024		230.198	826.889	-15.348	-15.166	-257.500		24.728	12.496.433
22	Bienes y Servicios	2.638.728														2.638.728
23	Prestaciones Seguridad Social	0	82.116	18.297	64.772	20.860	56.942	0	0	0	71.279	52.037	0	0	0	366.303
03001	Indemnización de Cargo Fiscal															0
03003	Fondo Retiro Funcionarios Públicos L.19.882		82.116	18.297	64.772	20.860	56.942	0	0	0	71.279	52.037	0	0	0	366.303
24	Transferencias Corrientes	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
03427	Transferencias Programa 3427															
25	Integros al Fisco	156.976	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	100.000	103.296	0	360.272
01	Integros al Fisco y otros	155														155
99	Otros Integros al Fisco	156.821											100.000	103.296		360.117
26	Otros gastos Corrientes	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
02	Compensaciones Daños a Terceros y/o la Propiedad															0
29	Adquisición de Activos no Financieros	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
03	Vehículo															0
04	Inversión Mobiliario															0
05	Inversión Máquinas y Equipos															0
06	Equipos Informáticos															0
07	Programas Informáticos															0
34	Inversión TI Proyecto Bid Moderniza	527.987	0	0	0	0	0	255.048	0	0	0	0	827	0	0	783.862
01	Amortización Deuda Interna	264.090											414			264.504
03	Intereses Deuda Interna	263.887											413			264.300
07	Deuda Flotante	10						255.048								255.058
35	Saldo Final	10	60.106	0	50.723	0	5.918	255.048	230.198	826.889	55.931	36.871	-156.673	103.296	24.728	16.645.608
	TOTAL GASTOS															

Presupuesto 2022; Presupuesto Inicial – Modificaciones – Presupuesto Final – Programa 50 FET

Subtit	Detalle	DECRETO 239 09/02/2022	Decreto 2191 01/12/2022	Decreto 2484 30/12/2022	Presupuesto Vigente 2022
	INGRESOS				
13	Transferencias Para Gastos de Capital	185.378	0	-4.523	180.855
02	Del Gobierno Central	185.378	0	-4.523	180.855
02200	Fondo de Emergencia Transitorio	185.378	0	-4.523	180.855
15	Saldo Inicial	0	0	0	0
	TOTAL INGRESOS	185.378	0	-4.523	180.855
	GASTOS				
21	Gastos Remuneraciones	121.491	24.000	0	145.491
22	Bienes y Servicios	63.887	-24.000	-4.523	35.364
35	Saldo Final	0	0	0	0
	TOTAL GASTOS	185.378	0	-4.523	180.855

b) Cuentas corrientes Superintendencia de Salud – Cuenta de Garantías

Esta Superintendencia mantiene saldo en cuenta corriente, cuya denominación administrativa interna es -sólo para estos efectos-, "Cuenta Corriente Garantía", cuyos valores NO forman parte del patrimonio ni son de propiedad de esta Institución, y cuyos valores se han generado producto de la liquidación de la garantía de la Ex-Isapre Masvida y de los montos de Excedentes que debe ser entregados por esta Superintendencia. El saldo bancario al 31/12/2021, asciende a la suma de \$43.622.651.669, y el saldo contable de \$43.622.346.224. El control y registro de esta cuenta corriente se realiza en cuenta de orden, no obstante, estos montos NO forman parte del patrimonio ni activo de la Superintendencia de Salud y están destinadas para el pago de las deudas a beneficios de personas naturales (pago de Subsidios por Incapacidad Laboral, Reembolsos, Excedentes) y a prestadores individuales e institucionales, todos estos acreedores de Excedentes y de la liquidación de la Ex Isapre Masvida.

Como una forma de incrementar y optimizar los recursos disponibles para pagar a los beneficiarios y acreedores de los procesos de liquidación y pago de Excedentes, se solicitó autorización al Ministerio de Hacienda para invertir estos recursos en el mercado financiero, situación que se materializó en un convenio con el Banco Estado y la autorización del Ministerio de Hacienda. Al cierre del año 2022, la totalidad de los depósitos mantenidos fueron rescatados el día 29/12/2022 y que se encuentran disponibles en la "Cuenta Corriente Garantía", cuyo monto disponible es de \$43.622.651.669.

Estado del proceso de Liquidación de la Garantía de la Ex-Isapre Masvida..

La Superintendencia de Salud se encuentra llevando a cabo el proceso de liquidación de la garantía de la Ex-Isapre Masvida S.A., instruido en Resolución Exenta IF/N°340, de noviembre de 2017- registro cancelado por la institución y en el que se instruyó hacer efectiva la garantía constituida para proceder a su liquidación y pago, según lo previsto en la normativa vigente, "los artículos 181,183, 223 N°1, 224 y 226, del DFLN°1, de Salud".

Para dar curso al proceso de pago de las deudas con los beneficiarios y prestadores e implementar el proceso de liquidación de garantía establecido en el artículo 226, del DFL N°1.

A su vez, por medio de la Resolución Exenta IF/N°360, de noviembre de 2017, se resolvió constituir la Comisión Liquidadora, cuyo propósito es el pago a beneficiarios y prestadores de salud con cargo a la referida garantía disponible para el efecto. La mencionada Comisión tiene por función coordinar, gestionar, implementar y poner en operación el pago de los compromisos con acreedores, de conformidad al Decreto N°138, de enero de 1993, del Ministerio de Salud.

Luego del levantamiento de la orden de no innovar decretada en la causa Rol N°425-2018, esta Superintendencia ha continuado el desarrollo del proceso de liquidación y pago de la garantía mediante la resolución de las impugnaciones administrativas interpuestas por éstos, además, cabe indicar que, a lo menos, existen 15 recursos de reclamación impetrados ante la Corte de Apelaciones de Santiago por haber reconocidos créditos menores a los verificados en el proceso de Reorganización Judicial, razón por la cual, y dada las consecuencias que en la repartición de los montos tengan dichas acciones, el proceso de pago se encuentra actualmente suspendido.

Estado del proceso de pago de excedentes a ex afiliados a Isapre Masvida.

La Superintendencia de Salud, a través del Departamento de Administración y Finanzas, inició en el mes de junio de 2021, el pago de los Excedentes de cotización de la ex Isapre Masvida en conformidad al fallo ejecutoriado de la Iltma. Corte de Apelaciones de Santiago en la Causa Rol N°425-2018, que determinó que éstos no forman parte de la garantía. Cabe hacer presente que la primera etapa de pago abarca cerca de 10 mil millones de pesos a personas naturales, es decir, personas que se encontraban afiliadas a dicha Aseguradora durante su período de quiebra.

En cuanto al resto de los 10 mil millones de pesos, estos fueron reclamados por Isapre Nueva Masvida señalando que los habría disponibilizado a sus dueños con anterioridad a la resolución de la Iltma. Corte de Apelaciones de Santiago, por lo que habiendo pagado con dineros propios los excedentes correspondería que la Superintendencia se los entregara. Sobre el particular, se dictaron 2 actos administrativos, uno para excluir de la garantía los antecedentes y delegar firma, y otro para autorizar el pago de los primeros 10 mil millones de pesos, ambos actos actualmente se encuentran judicializados (causa Roles 514-515, 545 y 546, todos de 2022).

Detalle pago garantía Ex-Isapre Masvida al 31/12/2022:

INVENTARIO	N° RESOLUCION EXENTA	Cantidad de Acreedores	Monto Total Resolución	PAGADO		PENDIENTE DE PAGO	
				ACREEDORES	MONTO	ACREEDORES	MONTO
SIL	524-20/12/2018	6339	\$4.158.216.129	5689	\$4.079.949.244	650	\$78.266.885
	313-29/04/2019	33	\$65.996.953	33	\$65.996.953	0	\$0
	878-11/09/2019	38	\$43.567.008	38	\$43.567.008	0	\$0
	211-23/04/2020	30	\$51.767.646	30	\$51.767.646	0	\$0
	894-04/12/2020	2	\$8.446.915	2	\$8.446.915	0	\$0
	SUB TOTAL	6442	\$4.327.994.651	5792	\$4.249.727.766	650	\$78.266.885
REEMBOLSO	1064-26/12/2019	1610	\$1.885.333.362	1330	\$1.597.100.803	280	\$288.232.559
	188-08/04/2020	101	\$652.842.502	83	\$607.750.152	18	\$45.092.350
	682-11/09/2020	2	\$20.319.468	2	\$20.319.468	0	\$0
	744-06/10/2020	261	\$91.781.338	185	\$80.205.494	76	\$11.575.844
	745-06/10/2020	8	\$53.337.098	8	\$53.337.098	0	\$0
	11-13/01/2021	82	\$507.802.262	27	\$169.483.086	55	\$338.319.176
	138-05/04/2021	1	\$3.999.077	1	\$3.999.077	0	\$0
	194-29/04/2021	1	\$60.994.464	1	\$60.994.464	0	\$0
	195-29/04/2021	2	\$1.820.705	2	\$1.820.705	0	\$0
	197-29/04/2021	1	\$358.101	0	\$0	1	\$358.101
	350-24/06/2021	1	\$45.531.480	1	\$45.531.480	0	\$0
	452-10/08/2021	1	\$1.331.245	\$1	\$1.331.245	\$0	\$0
SUB TOTAL	2071	\$3.325.451.102	1641	\$2.641.873.072	430	\$683.578.030	
EXCESOS	219-28/04/2020	46095	\$2.661.208.324	32740	\$1.913.813.521	13355	\$747.394.803
	336-01/06/2020	31	\$3.286.916	21	\$2.821.399	10	\$465.517
	475-08/07/2020	37675	\$72.775.584	23872	\$48.470.636	13803	\$24.304.948
	47-03/02/2021	14	\$2.138.317	12	\$1.870.496	2	\$267.821
	SUB TOTAL	83815	\$2.739.409.141	56645	\$1.966.976.052	27170	\$772.433.089
SUB-TOTAL	92328	\$10.392.854.894	64078	\$8.858.576.890	28250	\$1.534.278.004	
ISAPRES	944-15/05/2018	4	\$2.817.598.103	4	\$2.817.598.103	0	\$0
TOTAL		92.332	\$13.210.452.997	64.082	\$11.676.174.993	28.250	\$1.534.278.004

c) Garantías Ley de Compra mantenidas por la Superintendencia de Salud:

La Superintendencia de Salud mantiene documentos en garantía, consistentes en boletas bancarias, pólizas de garantía y otros documentos para garantizar procesos de compra y/o contratación y que se encuentran en custodia por el Departamento de Administración y Finanzas, en la Unidad de Tesorería, dependiente del Subdepartamento de Finanzas y Contabilidad. En garantías de Fiel Cumplimiento de Contratos se mantiene al cierre la suma de \$290.059.981 y garantías de Seriedad de la Oferta por \$5.000.000, estas garantías son solicitadas de acuerdo a Ley de Compras N° 19.886 y entregadas por los proveedores.

Boletas de Fiel Cumplimiento de Contrato – Institucionales:

N°	Proveedor	Rut	Monto	Vencimiento	Institución	N° Documento
1	E-MACH CARD LTDA	077500240-9	\$1.632.000	15-04-2024	Banco Chile	873665
2	PAMELA ROJAS DONOSO	011844310-1	\$5.000.000	31-12-2022	Banco Crédito e Inversiones	382358
3	GTD Telesat	96721280-6	\$25.999.596	15-05-2024	Banco Security	627135
4	SOCIAL INFORMATION TECHNOLOGY SPA	76284783-3	\$28.237.787	30-04-2023	MasAVAL	B0081060
5	Astral Transporte Privado de Personas	96934730-K	\$2.000.000	17-04-2023	Banco de Chile	3459965
6	WORK SECURITY SOLUTIONS	76574472-5	\$4.312.560	01-08-2023	MasAVAL	B0090096
7	MICROSOFT CHILE S.A.	96633760-5	\$5.654.905	30-09-2024	Banco de Chile	61279
8	DATCO CHILE	96897630-3	\$3.201.881	15-03-2023	AVLA	3,02202E+12
9	BELSOL	76152947-1	\$5.095.818	15-03-2025	BANCO ITAU	72402
10	PAMELA ROJAS DONOSO	11844310-1	\$1.500.000	31-12-2022	Banco Bci	613274
11	SOCIAL INFORMATION TECHNOLOGY SPA	76284783-3	\$6.390.650	23-09-2023	Multiaval dos s.a.g.r.	65400web
12	SOCIAL INFORMATION TECHNOLOGY SPA	76284783-3	\$13.650.000	20-01-2023	Multiaval dos s.a.g.r.	67230WEB
13	SOCIAL INFORMATION TECHNOLOGY SPA	76284783-3	\$59.563.000	08-06-2023	Multiaval dos s.a.g.r.	67232WEB
14	OBRAS DE INGENIERIA CELCIUS CHILE	76131217-0	\$2.180.000	30-04-2024	MasAVAL	B0103793
15	JANNINA REYES LEYTON	12167670-2	\$985.320	31-05-2025	INGE S.A.G.R.	522
16	MAS SERVICIOS	76759549-2	\$723.936	10-01-2025	Banco Estado	12468826
17	ERITA OJEDA AVILEZ	07427244-4	\$733.269	31-05-2025	MasAVAL	B0105420
18	SOCIEDAD GESTION Y TECNOLOGIA	76093173-K	\$717.570	31-05-2025	MasAVAL	B0105427
19	CLAUDIA CALLISAYA EIRL	76968797-1	\$885.000	31-05-2025	Corredora de Seguros Garantía Segura	3005547
20	PAMELA ROJAS DONOSO	11844310-1	\$1.000.000	31-05-2024	Banco Bci	598627
21	COMERCIALIZADORA Y SERVICIOS SAMANA MURILLO SPA	76855749-3	\$890.001	31-05-2025	Multiaval dos s.a.g.r.	68851
22	COMERCIALIZADORA Y SERVICIOS SAMANA MURILLO SPA	76855749-3	\$860.013	31-05-2025	Multiaval dos s.a.g.r.	68614
23	CLARO	96799250-K	\$38.741.403	05-12-2025	Banco de Chile	4827342
24	MARCELA ARELLANO CALZADILLA	13275793-3	\$675.000	19-04-2023	Banco Itau	88274
25	SONDA	83628100-4	\$15.449.200	20-03-2026	Banco de Chile	831883
26	TECHNOSYSTEMS	96678350-8	\$3.934.312	31-01-2023	MasAVAL	B0114619
27	Climatización y Mantenimiento Integral de Edificios Luciano Avalos	76048583-7	\$250.000	31-12-2022	Banco Bci	598366
28	SERVICIOS ISANETTI LTDA.	77621190-7	\$11.424.000	30-09-2024	MasAVAL	B0117047
29	JOMALA INVERSIONES	76306168-K	\$776.975	15-11-2024	MasAVAL	B0118401
30	JOSE LUIS CHACANA PARRA	13901826-5	\$530.000	01-03-2023	Banco Estado	12654477
31	ESPACIO EMPRESARIAL CONSULTORA	76231600-5	\$550.000	01-03-2023	Banco Bci	26804239
32	Climatización y Mantenimiento Integral de Edificios Luciano Avalos	76048583-7	\$1.570.800	31-12-2024	MasAVAL	B0124471
33	CONSTRUCTORA AMBROGABO	76002706-5	\$5.000.000	31-01-2025	MasAVAL	B0123657
34	DATCO CHILE	96897630-3	\$3.395.924	26-03-2024	AVLA	3,02202E+12
35	CHILE 2050	53333972-7	\$1.500.000	31-03-2023	MasAVAL	B0128142
36	IMPORTACIONES Y EXPORTACIONES TECNODATA S.A.	96504550-3	\$1.604.344	01-06-2026	Banco de Chile	64295

N°	Proveedor	Rut	Monto	Vencimiento	Institución	N° Documento
37	SIEE SPA.	77059383-2	\$999.177	15-04-2023	Pro Garantia	F0015194
38	TECHNOSYSTEMS	96678350-8	\$655.720	15-03-2023	FINFAST	94990
39	INVERSIONES CYGNUS PATAGONIA	76915304-7	\$9.199.077	15-11-2023	HDI SEGUROS	77292
40	Climatización y Mantenimiento Integral de Edificios Luciano Avalos	76048583-7	\$16.755.200	15-11-2023	MasAVAL	B0134087
41	SPRINT CONSULTORES	79828370-7	\$3.335.543	15-10-2023	AVLA	3,01202E+12
42	Astral Transporte Privado de Personas	93934730-K	\$2.500.000	30-04-2025	MasAVAL	B0134210
Total			\$290.059.981			

d) Garantía ISAPRES

Las Isapres deben mantener en custodia, en una institución financiera una garantía que respalde las obligaciones por los cotizantes y beneficiarios; prestaciones por pagar, prestaciones en proceso de liquidación, prestaciones ocurridas y no reportadas, prestaciones en litigio, excedentes de cotizaciones, excesos de cotizaciones y cotizaciones enteradas anticipadamente y por obligaciones con los prestadores de salud; prestaciones de salud otorgadas a los cotizantes y beneficiarios de la institución.

El artículo N° 110 número 5 del DFL 1-2006, establece como función y atribución para la Superintendencia de Salud, "Exigir que las Instituciones (Isapres) den cumplimiento a la constitución y mantención de la garantía y patrimonio mínimo exigidos por la ley."

Por otra parte, el artículo N° 181 del DFL 1-2006, establece que las Isapres mantendrán en custodia una garantía, en una institución financiera autorizada por ley, y dichos valores los determinará la Superintendencia de Salud y que la garantía debe ser de monto equivalente al monto de las obligaciones.

Al 31/12/2022, las Isapres vigentes mantienen valores en garantías en custodia de instituciones financieras los siguientes valores:

Código	Isapre	Garantía Mantenido en Custodio 31/12/2022
		en M\$
63	Isalud Ltda.	7.020.369
67	Colmena Golden Cross	144.573.856
76	Isapre Fundación	10.411.145
78	Isapre Cruz Blanca S.A.	172.114.332
80	Vida Tres S.A.	45.196.459
81	Nueva Masvida S.A.	38.305.773
94	Cruz Del Norte Ltda.	613.914
99	Isapre Biomédica S.A.	167.987.751
107	Consalud S.A.	115.717.007
108	Alemana Salud S.A.	865.051
TOTAL		702.805.657

e) Generación de Estados Financieros

Los Estados Financieros, han sido obtenidos del Sistema de Información para la Gestión Financiera del Estado (SIGFE 2.0), del cual se obtiene y emite el Balance de Comprobación y Saldos mensual y anual, los que han sido enviados dentro de los plazos establecidos a la Contraloría General de la República.

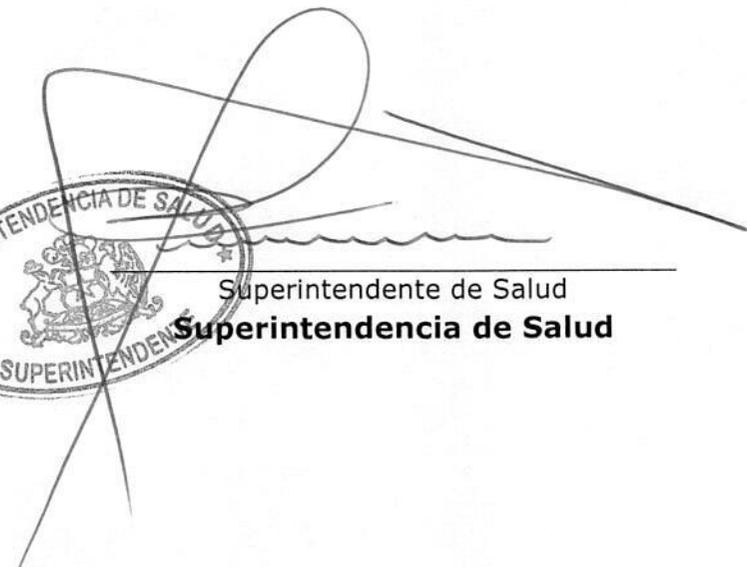




Jefe Subdepartamento Finanzas y Contabilidad
Superintendencia de Salud



Jefe Departamento de Administración y Finanzas
Superintendencia de Salud



Superintendente de Salud
Superintendencia de Salud

Santiago, 20 de abril de 2023

Rm: Información de Estados Financieros Enviados a CGR.

Victor Torres Jeldes a Fee Palacios

27/04/2023 14:18

Enviado por **Sandra Carolina Gonzalez**

Cc Guillermo Nuñez, Rodrigo Sierra

Sra Fee, remito para su conocimiento.

Sandra González

Dr. Victor Torres Jeldes

Superintendente de Salud

Superintendencia de Salud | Ministerio de Salud | Gobierno de Chile

(t) +562 2836 9351

Piensa en tu compromiso y responsabilidad con el medio ambiente antes de imprimir este correo.

La información transmitida por esta vía es de carácter privado y confidencial.

----- Remitido por Sandra Carolina Gonzalez/Superintendencia de Salud con fecha 27-04-2023 14:17 -----

De: estadosfinancieros@cgr.cl
Para: vtorres@superdesalud.gob.cl
Fecha: 27-04-2023 13:41
Asunto: Información de Estados Financieros Enviados a CGR.

Estimado usuario(a),

Se informa a usted, que los Estados Financieros correspondientes al ejercicio 2022 y período DICIEMBRE de la entidad MINISTERIO DE SALUD - SUPERINTENDENCIA DE SALUD , ya se encuentran enviados.

Atentamente, Sistema de Firma de Estados Financieros de CGR