

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2017

Institución: Superintendencia de Salud **Estados Financieros: periodo 1º de enero al 31 de diciembre de 2017** **Moneda: Pesos chilenos**

Nota 1. Naturaleza de la Operación

La Superintendencia de Salud es un organismo público y 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 inició sus actividades el 1º de enero del año 2005, organismo dependiente del Ministerio de Salud.

La Superintendencia de Salud es un organismo del Estado, cuya Misión es Proteger y promover los derechos en salud de las personas, con relación a Fonasa, Isapres y Prestadores Público y Privados.

DFL N°1, Normativa que establece potestades, competencias, responsabilidades, funciones, atribuciones y/o tareas para este Organismo Fiscalizador y Regulador.

Nuestras principales funciones son:

- Supervigilar y controlar a las Instituciones de Salud Previsional (Isapres), velando por el cumplimiento de las obligaciones que les imponga la ley en relación a las Garantías Explícitas en Salud (GES), los contratos de salud, las leyes y los reglamentos que las rigen;
- Supervigilar y controlar al Fondo Nacional de Salud (FONASA) en relación con los derechos que tienen sus beneficiarios en las Modalidades de Atención Institucional (MAI), Libre Elección (MLE), lo que la Ley establece como Garantías Explícitas en Salud (GES) y lo relativo al Sistema de Protección Financiera para Diagnósticos y Tratamientos de Alto Costo;
- 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; al cumplimiento de las exigencias contenidas en el Régimen de Garantías en Salud; el debido cumplimiento de las obligaciones que les impone la ley de Derechos y Deberes que tienen las personas en relación con acciones vinculadas a su atención en salud, y las normas que prohíben su condicionamiento;
- Controlar y supervigilar el Sistema de Protección Financiera para Diagnósticos y Tratamientos de Alto Costo, lo que incluye la regulación, fiscalización y resolución de 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.

LEY N°20.584, Regula los derechos y deberes que tienen las personas en relación a las acciones vinculadas a su atención de Salud.

Nota 2. Resumen de Normas Contables Aplicadas

- a. Los Estados Financieros abarcan el periodo comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2017.
- b. 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.) 854 29/09/2004.
 - Imparte instrucciones para el año 2016, Oficio CGR N° 101976, del 2015.
 - Complementa oficio 101976, Oficio CGR N° 39817, del año 2016.
 - 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.
 - Modifica Capítulos III y IV de la Resolución CGR N° 16 del 2016.
 - 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 2017, Ley N° 20.981, publicada en el Diario Oficial el 15/12/2016 y Ley N° 20.882, publicada en el Diario Oficial el 05/12/2015.
 - Instrucciones sobre el Cierre del Ejercicio Contable año 2017, Oficio Circular N° 044415 del 27/12/2017 de la Contraloría General de la República.
 - Instrucciones sobre la preparación y presentación de los Estados Financieros año 2017, Oficio Circular N° 003898 del 01/02/2018.
- c. Esta Institución no ha solicitado autorización a Contraloría General de la República para hacer uso de un periodo de transición para el reconocimiento de activos y/o pasivos.
- d. Los anticipos de fondos son reconocidos a su valor nominal y corresponden a adelantos que serán imputados al pago de cuentas de acreedores presupuestarios del periodo siguiente.

En la cuenta 114 Anticipo y Aplicación de Fondos, los saldos mantenidos corresponden al pago anticipado por duplicidad de factura de consumo mensual. Por otro lado, se mantiene saldo de \$1 en la cuenta 1140301, que corresponde a saldo por depositar de uno de los 18 fondos fijos mantenidos el año 2017.

El saldo pendiente en la cuenta 21401 Anticipo de Clientes, corresponde a recuperación de subsidio recibido del proceso de liquidación de la Isapre Masvida y que no correspondía ser pagado a esta Institución, por tanto, dicho monto se debe devolver a la liquidación de Masvida. Mientras

que la cuenta 21405 Administración de Fondos mantiene un saldo de \$26.039.636 que corresponde a Transferencia por un convenio con la Agencia de Cooperación Internacional.

La cuenta 21406 Depósitos previsionales, mantiene como saldo el valor de retención a boletas de honorarios recibidas y pagadas en diciembre de 2017.

- e. En este rubro se incluyen las cuentas por cobrar propias con contraprestación de la actividad habitual, otorgadas en cumplimiento de las funciones.
La valorización al cierre del ejercicio se medirá al costo amortizado utilizando la tasa de interés efectiva.
- f. Las Cuentas por Cobrar sin contraprestación, de esta Superintendencia, está conformada por las operaciones y registros en las cuentas; 11508 C x C Otros Ingresos, 11509 C x C Aporte Fiscal y 11510 C x C Venta de Activos Financieros.
En la Cuenta 11508 se reconoce el Devengo y recuperación de los subsidios por Licencias Médicas, el devengo y recuperación de gastos de cargo de funcionarias o funcionarios, devengo y recuperación de Costas Judiciales a beneficio de la Superintendencia y devengo y cobro de boletas de garantías, producto de sanciones proveedores.
En relación al registro de licencias médicas, desde el año 2017 se inició el registro contable del devengo de aquellas que se encuentren aprobadas y con el derecho a ser cobradas ante la aseguradora.
- g. Esta Superintendencia no presenta movimiento ni saldo en la cuenta Inversiones Financieras.
- h. Esta Superintendencia no presenta movimiento ni saldo en la cuenta de Préstamos.
- i. Esta Superintendencia no presenta movimiento ni saldo en la cuenta Existencias.
- j. La composición de la cuenta de bienes de uso depreciables de esta Superintendencia comprende principalmente mobiliario de oficina.
Los que se registran a su valor de adquisición más todos sus gastos inherentes a la transacción, teniendo en cuenta el principio de materialidad y el tope de 3 UTM, y hasta el momento que estos se encuentren en condiciones de ser usados.
Se reconoce y registra a los bienes de uso en base al criterio de grupo homogéneo y que cuyo valor sea mayor o igual a 3 UTM.
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 comienza a aplicar desde la fecha en que el bien estuvo disponible para su uso.
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.
- k. Esta Superintendencia mantiene 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 de UF 16.989,89 a partir del año 2009 y el año 2008 se canceló una cuota de

UF 1.495,5. Hasta el año 2017 se han cancelado 10 cuotas de un total de 30 cuotas. 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 periodo por concepto de intereses y capital amortizado y en enero de cada año se cancela cuota anual.

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.

- l. Esta Superintendencia mantiene en la cuenta Bienes Intangibles, los Sistemas Computacionales adquiridos 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 de personal interno y externo según roles de participación y para la asignación de vida útil se determina considerando el promedio estimado de usabilidad de cada sistema y con amortización lineal en forma anual.
- m. Esta Superintendencia no presenta movimiento ni saldo en la cuenta Propiedades de Inversión.
- n. Esta Superintendencia no presenta movimiento ni saldo en la cuenta Patrimonio Histórico, artístico y Cultural.
- o. Esta Superintendencia no presenta movimiento ni saldo en la cuenta de Inversiones Asociadas y Negocios Conjuntos.
- p. Esta Superintendencia no presenta movimiento ni saldo en la cuenta de Activo o Pasivos en Moneda Extranjera.
- q. Las Cuentas por Pagar con Contraprestación, consignadas en los informes financieros de esta Superintendencia comprenden las cuentas 21521 CxP Gastos en Personal, 21522 CxP Bienes y Servicios de Consumo, 21529 CxP Adquisición de Activos no Financieros y la 21534 CxP Servicio de la Deuda, por un saldo al 31/12/2017 de \$704.645.143.
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 recibidos y/o la factura, contrato o convenio, recibidos.
- r. Esta Superintendencia no presenta movimiento ni saldo en Cuentas por Pagar sin Contraprestación.
- s. La Deuda Pública mantenida por la Superintendencia de Salud, corresponde a Deuda Pública Interna, generada por contrato de 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 a partir del año 2008. Hasta la fecha se han cancelado 10 cuotas de un total de 30, el valor total pagado al 31/12/2017 equivale a la suma de UF 154.404,51 (capital más intereses) y el saldo de la deuda por capital a la fecha es de UF 226.563,31 y cuyo valor en pesos al cierre es de \$6.071.475.198. La cuota anual a pagar es de UF 16.989,89 y se paga en enero de cada año.
La valorización de la deuda se realiza según valores de cuota, amortización y capital, según tabla de amortización y al valor de la UF del cierre anual.

- t. Esta Superintendencia no presenta movimiento ni saldo en cuenta provisiones y de beneficio a empleados, a quienes les corresponda bono de incentivo al retiro, toda vez que no se disponía de información de respaldo que diera certeza de la materialización del pago y que dicho pago contara con la autorización y financiamiento.
- u. Esta Superintendencia no presenta movimiento ni saldo en Cuenta de Activos y Pasivos Asociados a Contratos de Concesión.
- v. Los ingresos y gastos se reconocen de según 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.
- w. 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.
- x. Esta Superintendencia mantiene saldo en cuenta corriente, cuya denominación administrativa interna es “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 liquidaciones de Garantías de las Isapre: Vida Plena, Promepart, Sfera, y recientemente la Isapre Masvida. El saldo bancario al 31/12/2017, asciende a la suma de \$4.240.621.392, y cuyo saldo contable asciende a \$ 150.456.435 y se mantienen \$ 4.090.164.957 de cheques emitidos y no cobrados y un número mínimo de cheques caducados. El control y registro de esta cuenta corriente se realiza mediante registro extracontable, estos montos **NO** forman parte del patrimonio ni activo de la Superintendencia de Salud.
- y. Producto de la liquidación de la Isapre Masvida, se realizó el cobro de las garantías mantenidos por la Isapre para cautelar el pago de las deudas a beneficios de personas naturales (pago de Subsidios por Incapacidad Laboral, Reembolsos, Excedentes) y a prestadores individuales e institucionales, monto total de las garantía M\$84.069.914. Los montos pagados al cierre del año 2017 asciende a M\$29.377.437.-

Como una forma de optimizar el uso de los recursos disponible para pagar a los beneficiarios, 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. El detalle de los depósitos mantenidos al 31/12/2017 es:

Instrumento	Monto \$	Fecha Inicio	Fecha Vencto	Plazo días	Tasa Base (30 días)	Tasa Periodo	Monto Final \$
DPF	\$ 9,343,327,203	03/11/2017	07/02/2018	96	0.23%	0.736	\$ 9,412,094,091
DPF	\$ 692,027,823	10/11/2017	07/02/2018	89	0.23%	0.712	\$ 696,955,061
DPF	\$42,568,762,566	14/11/2017	07/02/2018	85	0.23%	0.651	\$ 42,846,169,002
DPF	\$ 2,173,591,844	27/11/2017	09/02/2018	74	0.24%	0.592	\$ 2,186,109,730
Total	\$54,777,709,436						\$ 55,141,327,884

- z. La Superintendencia de Salud mantiene documentos en garantía, consistentes en boletas bancarias que se encuentran en custodia por el Departamento de Administración y Finanzas, en la Unidad de Tesorería, dependiente del Subdepartamento de Finanzas y Contabilidad, que corresponden a garantías de Fiel Cumplimiento de Contratos por la suma de \$366.246.304, valores solicitados de acuerdo a Ley de Compras N° 19.886.

Garantías de Fiel Cumplimiento de Contrato.

Proveedor	Monto	M.	Monto en \$	Fecha Vencimiento	Institución Financiera	N° Docto
NERY EGIDIO JORQUERA SALAZAR	475,524	\$	\$ 475,524	01/05/2019	BANCOESTADO	7076172
FRIDDA JEANNETTE DEL CARMEN TABILO AGUIRRE	466,667	\$	\$ 466,667	01/05/2019	BANCOESTADO	7105977
ESC.SALUD PÚBLICA-FAC.MEDICINA-U.CCHILE	1,063,265	\$	\$ 1,063,265	30/04/2018	BANCO CHILE	7175
RINA MARITZA ORDENES JARA	450,000	\$	\$ 450,000	01/05/2019	BANCOESTADO	7053691
DELIA MARIANA LOPEZ PEREA	600,350	\$	\$ 600,350	02/05/2019	BANCOESTADO	7090261
MARCELINA CORTES SOLÍS	499,200	\$	\$ 499,200	01/05/2019	BANCOESTADO	7020744
ALICIA ARAYA VILLARROEL	348,000	\$	\$ 348,000	02/05/2019	BANCOESTADO	6890526
EUGENIA HENRIQUEZ BECERRA	756,000	\$	\$ 756,000	01/05/2019	BANCO FALABELLA	1973565
PML INGENIEROS CONSULTORES LIMITADA	385,560	\$	\$ 385,560	01/05/2019	BANCO CRÉDITO E INVERSIONES	333394
EVA MUÑOZ	444,000	\$	\$ 444,000	01/05/2019	BANCOESTADO	7042853
MARIA VIRGINIA HUERTA ALARCON	387,147	\$	\$ 387,147	01/05/2019	BANCOESTADO	7114800
DROGUETT Y DROGUETT LTDA.	449,820	\$	\$ 449,820	02/05/2019	BANCO CHILE	335169-6
ROXANA ELIANA RIFFO RAMOS	792,540	\$	\$ 792,540	01/05/2019	BANCO CRÉDITO E INVERSIONES	313275
MARISOL DEL CARMEN GUTIERREZ OJEDA	497,400	\$	\$ 497,400	01/05/2019	BANCO CRÉDITO E INVERSIONES	356649
PAMELA ROJAS DONOSO	100,000	\$	\$ 100,000	15/08/2018	BANCO CRÉDITO E INVERSIONES	355969
ING.SISTEMAS DE CONFORT AMBIENTAL (ISCA)	1,300,000	\$	\$ 1,300,000	01/11/2018	BANCO CRÉDITO E INVERSIONES	256986
EMBOTELLADORA RIVERA LTDA	300,000	\$	\$ 300,000	05/11/2018	BANCOESTADO	6724932
GESTIÓN Y CONSULTORÍA SERGIO SOLANO E.I.R.L	74,375	\$	\$ 74,375	06/11/2018	BANCO SANTANDER-SANTIAGO	120510
EMACH CARD LTDA.	4,034,100	\$	\$ 4,034,100	07/12/2018	BANCO CHILE	566912-6
DOCUSTORE SA	2,775,264	\$	\$ 2,775,264	30/11/2018	ITAÚ	73222
ENTEL CHILE S.A.	9,583	UF	\$ 256,776,599	30/03/2018	BANCO CRÉDITO E INVERSIONES	226677
UNIVERSIDAD DEL DESARROLLO	600,000	\$	\$ 600,000	28/02/2018	BANCO CORPBANCA	158363
UNIVERSIDAD SANTO TOMAS	810,000	\$	\$ 810,000	28/02/2018	BANCO CRÉDITO E INVERSIONES	291903
BELL TECHNOLOGIES S.A.	1,196,766	\$	\$ 1,196,766	02/04/2018	BANCO CHILE	337481-4
ROLAND & DE MARC CONST. LTDA.	10,000,000	\$	\$ 10,000,000	15/03/2018	BANCO SANTANDER-SANTIAGO	27503

Proveedor	Monto	M.	Monto en \$	Fecha Vencimiento	Institución Financiera	N° Docto
CAS-CHILE S.A. de I. -Suc	32	UF	\$ 860,969	08/03/2019	ITAÚ	109399
ENTEL CHILE S.A. - CASA MATRIZ	719	UF	\$ 19,274,658	24/04/2019	ITAÚ	130653
ESC.SALUD PÚBLICA-FAC.MEDICINA - U.DE CHILE	1,063,265	\$	\$ 1,063,265	29/04/2019	BANCO CHILE	000766-2
PROTEC CHILE	4,016,250	\$	\$ 4,016,250	31/03/2019	BANCO SANTANDER-SANTIAGO	9138068
GLORIA SEVELLI DE JENEMANN Y CIA.LTDA.	415,834	\$	\$ 415,834	01/03/2019	BANCO CRÉDITO E INVERSIONES	343927
SERVICIOS ISANETTI LTDA.	9,498,580	\$	\$ 9,498,580	01/11/2018	FIANZAS INSUR S.A.G.R	216100872
ENTEL PCS TELECOMUNICACIONES S A	4,544,827	\$	\$ 4,544,827	25/09/2020	BANCO CRÉDITO E INVERSIONES	521994
UNIVERSIDAD DE CONCEPCION	2,720,000	\$	\$ 2,720,000	08/02/2018	BANCO CORPBANCA	188010
CLARO SERVICIOS EMPRESARIALES S.A.	17,182,591	\$	\$ 17,182,591	30/10/2020	BANCO CHILE	4892-7
ASESORIAS TECNOLOGICAS E INVERSIONES MY SOLUTIONS	599	UF	\$ 16,061,768	30/11/2018	AVLA SEGUROS DE CRÉDITO Y GARANTÍAS	7064499
CAROLINA DE LA MAZA PINCHEIRA	1,151,250	\$	\$ 1,151,250	15/06/2018	BANCO SANTANDER-SANTIAGO	74286
GRUPO NOUS INVESTIGACION ASESORIA Y CAPACITACION L	2,700,000	\$	\$ 2,700,000	30/11/2018	BANCO CRÉDITO E INVERSIONES	401701
INGENIERÍA EN SISTEMAS DE CONFORT AMBIENTAL (ISCA)	1,173,736	\$	\$ 1,173,736	20/04/2018	BANCO CRÉDITO E INVERSIONES	385163
Total			\$ 366.246.304			

Nota 3. Anticipo de Fondos y Depósitos de Terceros.

Cuenta 11401 Anticipos a Proveedores

N°	Rut	Nombre	2017, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales
1	96719620-7	ADT SECURITY SERVICES S.A.		81	81
2	76052927-3	SOC. CONCESIONARIA AUTOPISTA NUEVA VESPUCCIO SUR	25		25
Resto de Deudores			0	0	0
TOTAL			25	81	106

Ambas cuentas que mantienen saldo, corresponden a pago anticipado por duplicidad de pago de factura por consumo mensual. Por otro lado, se mantiene saldo de \$1 en la cuenta 1140301, que corresponde a saldo por depositar de uno de los 18 fondo fijo mantenidos el año 2017.

Cuenta 21401 Anticipos de Clientes

N°	Rut	Nombre	2017, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales
1	60819000-7	SUPERINTENDENCIA DE SALUD	57	0	57
Resto de Deudores			0	0	0
TOTAL			57	0	57

El saldo pendiente corresponde a recuperación a de subsidios recibido del proceso de liquidación de la Isapre Masvida y que no corresponde sea pagado a esta Institución, por tanto, dicho monto se debe devolver a la liquidación de Masvida.

Cuenta 21405 Administración de Fondos

N°	Rut	Nombre	2017, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales
1	60108000-1	AGENCIA COOPERACION INTERNACIONAL DE CHILE	26.040	0	26.040
Resto de Deudores			0	0	0
TOTAL			26.040	0	26.040

Saldo corresponde a Convenio de Transferencia entre la Agencia de Cooperación Internacional y la Superintendencia de salud, por el Proyecto “Intercambio de Experiencias_ Modelos de Salud exitosos entre México y Chile en relación con la acreditación en calidad y arbitraje”

Cuenta 21406 Depósitos Previsionales

N°	Rut	Nombre	2017, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales
1	60805008-6	TESORERIA GENERAL DE LA REPUBLICA	1.981	0	1.981
Resto de Deudores			0	0	0
TOTAL			1.981	0	1.981

Saldo corresponde a retención de impuesto segunda categoría, realizado a los pagos de cuentas por pagar, recibidas y pagadas por esta Superintendencia en el mes de diciembre de 2017.

Lo presentado en esta nota, corresponde a la totalidad de las partidas con saldo en la respectiva cuenta presentada.

Nota 4. Cuentas por Cobrar con Contraprestación.

Deudores Presupuestarios

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

Esta Superintendencia no presenta saldos en cuentas de Deudores Presupuestarios con contraprestación y tampoco en Otras Cuentas por Cobrar sin contraprestación.

Nota 5. Cuentas por Cobrar sin Contraprestación.

Deudores Presupuestarios:

Código	Denominación	2017, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotales
11508	Cuentas por Cobrar – Otros Ingresos Corrientes	25.599	33.943		59.542
11512	Cuentas por Cobrar – Recuperación de Préstamos		2.752	946	3.698
TOTAL		25.599	36.695	946	63.240

Saldo corresponde al reconocimiento de los Subsidios por Incapacidad Laboral (SIL) por recuperar por licencias médicas tramitadas, autorizadas y pendientes de pago de parte de las aseguradoras.

Esta Superintendencia no presenta más cuentas por cobrar sin contraprestación, que las que se presentan en cuadro precedente.

Nota 6. Inversiones Financieras del Activo Circulante.

Código	Denominación	2017, en M\$ (miles de pesos)			
		Inversiones a valor razonable con cambios en los resultados	Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	Inversiones disponibles para la venta y otras inversiones	Subtotales
		0	0	0	0
		0	0	0	0
TOTAL		0	0	0	0

Esta Superintendencia no presenta operaciones ni saldos en cuentas de Inversiones Financieras.

Nota 7. Préstamos (Activo Corriente y no Corriente).

Concepto	2017, en M\$ (miles de pesos)		
	Corto Plazo	Largo Plazo	Subtotales
1.- Asistencia Social	0	0	0
2.- Hipotecarios	0	0	0
3.- Pignoraticios	0	0	0
4.- De Fomento	0	0	0
5.- Médicos	0	0	0
6.- A Contratistas	0	0	0
7.- Por Cambio de Residencia	0	0	0
8.- Por Ventas	0	0	0
TOTAL	0	0	0

Tipo de Préstamo	2017, en M\$ (miles de pesos)		
	Corto Plazo	Largo Plazo	Subtotales
	0	0	0
	0	0	0
TOTAL	0	0	0

Esta Superintendencia no presenta operaciones ni saldos en cuenta Préstamos.

Nota 8. Deudores Varios del Activo Circulante

Saldos:

Código	Concepto	2017, en M\$ (miles de pesos)
12103	Deudores por Transferencias Reintegrables	0
12121	Deudores	0
12102	Documentos por Cobrar	0
12103	IVA-Crédito Fiscal	0
12105	Pagos Provisionales Mensuales	0
	Otros Deudores (11408, 11498, 11601)	0
TOTAL		0

N°	Rut	Nombre	2017, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales
1			0	0	0
2			0	0	0
	Restos Deudores		0	0	0
	TOTAL		0	0	0

Esta Superintendencia no presenta saldos en cuentas con clasificación en Deudores Varios que formen parte del Activo Circulante.

Nota 9. Deterioro Acumulado de Bienes Financieros del Activo Circulante.

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

Esta Superintendencia mantiene dentro de su activo fijo principalmente mobiliario de oficina y a los cuales no ha sido necesario la aplicación de la metodología y registro contable de deterioro para los bienes mantenidos, por tanto, en estas cuentas esta Institución no presenta saldos.

Nota 10. Existencias.

Concepto	2017, en M\$ (miles de pesos)
Existencias	0
Existencias en tránsito	0
Productos en Proceso	0
Deterioro	0
TOTAL	0

Esta Superintendencia 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 11. Inversiones Financieras del Activo No Circulante.

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

Esta Superintendencia no presenta saldos ni operaciones en esta cuenta.

Nota 12. Deudores Varios del Activo No Corriente.

Concepto	2017, en M\$ (miles de pesos)
Deudores de Incierta Recuperación	0
Otros Deudores (12107, 18101)	0
TOTAL	0

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

Esta Superintendencia no presenta saldos ni operaciones en esta cuenta.

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

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

Esta Superintendencia no presenta saldos ni operaciones en esta cuenta.

Nota 14. Bienes de Uso.

a) Saldos en M\$ al 31/12/2017

Concepto	Costo	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro
Terrenos	0	0	0	0
Edificaciones Institucionales	0	0	0	0
Infraestructura Pública	0	0	0	0
Bienes de Uso en Leasing	6.478.379	809.797	0	5.668.582
Bienes Concesionados	0	0	0	0
Bienes de Uso en Curso	0	0	0	0
Otros Bienes de Uso	125.223	60.211	0	65.012
TOTAL	6.603.602	870.008	0	5.733.594

b) Movimiento de los Bienes de Uso en M\$ (miles de pesos)

Concepto	Terrenos	Edificaciones Institucionales	Infraestructura Pública	Bienes de Uso en Leasing	Bienes Concesionados	Bienes en curso	Otros Bienes de Uso	Total
Saldo al 1/1/2017	0	0	0	6.478.379	0	0	106.564	6.584.943
Adiciones	0	0	0	0	0	0	27.338	27.338
Retiros/bajas	0	0	0	0	0	0	-8.679	-8.679
Ajustes	0	0	0	0	0	0	0	0
Traspasos	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo bruto 31/12/17	0	0	0	6.478.379	0	0	125.223	6.603.602
Depreciación del ejercicio	0	0	0	80.980	0	0	15.429	96.409
Ajustes	0	0	0	0	0	0	-5.031	-5.031
Depreciaciones Acumuladas	0	0	0	728.817	0	0	49.813	773.614
Total Depreciación Acumulada	0	0	0	809.797	0	0	60.211	870.008
Deterioro del ejercicio	0	0	0	0	0	0	0	0
Ajustes	0	0	0	0	0	0	0	0
Deterioros Acumulados	0	0	0	0	0	0	0	0
Total Deterioro Acumulado	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo neto al 31/12/17	0	0	0	5.668.582	0	0	65.012	5.733.594

c) Bienes de Uso en Curso en M\$ (miles de pesos)

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

Esta Superintendencia no presenta saldos ni operaciones por bienes de uso en curso.

Concepto	Costo	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro
Vehículos (14105)	30.856	17.397	0	13.459
Máquinas y Equipos (14102,14104, 14112)	0	0	0	0
Equipos Computacionales y de Comunicaciones (14108,14109)	0	0	0	0
Muebles y Enseres (14106)	94.367	42.814	0	51.553
Bienes adquiridos para otras entidades (18102)	0	0	0	0
Otros Bienes (14110,14113,14199,146)	0	0	0	0
TOTAL	125.223	60.211	0	65.012

Información relevante:

Superintendencia cuenta con contrato de arriendo de equipos de telefonía y equipos computacionales, que no son de propiedad de esta Superintendencia y por los cuales se cancela un valor de arriendo mensual, los que se tiene control de inventarios en sistema computacional de activo fijo.

La Superintendencia de Salud mantiene en su activo y en operación normal; 2 vehículos y 1845 bienes que corresponde a Muebles y Enseres.

Se mantienen bienes en uso y que se encuentran totalmente depreciados, a un valor de \$1.-

Concepto	Valor Libro 2017 (valor en pesos)
Bienes Totalmente Depreciados en Uso	\$1.074
Bienes Retirados de uso activo	\$0
Bienes entregados en comodato	\$0
Total	\$1.074

Deterioro de Bienes de Uso

Esta Superintendencia no presenta saldos y no ha aplicado deterioro a los bienes de uso mantenidos en el inventario del activo.

Nota 15. Bienes Intangibles

Año 2017 M\$ (miles de pesos)

Código	Denominación	Costo M\$	Amortización Acumulada M\$	Deterioro Acumulado M\$	Valor Libro M\$
15102	Sistemas de Información	1.268.226	562.615	0	705.611
TOTAL		1.268.226	562.615	0	705.611

El año 2016 y el año 2017, 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 que 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 15 sistemas, tanto sistemas desarrollados internamente como adquiridos a empresas o profesionales externos para esta Superintendencia.

Deterioro Bienes Intangibles

Esta Superintendencia no presenta saldos ni operaciones en la cuenta Deterioro de Bienes Intangibles.

Nota 16. Propiedades de Inversión

Código	Denominación	Costo	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro
			0	0	0
			0	0	0
TOTAL			0	0	0

Esta Superintendencia no presenta saldos ni operaciones en cuentas Propiedades de inversión.

Nota 17. Inversiones Asociados y Negocios Conjuntos

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

Esta Superintendencia no presenta saldos ni operaciones en cuenta de Inversiones Asociadas y Negocios Conjuntos.

Nota 18. Deuda Pública (Pasivo Corriente y no Corriente).

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

N°	Denominación	Acreedor	Tasa Anual	Moneda de Origen	Saldo por pagar año 2018	Saldo por pagar años siguientes	Subtotal
1	Acreedores por Leasing Corto Plazo	Banco Santander	4,7%	UF	181.009	0	181.009
2							
Resto Acreedores					0	0	0
TOTAL					181.009	0	181.009

Se mantiene sólo un contrato de leasing bajo esta.

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

N°	Denominación	Acreedor	Tasa Anual	Moneda de Origen	Saldo por pagar año 2018	Saldo por pagar años siguientes	Subtotal
1	Acreedores por Leasing - Intereses	Banco Santander	4,7%	UF	274.289	2.760.185	3.034.474
2							
Resto Acreedores					0	0	0
TOTAL					274.289	2.760.185	3.034.474

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

N°	Denominación	Acreedor	Tasa Anual	Moneda de Origen	Saldo por pagar año 2018	Saldo por pagar años siguientes	Subtotal
1	Intereses Diferidos por Leasing	Banco Santander	4,7%	UF	274.289	2.760.185	3.034.474
2							
Resto Acreedores					0	0	0
TOTAL					274.289	2.760.185	3.034.474

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

N°	Denominación	Acreedor	Tasa Anual	Moneda de Origen	Saldo por pagar año 2018	Saldo por pagar años siguientes	Subtotal
1	Acreedores por Leasing Largo Plazo	Banco Santander	4,7%	UF	0	5.890.467	5.890.467
2							
Resto Acreedores					0	0	0
TOTAL					0	5.890.467	5.890.467

Esta Superintendencia dispone sólo de un contrato bajo modalidad de Leasing por la compra del Edificio Institucional ubicado en Avenida Bernardo O'Higgins N° 1449 – Santiago.

Nota 19. Cuentas por Pagar con Contraprestación.

Año 2015 Cuentas 215 Acreedores Presupuestarios en M\$ (miles de pesos)

Código	Denominación	2017, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotales
21521	Cuentas por Pagar – Gastos en Personal	217.530	0	0	217.530
21522	Cuentas por Pagar – Bienes y Servicios de Consumo	390.419	68.998	0	459.417
21529	Cuentas por Pagar – Adquisición de Activos no Financieros	286	0	0	286
21534	Cuentas por Pagar – Servicio de la Deuda		22.400	5.012	27.412
TOTAL		608.235	91.398	5.012	704.645

Otras Cuentas por pagar con Contraprestación

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

Esta Superintendencia no presenta saldos ni operaciones en esta cuenta o denominación.

Nota 20. Cuentas por Pagar sin Contraprestación.

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

Esta Superintendencia no presenta saldos ni operaciones en esta cuenta o denominación.

Nota 21. Otros Pasivos.

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

Esta Superintendencia no presenta saldos ni operaciones en esta cuenta o denominación.

Nota 22. Provisiones.

Concepto	Corto Plazo	Largo Plazo	Subtotales
Provisión por Impuesto a la Renta	0		0
Provisiones por Juicios	0	0	0
Provisión por Desmantelamiento y/o Rehabilitación	0	0	0
Otras Provisiones	0	0	0
TOTAL	0	0	0

Esta Superintendencia no presenta saldos ni operaciones en esta cuenta o denominación.

Nota 23. Obligaciones por Beneficios a los Empleadores

Concepto	Corto Plazo	Largo Plazo	Subtotales
Provisiones por Desahucio	0	0	0
Provisión por Incentivo al Retiro	0	0	0
Provisión por Retiro Anticipado	0	0	0
Otras Provisiones por Beneficios a los Empleados	0	0	0
TOTAL	0	0	0

Esta Superintendencia no presenta saldos ni operaciones en esta cuenta o denominación.

Nota 24. Pasivo por Leasing.

Operación	Corto Plazo	Largo Plazo	Subtotales
Adquisición Edificio Institucional			
Capital	181.009	5.890.466	6.071.475
Intereses	274.288	2.760.185	3.034.474
TOTAL	455.297	8.650.651	9.105.949

El Pasivo por Leasing, corresponde al contrato de compra de Edificio Institucional, mediante la modalidad de Leasing, bajo contrato con 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 a partir del año 2008. Hasta la fecha se han cancelado 10 cuotas de un total de 30.

Nota 25. Pasivos por Concesiones.

Operación	Corto Plazo	Largo Plazo	Subtotales
Obligaciones por Pago Diferido (neto)	0	0	0
Pasivos por Concesión de Derechos	0	0	0
TOTAL	0	0	0

Esta Superintendencia no presenta saldos ni operaciones en esta cuenta o denominación.

Nota 26. Activos y Pasivos Contingentes

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

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

27 Estado de Situación Presupuestaria

Ingresos en M\$ (miles de pesos)

Subtítulo	Denominación	Presupuesto Actualizado en M\$	Ejecución Devengada en M\$	Diferencia en M\$
08	Otros Ingresos Corrientes	68.445	210.203	-141.758
09	Aporte Fiscal (Programa 1 y Programa 2)	14.518.238	14.097.122	421.116
12	Recuperación de Préstamos	0	13.577	-13.577
15	Saldo Inicial de Caja	665.830	665.830	0
TOTALES		15.252.513	14.986.732	265.781

Otros Ingresos Corrientes: del total de los ingresos año 2017 un 99,95% corresponden a recuperación de subsidios por incapacidad laboral. Del total de subsidios por licencias médicas recuperadas, un 17,51% corresponde a Licencias de años anteriores de funcionarias y funcionarios

de la Superintendencia de Salud. El resto de los ingresos equivalente a 0,04% está conformado por recuperación de gastos y ajustes.

Aporte Fiscal: en el año 2017 se produjo un aumento de un 7,19% en aporte fiscal, respecto del año 2016, monto que se justifica por el mayor aporte para la cubrir gastos por Bonificación de Desempeño Institucional, otorgado en su totalidad el año 2017, por otra parte y de manera extraordinaria se solicitaron recursos adicionales para apoyo en liquidación de Ex-Isapre Masvida.

Venta de Activos no Financieros: durante el año 2017 no hubo movimientos en este Subtítulo. Sin embargo, se reconoció ingreso a raíz de la venta de un vehículo institucional dado de baja y rematado a través de la Dicrep el año 2016. Este tipo de operación es extraordinaria y es de acuerdo a la obsolescencia de vehículo institucional, en la actualidad para la reposición de vehículos, este debe tener una antigüedad de al menos 8 años.

Saldo Inicial de Caja: la incorporación del Saldo Inicial de Caja, monto que permitió financiar Servicio de la Deuda de operaciones devengadas durante el año 2016 y pagadas en año 2017.

Gastos

Subtítulo	Denominación	Presupuesto Actualizado en M\$	Ejecución Devengada en M\$	Diferencia en M\$
21	Gastos en Personal (Programa 1 y Programa 2)	11.008.167	10.712.428	295.739
22	Bienes y Servicios de Consumo (Programa 1 y Programa 2)	3.134.282	2.961.139	173.143
25	Íntegros al Fisco	134	0	134
29	Adquisición de Activos no Financieros (Programa 1 y Programa 2)	27.420	27.338	82
34	Servicio de la Deuda	1.081.510	1.070.712	10.798
35	Saldo Final de Caja	1.000	1.000	0
TOTALES		15.252.513	14.772.617	479.896

Gastos en Personal: el incremento del gasto del subtítulo 21, se debe a la mayor estabilidad en la contratación de la dotación, e incremento del gasto en un 51,9% en cometidos nacionales, debido al proceso de Liquidación y cierre de registro de la Ex Isapre Masvida.

Bienes y Servicios de Consumo: el gasto de este subtítulo se utilizó para cumplir con los Objetivos y Metas Institucionales, por ejemplo: VII Encuentro Nacional de Calidad en Salud, Desarrollo e implementación de un Modelo de evaluación para acreditadores del Sistema Nacional de Acreditación, Programas de Fiscalización del área pública y privada e implementación de plataforma de ayuda TI para afrontar el cierre de registro de Ex-Isapre Masvida y financiar los gastos operacionales de la Superintendencia de Salud.

Prestaciones de Seguridad Social: durante el transcurso de 2017, no hubo retiro de funcionarios de la Superintendencia de Salud.

Íntegros al Fisco: en el año 2016 se registró el pago del Impuesto territorial del Leasing que afecta a las dependencias de la Superintendencia en la ciudad de Santiago, la imputación contable por este concepto en el año 2017, se devengó en subtítulo 22.12.006, cuenta destinada para este concepto.

Otros Gastos Corrientes: no se generaron pago de costas judiciales por juicios en contra de la Superintendencia de Salud, durante el año 2017.

Adquisición de Activos no Financieros: corresponde principalmente a la reposición de mobiliario y habilitación de puestos de trabajo para la contingencia de liquidación de la Ex-Isapre Masvida.

Servicio de la Deuda: registra el pago de la cuota anual del Leasing comprometido de la Superintendencia de Salud y pagos devengados de Operaciones de Años Anteriores.

Saldo Final de Caja: Esta disponibilidad corresponde a Recuperación de Licencias Médicas en año 2017 y saldo por menor gasto en subtítulo 22, respecto a contingencia Liquidación de Ex-Isapre Masvida -Programa 2- para el año 2017.

Decretos Presupuestarios Modificatorios año 2017.

- Decreto N° 384 del 23-03-17, Saldo Inicial de Caja, incorporan recursos financieros, recursos que han permitido financiar compromisos al 31 de diciembre del año anterior.
- Decreto N° 760 del 02-06-2017, Reajuste Sector Público, incorpora, recursos financieros al subtítulo 21 por diferencia de reajuste año 2017 a glosas de Horas Extraordinarias, Cometidos Funcionarios y Honorarios.
- Decreto N° 1169 del 10-08-17, Incorpora Bono Desempeño Institucional en subtítulo 21 año 2017.
- Decreto N° 1374 del 15-09-17, Creación de Programa Presupuestario, Programa N° 2 Comisión de Ex-Isapre Masvida.
- Decreto N° 1.881 del 04-12-17, Ajuste de cierre, traspaso de subtítulo 21 a 22.
- Decreto N° 1.934 del 13-12-17, Traspaso de programa N° 2 a Programa N° 1, aumento de glosa cometidos funcionarios.
- Decreto N° 2.054 del 22-12-17, Reajuste Remuneraciones sector público-Diciembre-2017

Nota 28. Estado de Resultados Gastos en Personal.

Cuentas	Variaciones del periodo 2017 en M\$ (miles de pesos)
Personal de Planta	1.909.643
Personal a Contrata	8.688.942
Personal a Honorarios	101.803
Otros Gastos en Personal	12.040
TOTAL	10.712.428

Durante el año 2017, producto de la contingencia, liquidación ExIsapre Masvida, fue necesario la contratación de personal de apoyo para la liquidación de la Ex.Isapre Masvida y un aumento de un 51% de cometidos funcionarios producto de los viajes de fiscalizadores a Concepción, lugar donde tiene las oficinas la Isapre con cierre de registro por parte de esta Superintendencia.

Nota 29. Estados de Cambios en el Patrimonio Neto.

El resultado del ejercicio se configura de la siguiente forma:

	2016 M\$ 449.260.-	2017 M\$ 632.549
Patrimonio Final:		
Patrimonio Inicial	M\$ 177.437.-	M\$ 449.260
Otras Variaciones Patrimoniales	M\$ 889.243.-	M\$ 473
Resultados del Ejercicio	M\$ -617.420.-	M\$ 182.816

Ingresos

Cuenta	Detalle	Año 2016 Monto M\$	Año 2017 Monto M\$
44301	Aporte Fiscal Libre	12.432.257	13.639.123
44402	Servicio de la Deuda Interna	437.348	457.999
45303	Venta Vehículo	6.362	0
46101	Recuperación y Reembolsos por Licencias Médicas	211.888	209.243
461049901	Ventas	0	0
461049902	Otros	49.702	960
46301	Actualizaciones y Ajustes	0	0
Total Ingresos		13.137.557	14.307.325

Gastos

Cuenta	Detalle	Año 2016 Monto M\$	Año 2017 Monto M\$
511	Íntegros al Fisco	40.328	0
523	Prestaciones Sociales del Empleador	40.259	0
531	Gastos en Personal	10.278.435	10.712.428
532	Bienes y Servicios de Consumo	2.658.784	2.707.913
533	Gastos Financieros	437.824	371.483
541	Transferencias Corrientes	0	0
553	Costo de Venta de Bienes de uso	0	0
561	Otros Gastos Patrimoniales	785	0
563	Actualizaciones, Amortizaciones y Otros Ajustes	298.561	332.685
Total Gastos		13.754.976	14.124.509
Resultado del Ejercicio (Ingresos – Gastos) M\$		-617.420	182.816

Nota 30. Información a Relevar sobre Partes Relacionadas

Entidad	RUT	Tipo de participación (directa o indirecta)	Porcentaje de participación
			0
			0

Esta Superintendencia no presenta información a relevar sobre partes relacionadas.

Nota 31. Errores

Cuenta	Monto	N° Oficio CGR aprueba ajuste
	0	
	0	
TOTAL	0	

Esta Superintendencia no presenta situaciones contables que tengan la condición de error ante Contraloría General de la República.

Nota 32. Ajuste de Primera Adopción

Cuenta	Monto	N° Oficio CGR aprueba ajuste
	0	
	0	
TOTAL	0	

Esta Superintendencia no presentó y no informó ajustes de primera adopción a Contraloría General de la República

Nota 33. Disponibilidad en Moneda Nacional.

Esta Superintendencia realiza el pago de sus compromisos, mediante Transferencia Electrónica, que alcanza alrededor de un 90% de las transacciones de pago, el 10% restante se cancela con documentos bancarios y para gastos menores se opera con fondos fijos, que se entregan al inicio de cada año a las distintas Unidades y se cierran al 31 de diciembre.

Conciliación bancaria al 31/12/2017

Disponibilidad en Moneda Nacional **\$ 934.195.066.-**

Saldo Contable	\$ 933.335.267.-
Saldos en Cuentas Vistas Corporativas	\$ 859.799.-
Más:	
Cheques Girados y no Cobrados	\$ 197.213.200.-
Cheques Girados y no Cobrados	\$ 187.500.921.-
Menos:	
Depósitos en Tránsito	\$ 6.942.025.-
Igual:	
Saldo según Cartola	\$ 1.311.967.162.-

Cheque Girados y no Cobrados:

Cheque	Proveedor	Monto	Fecha
52478	Grafica AVS Ltda.	\$ 138,000	03/04/2017
52577	Claudia Poblete	\$ 80,000	30/05/2017
52615	Banqueteria Nacional	\$ 1,057,402	21/06/2017
52630	Comercializadora Publicaciones Profesionales	\$ 72,590	06/07/2017
52645	Devolución Subsidio a Consalud Francisca Navarro	\$ 40,625	07/07/2017
52750	Claudia Poblete	\$ 80,000	29/09/2017
52829	SOCIEDAD ESPINOSA Y GONZALEZ LIMITADA	\$ 188,500	28/11/2017
52830	Info 2000	\$ 2,782,395	28/11/2017
52834	Guillermo Morales Ltda	\$ 210,916	06/12/2017
52835	Certificación Y Servicios CCs Ltda	\$ 144,026	06/12/2017
52853	Ricardo Catalan	\$ 25,000	06/12/2017
52870	Soc. Medica de Santiago	\$ 200,000	22/12/2017
52871	Marisol Muñoz	\$ 122,400	22/12/2017
52872	Daniela Lisboa	\$ 120,600	22/12/2017
52874	Protec	\$ 2,231,250	22/12/2017
52877	Ines Egenau	\$ 200,000	02/01/2018
52878	Esmax	\$ 209,000	02/01/2018

Cheque	Proveedor	Monto	Fecha
52879	Enel 12-2017	\$ 3,479,369	02/01/2018
52880	Cesar Lara	\$ 21,439	05/01/2018
52881	Jorge Saavedra	\$ 21,439	05/01/2018
52882	Claro	\$ 1,429,480	06/01/2018
52883	GTD Teleductos	\$ 10,312,700	06/01/2018
52884	Bell Technologies	\$ 5,577,960	06/01/2018
52885	Distribuidora Vergio	\$ 44,839	06/01/2018
52886	Inversiones San Isidro	\$ 238,363	06/01/2018
52887	Asesorias Altus	\$ 950,600	06/01/2018
52888	Nancy Juacida	\$ 606,008	06/01/2018
52889	Certificacion Y Servicios CCS	\$ 144,026	06/01/2018
52890	Workingplace Spa	\$ 5,112,954	06/01/2018
52891	Daniela Zamorano	\$ 116,100	06/01/2018
52892	Maria Illanes	\$ 116,100	06/01/2018
52893	Eugenia Henriquez	\$ 567,000	06/01/2018
52894	Pablo Ruiz	\$ 6,000,000	06/01/2018
52895	Nadia Maripillan	\$ 270,000	06/01/2018
52896	Gas Sur	\$ 7,896	06/01/2018
52897	Sky	\$ 695,905	06/01/2018
52898	Instaplan	\$ 276,457	06/01/2018
52899	AGM Y DIMAD	\$ 2,018,085	06/01/2018
52900	Taz	\$ 207,948	06/01/2018
52901	E-Mach	\$ 784,408	06/01/2018
52902	Luciano Avalos	\$ 24,179,707	06/01/2018
52903	Protec	\$ 2,231,250	06/01/2018
52904	Isanetti	\$ 9,498,580	06/01/2018
52905	Docustore	\$ 2,873,563	06/01/2018
52906	Bienestar	\$ 11,323,311	06/01/2018
52907	Bioral	\$ 19,850	06/01/2018
52908	Help S.A.	\$ 25,644	06/01/2018
52909	HDI Seguros S.A.	\$ 29,964	06/01/2018
52910	Renta nacional compañía de seguros	\$ 36,008	06/01/2018
52911	Chilena Consolidad Seguros de Vida S.A.	\$ 50,594	06/01/2018
52912	HDI Seguros S.A.	\$ 145,843	06/01/2018
52913	Mutual de Seguros de Chile	\$ 158,754	06/01/2018
52914	Caja Los Andes	\$ 16,272,566	06/01/2018
52915	Coopeuch	\$ 290,885	06/01/2018
52916	Asociación Nacional de Empleados Fiscales	\$ 325,691	06/01/2018
52917	Asoción de Funcionarios	\$ 542,821	06/01/2018
52918	Manantial	\$ 23,622	08/01/2018
52919	Protec	\$ 476,000	08/01/2018
52920	Proveedores Integrales de Sur	\$ 74,623	08/01/2018
52921	Aguas Andinas	\$ 317,490	08/01/2018
52922	Autopista Central	\$ 12,462	08/01/2018

Cheque	Proveedor	Monto	Fecha
52923	Ricardo Catalan	\$ 15,000	08/01/2018
52924	Multimarca	\$ 101,509	08/01/2018
52925	Cerda y Cia.	\$ 77,350	08/01/2018
52926	Tesorería General de la Republica (Multas)	\$ 81,208,333	08/01/2018
Total Cheques Girados y no Cobrados		\$ 197.213.200	

Transferencias Giradas y no Cobrados:

Proveedor	Monto	Fecha
Transferencia de Retenciones 12/2017	\$ 370,739	29/12/2017
Transferencia de Viáticos 12/2017	\$ 1,016,020	29/12/2017
Transferencia Proveedores 12/2017	\$ 61,849,002	02/01/2018
Transferencia Proveedores 12/2017	\$ 95,068,121	02/01/2018
Transferencias Arriendos. 01/2018	\$ 14,257,105	04/01/2018
Transferencias Proveedores y rendiciones 12/2017	\$ 1,791,454	04/01/2018
Transferencia Reliquidación sueldos 12/2017	\$ 2,838,606	05/01/2018
Transferencias Proveedores 12/2017	\$ 3,068,461	06/01/2018
Transferencias Diferencia reajuste Viatico doc.2017	\$ 435,821	06/01/2018
Transferencias Proveedores 12/2017	\$ 6,805,592	08/01/2018
Total Transferencias Giradas y no Cobrados	\$ 187.500.921	

Depósitos en Tránsito:

Detalle	Monto
Rechazo proveedor Incorpora Eg. 411	\$ 330,030
Devolución Saldo Fondo Concepción 12/2017	\$ 1,266
Aporte Familiares Sandy Rojas 2017	\$ 6,312
Rechazo proveedor Incorpora Eg. 413	\$ 6,604,417
Total Depósitos en Tránsito	\$ 6,942,025

Nota 35. Implementación NICSP-CGR.

El proyecto de implementación de las Normas Internacionales de Contabilidad Sector Público – Contraloría General de la República, tiene el carácter de Proyecto Estratégico, proyecto que esta Superintendencia está abordando como proyecto Institucional y como tal, este forma parte del programa de planificación estratégica de la institución.

Para la implementación de las NICSP-CGR, esta Superintendencia ha realizado e implementado todas las acciones y gestiones exigidas y recomendadas por Contraloría General de la República, esto para dar garantías de lograr con éxito la Implementación y adopción de las NICSP-CGR, además el equipo contable de esta Superintendencia ha participado de todas las actividades de capacitación, apoyo y supervisión técnica a las cuales ha convocado Contraloría General de la República.

ANEXO 3 BALANCE GENERAL DE APERTURA 2017

Rubro	Saldo Original 01/01/2017 (M\$)	Ajustes de primera adopción (M\$)	Ajustes por errores y otros ajustes (M\$)	Saldo Ajustado al 01/01/2017 (M\$)	Saldo al 31/12/2017 (M\$)
Activo					
Disponibilidad en Moneda Nacional	716.560	0	0	716.560	934.195
Anticipos de Fondos	108	0	0	108	106
Deudores Presupuestarios	0	0	0	0	63.240
Cuentas por Cobrar	13.577	0	0	13.577	0
Bienes de Uso Depreciables	106.564	0	0	106.564	125.223
Bienes de Uso en Leasing	6.478.379	0	0	6.478.379	6.478.379
Depreciación Acumulada de Bienes de Uso	778.631	0	0	778.631	870.008
Bienes Intangibles	1.015.000	0	0	1.015.000	1.268.226
Amortización Acumulada de Bienes Intangibles	330.200	0	0	330.200	562.615
Pasivo					
Depósitos de Terceros	1.133	0	0	1.133	28.077
Acreedores Presupuestarios	0	0	0	0	704.645
Cuentas por Pagar	0	0	0	0	0
Deuda Pública	6.147.454	0	0	6.147.454	6.071.475
Patrimonio					
Patrimonio del Gobierno	449.260	0	0	449.260	449.733
Ingresos Patrimoniales					
Aporte Fiscal Libre	0	0	0	0	13.639.123
Aporte Fiscal para el Servicio de la Deuda	0	0	0	0	457.999
Ingresos Patrimoniales	0	0	0	0	210.203
Gastos Patrimoniales					
Gastos en Personal	0	0	0	0	10.712.428
Bienes y Servicios de Consumo	0	0	0	0	2.707.913
Gastos Financieros	0	0	0	0	371.483
Actualizaciones, Amortizaciones y Otros Ajustes	0	0	0	0	332.686
Cuentas de Responsabilidades o Derechos Eventuales					
Adquisiciones	0	0	0	0	0



Jefe Departamento Administración y Finanzas
Superintendencia de Salud



Jefe Subdepartamento Finanzas y Contabilidad
Superintendencia de Salud



Superintendente
Superintendencia de Salud