

Notas Explicativas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018

En Miles de \$

Nota 1. Naturaleza de la Operación

El Fondo de Solidaridad e Inversión Social, FOSIS, Rut 60.109.000-7, es un Servicio del Gobierno de Chile, creado el 26 de octubre de 1990 y constituida según Ley 18.989, Título II. Se relaciona con la Presidencia de la República a través del Ministerio de Desarrollo Social, está domiciliado en Merced N°480, ciudad de Santiago de Chile. Es un Servicio Público funcionalmente descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propio, cuya finalidad es financiar en todo o parte planes, programas, proyectos y actividades especiales de desarrollo social.

Misión

“Liderar estrategias de superación de la pobreza y vulnerabilidad de personas, familias y comunidades, contribuyendo a disminuir las desigualdades de manera innovadora y participativa.

Objetivos estratégicos:

- A. Contribuir a la superación de la pobreza a través del diseño implementación y evaluación de estrategias con perspectiva territorial.
- B. Promover la participación ciudadana a través de espacios e instancias adecuadas en las estrategias de intervención del FOSIS.
- C. Promover el desarrollo del capital humano, social y físico de personas, familias y comunidades mediante estrategias de intervención con perspectiva territorial, en el marco del sistema de protección social.
- D. Incrementar la eficacia y eficiencia de los procesos de la institución fortaleciendo el modelo de gestión en el marco de la mejora continua.
- E. Aportar a la mejora continua de las estrategias de intervención a través de la instalación de procesos de investigación, evaluación y gestión del conocimiento.
- F. Potenciar las capacidades y competencias de las personas que trabajan en el FOSIS a través de la gestión del conocimiento.



Nota 2. Resumen de Normas Contables aplicadas

2.1. El período contable cubierto por los Estados Financieros del ejercicio vigente.

1° de enero al 31 de diciembre del 2017

1° de enero al 31 de diciembre del 2018

Bases de Preparación: Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018, fueron preparados en conformidad con lo previsto en la normativa y procedimientos contables vigentes a que se refieren la Resolución N°16, de 2015 y el Oficio N°96.016, de 2015. Su formato se encuentra de acuerdo con el diseño y estructura establecido en la Resolución N°62, de 2016, todos de la CGR. FOSIS, no tiene autorización de Contraloría General de la República para hacer uso de transición para el reconocimiento y medición de activos y pasivos.

2.2. Cambio de políticas y Estimaciones contables:

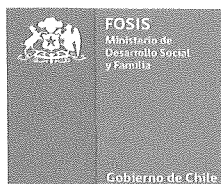
FOSIS no registra cambios de políticas y estimaciones contables.

2.3. Naturaleza de los anticipos de fondos y Depósitos de Terceros y su valorización: El saldo deudor que constituye este grupo de cuentas del Activo, corresponde mayoritariamente a Aplicación de Recursos y Convenios en Administración. En los anticipos también encontramos pago de sentencias ejecutorias que están en trámite de solicitud de presupuesto, en la Dipres.

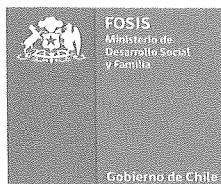
2.4. Naturaleza de las cuentas por cobrar con contraprestación y su valorización al cierre del ejercicio. FOSIS no registra el activo asociado.

2.5. Naturaleza de las cuentas por cobrar sin contraprestación y su valorización al cierre del ejercicio: FOSIS no registra el activo asociado.

2.6. Naturaleza de las inversiones financieras, criterio de reconocimiento, valorización inicial y al cierre del ejercicio para cada categoría, deterioro, criterio para la determinación de los ingresos: FOSIS no registra el activo asociado.



- 2.7. Naturaleza de los préstamos y valorización inicial y al cierre del ejercicio, criterio para la determinación de los ingresos, deterioro: El saldo deudor que constituye esta cuenta del Activo, corresponde a préstamos realizados de antigua data sin recuperación.
- 2.8. Criterios de reconocimiento de existencias, valorización inicial y al cierre del ejercicio: Registra el activo asociado, pero es un error de registro, se realizan los ajustes correspondientes.
- 2.9. Criterio de reconocimiento de los bienes de uso, valorización inicial y posterior, criterio para capitalizar desembolsos, método de cálculo de la depreciación, vida útil, reconocimiento de las bajas de bienes, valorización de los bienes adquiridos en transacciones sin contraprestación, deterioro: El reconocimiento es por costo de adquisición, con método de cálculo lineal, según lo instruido en las NICSP, y los bienes dados de baja se reconocen una vez dictada la respectiva resolución.
- 2.10. Criterio de reconocimiento y valorización de bienes intangibles, valorización inicial y posterior, método de amortización, vida útil, deterioro, reconocimiento de las bajas: Método indirecto calculo según NICSP
- 2.11. Propiedades de inversión:
FOSIS no registra el activo asociado.
- 2.12. Inversiones asociadas y negocios conjunto:
FOSIS no registra el activo asociado.
- 2.13. Deuda Pública Interna y Externa:
FOSIS no registra el activo asociado.
- 2.14. Cuentas por pagar con contraprestación: Las cuentas por pagar corresponden a los devengos del mes de diciembre no pagados, en el caso del subtítulo 21, por error de sistema de remuneraciones, se reliquidaron los sueldos y se pagaron en enero, además de las cotizaciones previsionales, subtítulo 22 devengados del mes de diciembre que no se alcanzaron a pagar, subtítulo 29 corresponde mayormente a licencias computacionales, su valoración y registro son en pesos.
- 2.15. Cuentas por pagar sin contraprestación: Las cuentas por pagar sin contraprestación de servicio corresponde a los devengados del subtítulo 24 y 33, efectuados en el mes de diciembre.



- 2.16. Provisiones: FOSIS no registra el pasivo asociado.
- 2.17. Obligaciones por Beneficios a los Empleados: No registra el pasivo asociado.
- 2.18. Arrendamientos: No registra el pasivo asociado
- 2.19. Activos y pasivos por concesiones:
FOSIS no registra en sus Estados Financieros Concesiones.
- 2.20. Activos Contingentes y Pasivos Contingentes.
FOSIS no registra en sus Estados Financieros pasivos ni activos Contingentes.
- 2.21. Estado de Situación Presupuestaria Ingresos y Gastos.
Se reconocen los ingresos y gastos presupuestarios al momento del devengo, una vez completado completos los procesos internos.
- 2.22. Estado de Resultados.
En el caso de los gastos habituales como subtítulo 21 y 22 se reconocen en el momento del devengo, en aquellos casos que los ejecutores deben rendir cuenta se reconoce el gasto al momento de dicha rendición.
- 2.23. Estado de Cambio en el Patrimonio Neto: El método de valorización es el que indica las NICSP.
- 2.24. Errores: El sistema de inventarios, que calcula la depreciación anual, dejó fuera de este cálculo algunos bienes, se reproceso la información y se realizaron los ajustes correspondientes.
- 2.25. Ajuste de primera adopción: FOSIS no registra
- 2.26. Agricultura
FOSIS no registra el activo asociado.
- 2.27. Transferencia impuestos y Multas
FOSIS no registra el activo asociado.



2.28. Efectos de la Variaciones en los Tipos de Cambio de la Moneda Extranjera. FOSIS no registra el activo asociado

2.29. Información Financiera por Segmento
FOSIS no registra el activo asociado

Nota 3. Cambios en Políticas Contables

FOSIS no registra cambios en las políticas contables.

Nota 4. Anticipos de Fondos y Depósitos de Terceros:

a) Anticipos de Fondos

11401 ANTICIPOS A PROVEEDORES

N°	Rut	Nombre	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales	Del año	De años anteriores	Subtotal
1	60109000-7	bienestar		4.881	4.881	4.881		4.881
2	10332848-9	Rolando Lorca	4.200		4.200			-
3	72225700-6	gobierno regional		2.136	2.136		2.136	2.136
4	70000670-0	congregación buen pastor	1.500		1.500			-
5	15836656-8	Francia Lazo	1.327		1.327			-
6	13225317-k	Claudia Martinez	1.327		1.327			-
7	78703410-1	Telefónica	1.320		1.320			-
8	17837615-2	Cristopher Orellana		1.202	1.202		1.202	1.202
9	15845456-4	Roberto Rivera		763	763		763	763
10	17251134-1	Angelo Auil	762		762			-
Resto de Deudores			15.319	3.254	18.573		3254	3.254
TOTAL			25.755	12.236	37.991	4.881	7.355	12.236

Fondo de Solidaridad e Inversión Social

Notas explicativas a los Estados Financieros

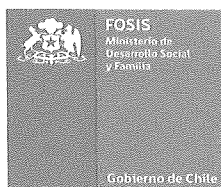


11403 ANTICIPOS A RENDIR CUENTA

N°	Rut	Nombre	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales	Del año	De años anteriores	Subtotal
1	82174900-K	SERCOTEC		69.200	69.200		69.200	69.200
2	97030000-7	BANCO ESTADO		21.390	21.390		21.390	21.390
3	60109000-7	FOSIS		642	642		642	642
4	5327097-2	RAÚL MONTOYA		575	575		575	575
5	12948279-6	INGRID EVA		525	525		525	525
6	12785942-6	JULIA CACERES		86	86		86	86
7					-			-
8					-			-
9					-			-
10					-			-
Resto de Deudores								
TOTAL			-	69.200	92.418	-	92.418	92.418

Cuenta Nivel 1 (11405 APLICACIÓN DE FONDOS)

N°	Rut	Nombre	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales	Del año	De años anteriores	Subtotal
1	15832545-4	BASAEZ MARTINEZ	158.325					
2	76621040-6	G20000 CAPACITACIÓN	145.080					
3	78030930-K	SOC COMERCIALIZADORA	140.000					
4	76560642-K	YBG CONSULTORES	125.100					
5	76560642-K	YBG CONSULTORES	125.100					
6	77614740-0	SOC. COMERCIALIZADORA	124.500					
7	76377167-9	ÑUBLE CONSULTORES	118.900					
8	96776370-5	AUROSAL CONSULTORES	89.870					
9	60511051-7	GOBERNACIÓN	76.000					
10	76594003-6	VISIÓN SOCIAL	45.030					
Resto de Deudores			2.646.911	3.778.515	6.425.426	3.778.515		3.778.515
TOTAL			3.491.411	3.778.515	6.425.426	3.778.515	-	3.778.515



Cuenta Nivel 1 (11406 ANTICIPO PREVISIONALES)

Nº	Rut	Nombre	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales	Del año	De años anteriores	Subtotal
1	61509000-K	SUPERINTENDENCIA	110	410	520		410	410
2	60805000-0	TESORERÍA		455	455		455	455
3	2102034-6	BONO MARZO	136	40	176		40	40
4	60109000-7	FOSIS	1		1			-
5								
6					-			-
7					-			-
8					-			-
9					-			-
10					-			-
Resto de Deudores								
TOTAL			247	905	1.152	-	905	905

El total nacional de los anticipos 6,556,987

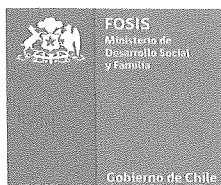
b) Depósitos de Terceros:

21401 ANTICIPO A CLIENTE

Nº	Rut	Nombre	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales	Del año	De años anteriores	Subtotal
1	60109000-7	FOSIS	238.646		238.646			
2	10206965-K	Carlos Gomez	1.712		1.712			
3	2102030-3	Impuestos	674		674			
4	2102030-3	impuestos	430		430			
5	2102030-3	impuestos	252		252			
6	2102030-3	impuestos	245		245			
7	16054934-3	Mauricio Prieto	228		228			
8	2102030-3	impuestos	203		203			
9	2102030-3	impuestos	117		117			
10	16549480-6	Priscila Rosalla	74		74			
Resto de Acreedores			224		224			
TOTAL			242.805	-	242.805			

Fondo de Solidaridad e Inversión Social

Notas explicativas a los Estados Financieros

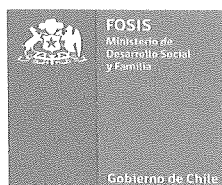


21405 ADMINISTRACIÓN DE FONDOS

N°	Rut	Nombre	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales	Del año	De años anteriores	Subtotal
1	60103000-4	SUB. DE DESARRO SOCIAL	662.906		662.906			
2	60103000-4	SUB. DE DESARRO SOCIAL	662.906		662.906			
3	60103000-4	SUB. DE DESARRO SOCIAL	424.861		424.861			
4	60103000-4	SUB. DE DESARRO SOCIAL	424.861		424.861			
5	72232500-1	GOBIERNO REGIONAL BIO BO	302.000		302.000			
6	61531000-K	SENCE	230.000		230.000			
7	61531000-K	SER NAC CAPAC Y EM	211.690		211.690			
8	60719000-3	SUBS. PESCA	197.545		197.545			
9	72576700-5	FONADIS	185.000		185.000			
10	72221800-0	GOBIERNO REGIONAL	150.000		150.000			
Resto de Acreedores			452.119	3.517.908	3.970.027	2.282.020	1.235.888	3.517.908
TOTAL			3.903.888	3.517.908	7.421.796	2.282.020	1.235.888	3.517.908

21406 + DEPÓSITOS PREVISIONALES

N°	Rut	Nombre	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales	Del año	De años anteriores	Subtotal
1	60805000-0	TESORERÍA	1.561		1.561			
2	60109000-7	FOSIS	1.310		1.310			
3	60805000-0	TESORERÍA	1.159		1.159			
4	60805000-0	TESORERÍA	1.139		1.139			
5	60805000-0	TESORERÍA	1.138		1.138			
6	60805000-0	TESORERÍA	1.137		1.137			
7	60109000-7	FOSIS	1.071		1.071			
8	60109000-7	FOSIS	1.058		1.058			
9	60109000-7	FOSIS	1.056		1.056			
10	60109000-7	FOSIS	1.040		1.040			
Resto de Acreedores			4.882	8	4.890	6	2	8
TOTAL			16.551	8	16.559	6	2	8

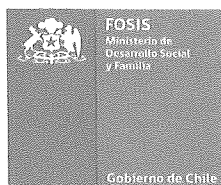


21407 RECAUDACIÓN DEL SISTEMA FINANCIERO

N°	Rut	Nombre	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales	Del año	De años anteriores	Subtotal
1	60109000-7	FOSIS		13821	13.821		13821	13821
2	3-5	FONMYPE	8.574		8.574			0
3	60109000-7	FOSIS		7997	7.997	7997		7997
4	60109000-7	FOSIS		7533	7.533	7533		7533
5	3-5	FONMYPE	6.959		6.959			0
6	3-5	FONMYPE	6.176		6.176			0
7	60109000-7	FOSIS	3.827		3.827			0
8	2102028-1	DEPÓSITOS NO ACLARADOS	3.686		3.686			0
9	3-5	FONMYPE	2.918		2.918			0
10	3-5	FONMYPE	2.255		2.255			0
Resto de Acreedores			40.185	9.704	49.889	3.012	6.693	9705
TOTAL			74.580	39.055	113.635	18.542	20.514	39.056

21409 + RECAUDACIÓN DEL SISTEMA FINANCIERO

N°	Rut	Nombre	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales	Del año	De años anteriores	Subtotal
1	76059288-9	Sociedad Intercambio justo y sus	4.467		4.467			0
2	69170100-k	Municipalidad de los ángeles	2.954		2.954			0
3	87912900-1	Universidad de la frontera	1.594		1.594			0
4	65113601-6	Fundación Puelche	1.256		1.256			0
5	69150500-6	Municipalidad de Penco	1.223		1.223			0
6	69160400-4	Municipalidad de los alamos	1.209		1.209			0
7	69140900-7	Municipalidad de Chillan	1.132		1.132			0
8	69140900-7	Municipalidad de Chillan	1.022		1.022			0
9	69150500-6	Municipalidad de Penco	983		983			0
10	60911006-6	Universidad del bio bio	942		942			0
Resto de Acreedores			13.557	1	13.558		1	1
TOTAL			30.339	1	30.340	-	1	1



21414 + RECAUDACIÓN DEL SISTEMA FINANCIERO

N°	Rut	Nombre	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales	Del año	De años anteriores	Subtotal
1	60109000-7	FOSIS	7.976		7.976			
2	2102024-9	FONMYPE	4.032		4.032			
3	65155858-1	TEATRO ADULTO MAYOR	2.000		2.000			
4	70360100-6	ACHS	1.423		1.423			
5	60511081-9	GOBERNACIÓN	811		811			
6	60109000-7	FOSIS	752		752			
7	96508210-7	MAPFRE	290		290			
8	2102024-9	FONMYPE	276		276			
9	2102031-1	RENTEGRO AL FISCO	274		274			
10	2102024-9	FONMYPE	274		274			
Resto de Acreedores			45.223	4.235	49.458	4.235		4.235
TOTAL			63.331	4.235	67.566	4.235	-	4.235

El total nacional de los depósitos de terceros es 7,892,702

Nota 5 Cuentas por cobrar con Contraprestación:

No registra el Activo Asociado.

Nota 6 Cuentas por cobrar sin Contraprestación:

No registra el Activo Asociado.

Nota 7. Inversiones Financieras del Activo Corriente: No registra el pasivo asociado.**Nota 8. Préstamos (Activo Corriente y No Corriente):**

El saldo de M\$516.227, corresponde a préstamos de fomento de antigua data, anteriores al 2016.



Nota 9. Deudores Varios del Activo corriente

a) Indicar los saldos vigentes según el siguiente formato:

Concepto	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)
Deudores por Transferencias Reintegrables 12106	29.557.265	28.139.346
Deudores 12101	1.488.787	1.798.643
Documentos por Cobrar		
IVA-Crédito Fiscal		
Pagos Provisionales Mensuales		
Otros Deudores (11408,11498,11601)	3.642	6.895
TOTAL	31.049.694	29.944.884



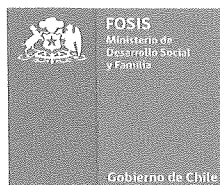
b) Deudores por Transferencias Reintegrables

Cuenta 1210601 Deudores por Transferencias Corrientes al Sector Público

N°	Rut	Nombre	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales	Del año	De años anteriores	Subtotal
1	60901000-2	MINISTERIO DE EDUCACION PUBLICA	-	131.724	131.724		131.724	131.724
2	81698900-0	PONTIFICIA UNIVERSIDAD CATOLICA DE CHILE	66.599		66.599		14.025	14.025
3	82174900-K	SERVICIO DE COOPERACIÓN TECNICA	-	65.000	65.000		65.000	65.000
4	61961000-8	SERVICIO NACIONAL DEL ADULTO MAYOR	58.700		58.700		-	-
5	70039200-7	FUNDACION AYUDA Y ESPERANZA	47.000		47.000		-	-
6	69500503-2	FONDO DE LAS NACIONES UNIDAS PARA LA INFANCIA	-	44.838	44.838		44.838	44.838
7	61008000-6	SERVICIO NACIONAL DE MENORES	33.300	24.900	58.200			-
8	69061000-0	ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE VINA DEL MAR	31.200		31.200			-
9	69061100-7	ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE LIMACHE	31.200		31.200			-
10	69080100-0	ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE RANCAGUA	30.000		30.000			-
Resto Deudores			198.520	154.320	352.840	558.111	305.290	863.401
TOTAL			496.519	420.782	917.301	558.111	560.877	1.118.988

Cantidad de Deudores 2018: del año 99; Años Anteriores: 36

Cantidad de Deudores 2017: del año 27; Años Anteriores: 35 (Deuda RUT 81698900-0 2017 años ant. \$ 14.025 se traspasó a Deudores Dudosa Recuperación)



Cuenta 1210602 Deudores por Transferencias de Capital al Sector Privado

N°	Rut	Nombre	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales	Del año	De años anteriores	Subtotal
1	76704420-8	CIUDADPROYECTOS LIMITADA	728.319		728.319	666.729		666.729
2	76560642-K	YBJ CONSULTORIAS Y ASESORIAS EIRL	506.289		506.289	105.846		105.846
3	79549810-9	SODEM LTDA.	479.364		479.364	451.160		451.160
4	76159168-1	EFAS CONSULTORES LTDA	462.077		462.077	425.320		425.320
5	76084913-8	MPB CONSULTORIAS Y ASESORIAS	454.697		454.697	127.258		127.258
6	76881100-8	SOCIEDAD PARADIGMA LIMITADA	445.229		445.229	415.133		415.133
7	76107651-5	TRAMAS CONSULTORES LIMITADA	400.089		400.089	159.231		159.231
8	76091472-K	SERVICIOS Y ASESORIAS SILVOAGROPECUARIA COMERCIALES E.I.R.L	428.868		428.868	205.623		205.623
9	76051992-8	COES CONSULTORES LIMITADA	396.036	-	396.036	200.196		200.196
10	76525260-1	INSTITUTO DE CAPACITACIÓN CAMEDUC LTDA.	384.405		384.405	325.438		325.438
Resto Deudores			16.010.176	563.860	16.574.036	15.402.829	942.926	16.345.755
TOTAL			20.695.549	563.860	21.259.409	18.484.763	942.926	19.427.689

Cantidad de Deudores 2018: Del Año 399 ; Años Anteriores: 65
 Cantidad de Deudores 2017: Del Año 371 ; Años Anteriores: 127

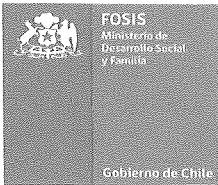


Cuenta 1210603 Deudores por Transferencias Corrientes a Otras Entidades

N°	Rut	Nombre	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales	Del año	De años anteriores	Subtotal
1	69190700-7	MUNICIPALIDAD DE TEMUCO	290.294		290.294	254.806		254.806
2	69180600-6	I. MUNICIPALIDAD DE ERCILLA	143.059		143.059	142.943		142.943
3	61955000-5	MUNICIPALIDAD P. LAS CASAS	132.807	-	132.807	130.069		130.069
4	69191500-K	MUNICIPALIDAD DE VILLARRICA	128.600		128.600	124.169		124.169
5	69220100-0	MUNICIPALIDAD DE PUERTO MONTT	119.339		119.339	108.633		108.633
6	60511092-4	GOBERNACION PROVINCIAL DE CAUTIN	113.327		113.327	109.795		109.795
7	69190500-4	I. MUNICIPALIDAD DE CARAHUE	111.338		111.338	107.342		107.342
8	69265000-K	MUNICIPALIDAD DE CHOLCHOL	103.022		103.022	101.641		101.641
9	69190400-8	I. MUNICIPALIDAD DE NUEVA IMPERIAL	98.606		98.606	94.559		94.559
10	69190100-9	I. MUNICIPALIDAD DE LAUTARO	92.038		92.038	88.473		88.473
Resto Deudores			5.409.443	14.357	5.423.800	5.791.185	9.125	5.800.310
TOTAL			6.741.873	14.357	6.756.230	7.053.615	9.125	7.062.740

Cantidad de Deudores 2018: Del año 331 ; Años Anteriores: 8

Cantidad de Deudores 2017: Del año 332 ; Años Anteriores: 20



Cuenta 1210604 Deudores por Transferencias de Capital a Otras Entidades

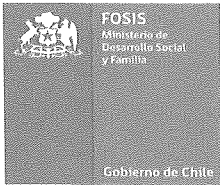
Nº	Rut	Nombre	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales	Del año	De años anteriores	Subtotal
1	69180800-9	I. MUNICIPALIDAD DE LUMACO	37.000		37.000			0
2	69190600-0	I. MUNICIPALIDAD DE SAAVEDRA	37.000		37.000			0
3	60511012-6	GOBERNACION PROVINCIAL DE IQUIQUE	35.100	-	35.100			0
4	76555107-2	EXPRO ERL	35.000		35.000			0
5	76901188-9	CONSULTORA CURGUÁN Y YÁÑEZ SPA	35.000		35.000			0
6	77614740-0	SOC. COMERCIALIZADORA DE SERV. ASESORIAS Y CONSTRUCCIONES CIAMCCAT LTDA.	35.000		35.000			0
7	69150200-7	I. MUNICIPALIDAD DE COLEMU	35.000		35.000			0
8	60511111-4	GOBERNACION PROVINCIAL DE AYSÉN		30.199	30.199		31.149	31.149
9	61979850-3	GOBERNACION PROVINCIAL DE MARGA MARGA		30.000	30.000		30.000	30.000
10	69255000-5	MUNICIPALIDAD DE CERRILLOS		30.000	30.000	30.000		30.000
Resto Deudores			230.018	55.008	285.026	64.442	374.339	438.781
TOTAL			479.118	145.207	624.325	94.442	435.488	529.930

Cantidad de Deudores 2018: Del año 18 ; Años Anteriores: 5

Cantidad de Deudores 2017: Del año 3 ; Años Anteriores: 14

Nota 10. Deterioro Acumulado de Bienes Financieros del Activo Corriente:

No registra saldo.



Nota 11. Existencias

Clase de Existencia	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)
Existencias	1173	
Existencias en Tránsito		
Productos en Proceso		
Deterioro		
TOTAL	1173	

Nota 12. Inversiones Financieras del Activo No Corriente

No registra el activo asociado.

Nota 13 Deudores Varios del Activo No Corriente

a) Indicar los saldos vigentes según el siguiente detalle.

Concepto	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)
Deudores de Incierta Recuperación	1.437.903	844.246
Otros Deudores (12107,18101)		
TOTAL	1.437.903	844.246



b) Deudores de Incierta recuperación

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

Estado de cobranza	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)
Cobranza Administrativa	182.684	58.452
Cobranza Judicial	93.252	66.184
Trámite de Castigo	1.692	70.840
Otros	1.160.275	648.769
TOTAL	1.437.903	844.246

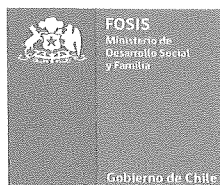
Nota 14 Deterioro Acumulado de Bienes Financieros del Activo No Corriente

No registra saldo el Activo asociado.

Nota 15 Bienes de uso

a) Saldos

Concepto	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)				31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)			
	Costo	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro	Costo	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro
Terrenos	-	-	-	-	-	-	-	-
Edificaciones Institucionales	9.850	-1.981	-	7.869	9.625	-1.756	-	7.869
Infraestructura Pública	-	-	-	-	-	-	-	-
Bienes de Uso en Leasing	-	-	-	-	-	-	-	-
Bienes Concesionados	-	-	-	-	-	-	-	-
Bienes de Uso en Curso	1.115	-	-	1.115	-	-	-	-
Otros Bienes de Uso	3.538.015	-1.161.748	-	2.376.267	3.185.476	-1.032.184	-	2.153.292
TOTAL	3.548.981	-1.163.729	-	2.385.252	3.195.101	-1.033.940	-	2.161.161



b) Movimientos

Concepto	Terrenos	Edificaciones Institucionales	Infraestructura Pública	Bienes de Uso en Leasing	Bienes Concesionados	Bienes en curso	Otros Bienes de Uso	Total
Saldo al 1/1/2018	-	-	-	-	-	-	-	-
Adiciones	-	-	-	-	-	-	-	-
Retiros/bajas	-	-	-	-	-	-	50.458	50.458
Ajustes	-	-	-	-	-	-	-	-
Traspasos	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo bruto 31/12/18	-	-	-	-	-	-	50.458	50.458
Depreciación del ejercicio	-	-225	-	-	-	-	-161.034	-161.259
Ajustes	-	-	-	-	-	-	-	-
Depreciaciones Acumuladas	-	-1.756	-	-	-	-	-1.051.172	-1.052.928
Total Depreciación Acumulada	-	-1.981	-	-	-	-	-1.212.206	-1.214.187
Deterioro del ejercicio	-	-	-	-	-	-	13.023	13.023
Ajustes	-	-	-	-	-	-	-	-
Deterioros Acumulados	-	-	-	-	-	-	-	-
Total Deterioro Acumulado	-	-	-	-	-	-	13.023	13.023
Saldo neto al 31/12/18	-	-1.981	-	-	-	-	-1.148.725	-1.150.706

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	-	-	-	-	-	-	-	-
Adiciones	-	-	-	-	-	-	-	-
Retiros/bajas	-	-	-	-	-	-	19.089	19.089
Ajustes	-	-	-	-	-	-	-	-
Traspasos	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo bruto 31/12/17	-	-	-	-	-	-	19.089	19.089
Depreciación del ejercicio	-	-445	-	-	-	-	-274.479	-274.924
Ajustes	-	-	-	-	-	-	-	-
Depreciaciones Acumuladas	-	-1.311	-	-	-	-	-776.794	-778.105
Total Depreciación Acumulada	-	-1.756	-	-	-	-	-1.051.273	-1.053.029
Deterioro del ejercicio	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes	-	-	-	-	-	-	-	-
Deterioros Acumulados	-	-	-	-	-	-	-	-
Total Deterioro Acumulado	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo neto al 31/12/17	-	-1.756	-	-	-	-	-1.032.184	-1.033.940

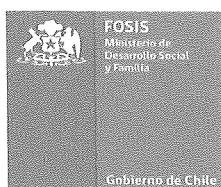


c) Bienes de uso en curso

Concepto	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)		
	Costo Acumulado	Aplicación A Gastos	Valor Libro	Costo Acumulado	Aplicación A Gastos	Valor Libro
Bienes de Uso por Incorporar (145)	1.115	-	1.115	-	-	-
Costos de Proyectos y Programas (161)	-	-	-	-	-	-
Estudios Básicos	-	-	-	-	-	-
Proyectos	-	-	-	-	-	-
Programas	-	-	-	-	-	-
TOTAL	1.115	-	1.115	-	-	-

d) Otros bienes

Concepto	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)				31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)			
	Costo	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro	Costo	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro
Vehículos (14105)	1.158.520	-467.046	-	691.474	1.118.758	-453.164	-	665.594
Máquinas y Equipos (14102, 14104, 14112)	110.029	-26.573	-	83.456	72.404	-17.379	-	55.025
Equipos Computacionales y de Comunicaciones (14108, 14109)	1.983.010	-560.623	-	1.422.387	1.725.717	-463.084	-	1.262.632
Muebles y Enseres (14106)	286.455	-107.506	-	178.949	268.598	-98.557	-	170.040
Bienes adquiridos para otras entidades (18102)	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros Bienes (14110, 14113, 14199, 146)	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	3.538.015	-1.161.748	-	2.376.267	3.185.476	-1.032.184	-	2.153.292



e) Otra información relevante sobre los Bienes de Uso

Concepto	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)		31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)	
	Cantidad	Valor Libro	Cantidad	Valor Libro
Bienes entregados comodato	-	-	-	-
Bienes totalmente depreciados o deteriorados en uso	982	1	-	-
Bienes retirado de su uso activo	35	20.217	15	3.088
Bienes sujetos a compromisos de adquisición	-	-	-	-
TOTAL	1.017	20.218	15	3.088

f) Deterioro de Bienes de Uso

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	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)
14105	Robo en Dependencias de Tarapacá, Baja de Bienes según Resolución N°552	8.346	-
14108	Robo en Dependencias de Tarapacá, Baja de Bienes según Resolución N°553	4.676	-
		13.023	-

Se genera ajuste al asiento de Apertura por un total de 18.988 en grupo de Cuentas 149 Depreciación Acumulada de Bienes de Uso, por falla en el sistema al excluir en su cálculo de Depreciación Anual un total de 79 bienes. Producto del error mencionado anteriormente, se agrega además un ajuste en FOSIS Nivel Central por un total de 2.234 con cargo a la cuenta 31101 Patrimonio Institucional.



Nota 16. Bienes Intangibles.

a) Saldos vigentes

31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)					
Código	Denominación	Costo	Amortización Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro
15101	Programas y Licencias Computacionales	-	-	-	0
15102	Sistemas de Información	461.928	152.661	-	309.267
TOTAL		461.928	152.661	-	309.267

31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)					
Código	Denominación	Costo	Amortización Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro
15101	Programas y Licencias Computacionales	123.148	-61.574	-	61.574
15102	Sistemas de Información	486.944	-142.356	-	344.589
TOTAL		610.092	-203.930	-	406.163



b) Información

ii. Para activos intangibles ind

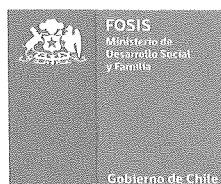
Código	Denominación	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)		31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)	
		Valor Libro	Período restante de amortización	Valor Libro	Período restante de amortización
15102	Sistemas de Información	151.675	3	202.233	4
TOTAL		151.675	3	202.233	4

iii. Monto de los compromisos contractuales para la adquisición de activos intangibles.

151675

c) Movimientos de los Bienes Intangibles

Concepto	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)
Saldo al 1/1/2018	406.163	439.503
Incrementos	-96.896	-33.340
Desarrollo interno	-	-
Adquiridos por separado	-	-
Saldo bruto 31/12/18	309.267	406.163
Amortización del ejercicio	-51.545	-102.121
Ajustes	102.813	57.549
Amortizaciones Acumuladas	-203.930	-159.357
Total Amortización Acumulada	-152.661	-203.930
Deterioro del ejercicio	-	-
Ajustes	-	-
Deterioros Acumulados	-	-
Total Deterioro Acumulado	-	-
Saldo neto al 31/12/18	156.606	202.233



Nota 17. Propiedades de Inversión: No registra el activo asociado

Nota 18. Inversiones Asociadas y Negocios Conjuntos: No registra el activo asociado

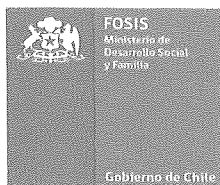
Nota 19. Deuda Pública (Pasivo Corriente y No Corriente): No registra el pasivo asociado

Nota 20. Cuentas por Pagar con Contraprestación

a) Acreedores Presupuestarios

Código	Denominación	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotal
21521	Gastos en personal	405.063	665		405.728
21522	Bienes y Servicios de Consumo	20.163			20.163
21529	Adquisición de activos	249.756			249.756
TOTAL		674.982	665	-	675.647

Código	Denominación	31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotal
21521	Gastos en personal	372.822			372.822
21522	Bienes y Servicios de Consumo	11.465			11.465
21529	Adquisición de activos	103.851			103.851
21534	servicio de la deuda		95		95
22192	gastos presupuestarios		1.407		1.407
TOTAL		488.138	1.502	-	489.640



Nota 21. Cuentas por Pagar sin Contraprestación

a) Acreedores Presupuestarios

Código	Denominación	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotal
21524		120.286	105		120.391
21533		33.307	165		33.472
TOTAL		153.593	270	-	153.863

Código	Denominación	31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotal
21524		49.336			49.336
21525		962.121			962.121
21533		63.610			63.610
TOTAL		1.075.067	-	-	1.075.067

Nota 22. Otros Pasivos

a) Indicar los saldos vigentes según el siguiente formato:

Concepto	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)
Ingresos Anticipados (225)		
Acreedores por Transferencias Reintegrables (22106)		
Acreedores (22101)		
IVA-Débito Fiscal (22103)		
Resto de Otros Pasivos (21409,21498,21601,22102, ,22113, 22204, 22207,22208,22111)	36.454	1.415
TOTAL	36.454	1.415



Nota 23. Provisiones: No registra el pasivo asociado.

Nota 24. Obligaciones por Beneficios a los Empleados: No registra el pasivo asociado

Nota 25. Pasivos por Leasing: No registra el pasivo asociado

Nota 26. Pasivos por Concesiones: No registra el pasivo asociado

Nota 27. Activos y Pasivos Contingentes: No registra pasivo contingente

Nota 28. Estado de Situación Presupuestaria:

a) Ingresos

31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)				
Subtítulo	Denominación	Presupuesto Actualizado en M\$	Ejecución Devengada en M\$	Diferencia en M\$
05	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	18.999.598	18.979.098	20.500
0501	Del Sector Privado	20.500	0	20.500
0502	Del Gobierno Central	18.979.098	18.979.098	0
07	INGRESOS DE OPERACIÓN	1.417	0	1.417
08	OTROS INGRESOS CORRIENTES	994.216	2.085.537	-1.091.321
0801	Recuperaciones y Reembolsos por Licencias Médicas	227.307	409.058	-181.751
0802	Multas y Sanciones Pecuniarias	0	0	0
0899	Otros	766.909	1.676.478	-909.569
09	APORTE FISCAL	64.690.786	64.690.786	0
10	VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	6.144	14.669	-8.525
12	RECUPERACION DE PRESTAMOS	1.349	0	1.349
15	SALDO INICIAL DE CAJA	2.104.108	0	2.104.108
TOTALES		86.797.618	85.770.089	1.027.529

Fondo de Solidaridad e Inversión Social

Notas explicativas a los Estados Financieros

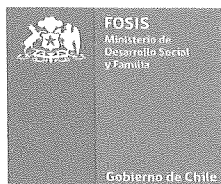


31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)				
Subtítulo	Denominación	Presupuesto Actualizado en M\$	Ejecución Devengada en M\$	Diferencia en M\$
5	Transferencias Corrientes	16.487.852	16.487.852	0
7	Ingresos de operación	1.344	0	1.344
8	Otros Ingresos Corrientes	942.425	1.926.714	-984.289
9	Aporte Fiscal	62.821.341	62.821.341	0
10	Venta de Activos no Financieros	13.993	0	13.993
12	Recuperación de Préstamos	1.315	0	1.315
13	Transferencias para Gastos de Capital	16.991	16.991	0
15	Saldo Inicial de Caja	733425	3216872	-2.483.447
	TOTALES	81.018.686	84.469.770	-3.451.084



b) Gastos

31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)				
Subtítulo	Denominación	Presupuesto Actualizado en M\$	Ejecución Devengada en M\$	Diferencia en M\$
21	GASTOS EN PERSONAL	16.230.586	16.125.056	105.530
22	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	2.435.633	2.399.701	35.932
23	PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	186.631	186.629	2
24	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	24.728.416	24.465.608	262.808
2401548	Alianzas Público - Privadas	615.600	612.296	3.304
2403334	Programa de Acompañamiento Psicosocial	11.514.626	11.369.027	145.599
2403337	Programa de Acompañamiento Sociolaboral	10.765.938	10.675.911	90.027
2403339	Programa Eje - Pobreza Extrema	1.832.252	1.808.373	23.879
26	OTROS GASTOS CORRIENTES	59.211	59.211	0
29	ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	941.926	903.512	38.414
2903	Vehículos	76.020	73.444	2.576
2904	Mobiliario y Otros	35.527	35.415	112
2905	Máquinas y Equipos	48.420	45.780	2.640
2906	Equipos Informáticos	171.393	170.251	1.142
2907	Programas Informáticos	610.566	578.622	31.944
33	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	40.651.916	40.583.242	68.674
3301001	Programa de Emprendimiento y Microfinanzas	27.959.195	27.928.886	30.309
3301002	Programa de Desarrollo Social	5.513.647	5.507.023	6.624
3301007	Programa de Empleabilidad	5.521.767	5.504.776	16.991
3301009	Programa de Educación Financiera	831.726	830.368	1.358
3303003	Intervención en Territorios	825.581	812.189	13.392
34	SERVICIO DE LA DEUDA	1.563.299	1.562.496	803
TOTALES		86.797.618	86.285.454	512.164



31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)				
Subtítulo	Denominación	Presupuesto Actualizado en M\$	Ejecución Devengada en M\$	Diferencia en M\$
21	Gastos Personal	13.225.392	12.865.756	359.636
22	Bienes y Servicios de Consumo	2.390.076	2.373.310	16.766
23	Prestaciones de Seguridad Social	0	0	0
24	Transferencias Corrientes	25.313.474	25.210.162	103.312
26	Otros Gastos	1.011	972	39
29	Adquisición de Activos no Financieros	744.454	739.659	4.795
33	Transferencia de capital	38.610.854	38.500.295	110.559
34	Servicio de la Deuda	733.425	731.831	1.594
35	Saldo Final de Caja	0	4.047.785	-4.047.785
TOTALES		81.018.686	84.469.770	-3.451.084

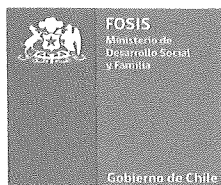
La diferencia en el subtítulo 21, corresponde a saldos de remuneraciones, horas extraordinarias no utilizadas, saldos de asignación de función crítica por vacantes.

Saldo del subtítulo 22, corresponde a recursos no ejecutados por cambio en la programación de gastos durante el último trimestre del ejercicio, debido al ingreso de recursos no contemplados en planificación.

Diferencias en el subtítulo 24, por concepto renunciaciones, permisos sin goce de remuneración, desfase entre las fechas de contratación planificadas y la efectiva, descuentos por licencias médicas, diferencias entre los montos de licitación estimados y efectivamente adjudicados, entre otros.

Diferencia en el subtítulo 29, generada entre montos de licitación y efectivamente adjudicados, sumado a modificaciones en el tipo de cambio de compras en moneda variable.

Diferencias en el subtítulo 33, por concepto renunciaciones, permisos sin goce de remuneración, desfase entre las fechas de contratación planificadas y la efectiva, descuentos por licencias médicas, diferencias entre los montos de licitación estimados y efectivamente adjudicados, entre otros.



Nota 29: Estado de Resultado – Gastos en Personal

Cuentas	Variaciones del periodo 2018 en M\$ (miles de pesos)	Variaciones del periodo 2017 en M\$ (miles de pesos)
Personal de Planta	752.650	527.007
Personal a Contrata	15.148.577	13.241.653
Personal a Honorarios	200.969	328.104
Otros Gastos en Personal	22.860	110.729
TOTAL	16.125.056	14.207.493

Nota 30. Estado de Cambios en el Patrimonio Neto

La diferencia entre el patrimonio inicial y final está dada por la mayor cantidad de rendiciones registradas en el año 2017

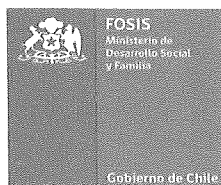
Nota 31. Información relevante sobre partes relacionadas

FOSIS no registra partes relacionadas

Nota 32. Errores

A) Resumen de errores

Concepto	31-12-2018 en M\$ (miles de pesos)	31-12-2017 en M\$ (miles de pesos)
Ajustes por corrección de errores		



B) Detalle de errores período 2018

Cuenta	Monto en M\$ (miles de pesos)	Nº Oficio CGR aprueba ajuste
14109		
141		
TOTAL		

Nota 33. Ajustes de primera adopción

FOSIS, no registra ajustes de primera adopción

Nota 34. Agricultura

FOSIS no registra el bien asociado

Nota 35. Transferencias, impuestos y multas

FOSIS, no registra el bien asociado

Nota 36. Ingresos de transacciones con Contraprestación

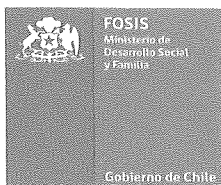
FOSIS no registra el bien asociado

Nota 37. Efectos de las Variaciones en los tipos de cambio de la moneda extranjera.

FOSIS no registra cambio en moneda extranjera

Nota 38 Estados Financieros consolidados y separados

No aplicable para el ejercicio 2018

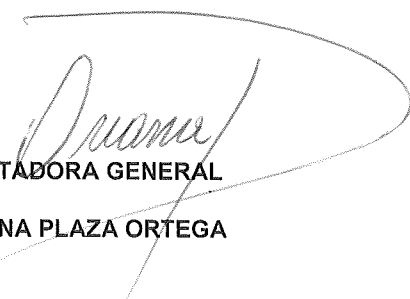


Nota 39 Información Financiera por segmento.

No aplicable para el ejercicio 2018

Nota 40. Hechos Ocurredos después de la fecha de presentación.

FOSIS, no registra



CONTADORA GENERAL
ORIANA PLAZA ORTEGA



JEFE DE SERVICIO
FELIPE BETTANCOURT GUGLIELMETTI