



Notas Explicativas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2017

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.

Nota 2. Resumen de Normas Contables aplicadas

- a) Período Contable cubierto por los Estados Financieros: Los Estados Financieros corresponden al período comprendido entre el 1° de Enero y el 31 de diciembre del 2017.
- b) Bases de Preparación: Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2017, 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.
- c) Autorización de un periodo de transición para el reconocimiento y medición de activo/pasivos: No procede.
- d) 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 Anticipos de recursos y convenios en administración.
- e) Naturaleza de las cuentas por cobrar con contraprestación y su valorización al cierre del ejercicio. No registra el activo asociado.
- f) Naturaleza de las cuentas por cobrar sin contraprestación y su valorización al cierre del ejercicio: No registra el activo asociado.
- g) Naturaleza de las inversiones financieras, criterio de reconocimiento, valorización inicial y al cierre el ejercicio para cada categoría, deterioro, criterio para la determinación de los ingresos: No registra el activo asociado.



- h) 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.
- i) Criterios de reconocimiento las existencias, valorización inicial y al cierre del ejercicio: No registra el activo asociado.
- j) Criterio de reconocimiento de los bienes de uso, valorización inicial y posterior, criterio para capitalizar desembolsos, método de cálculo de la depreciación, vidas útiles, 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.
- k) Criterio de reconocimiento y medición de los contratos de arriendo financiero (bienes de uso en leasing), método de depreciación, deterioro.
No registra el activo asociado.
- l) Criterio de reconocimiento y valorización de bienes intangibles, valorización inicial y posterior, método de amortización, vidas útiles, deterioro, reconocimiento de las bajas: Método indirecto calculo según NICSP
- m) Criterio de reconocimiento y valorización de las propiedades de inversión, valorización inicial y posterior, método de amortización, vidas útiles, deterioro, reconocimiento de las bajas.
No registra el activo asociado.
- n) Criterio de reconocimiento y valorización del patrimonio histórico, artístico y cultural. No registra el pasivo asociado
- o) Criterio de reconocimiento y valorización de las inversiones asociadas y negocios conjuntos. No registra el Activo asociado.
- p) Criterio empleado en la conversión de activos y pasivos en moneda extranjera y unidades de fomento, para el periodo vigente: No aplica
- q) Criterio de reconocimiento de las cuentas por pagar con contraprestación y su valorización: Montos presupuestarios devengados al 31/12/2017.
- r) Criterio de reconocimiento de las cuentas por pagar sin contraprestación y su valorización. Montos presupuestarios devengados al 31/12/2017.
- s) Criterio de reconocimiento de la deuda pública, valorización inicial y al cierre del ejercicio, criterio para la determinación de los gastos por intereses y otros gastos:
No registra el pasivo asociado.
- t) Criterio de reconocimiento y valorización de las provisiones y de los beneficios da los empleados.
No registra el pasivo asociado.
- u) Criterios de reconocimiento y valorización de activos y pasivos asociados a los contratos de concesión: No registra el activo y pasivo asociado.



- v) Criterios generales aplicados para el reconocimiento de los ingresos y gastos: El criterio utilizado para el reconocimiento del ingreso y el gasto fue de acuerdo con el principio de devengado y la normativa contable y presupuestaria aplicable.



Nota 3. Anticipos de Fondos y Depósitos de Terceros:

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

Cuenta Nivel 1 (11401 Anticipo a Proveedores)

N°	Rut	Nombre	2017, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales
1	33-7	Remuneraciones	99,110		99,110
2	44-2	Bono de calefaccion 45300	45,300		45,300
3	880443249-4	microsoft	25,626		25,626
4	10817451-k	Carlos Fernandez	11,961		11,961
5	60109000-7	Bienestar	4,881		4,881
6	72225700-6	Gobierno regional		2,136	2,136
7	60109000-7	fosis		1,534	1,534
8	60109000-7	fosis	1,378		1,378
9	12528845-6	Vladimir Ovando	1,242		1,242
10	17837615-2	cristofer Orellana		1,202	1,202
Resto de Deudores			1,040	4,587	5,627
TOTAL			190,538	9,459	199,997

Cuenta Nivel 1 (11403 Anticipo a Rendir Cuentas)

N°	Rut	Nombre	2017, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales
1	82174900-K	SERCOTEC		69,200	69,200
2	97030000-7	Banco Estado		21,390	21,390
3	12785942-6	Julia Caceres	693		693
4	5327097-2	RAUL MONTOYA		575	575
5	11392830-1	Marcela Barahona	339		339
6	12948279-6	Leila Eva	299		299
7	60109000-7	Fosis		250	250
8	60109000-7	Fosis		204	204
9	60109000-7	Fosis		100	100
10	60109000-7	Fosis		188	188
Resto de Deudores					0
TOTAL			1,331	91,907	93,238



Cuenta Nivel 1 (11405 Aplicación de Fondos en Administración)

N°	Rut	Nombre	2017, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales
1	1140509	Fondos Regionales	1,153,314		1,153,314
2	1140565	Habitabilidad 2017	1,275,153		1,275,153
3	1140557	habitabilidad 2016		1,262,668	1,262,668
4	1140570	FNDR 2017	949,116		949,116
5	1140566	Autoconsumo 2017	834,618		834,618
6	1140558	Autoconsumo 2016		805,155	805,155
7	1140561	FNDR 2016		597,445	597,445
8	1140539	Fndr 2013	77,400		77,400
9	1140564	SENADIS 2016	227,613		227,613
10	1140559	Vive tu huerto	188,655		188,655
	Resto de Deudores		658,698		658,698
	TOTAL		5,364,567	2,665,268	8,029,835

Cuenta Nivel 1 (11406 Anticipos Previsionales)

N°	Rut	Nombre	2017, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales
1	61.509.000-K	Bono Ley 20248		339	339
2	22-Ene	SUCESO		40	40
3	601090000-7	FOSIS	455		455
4	61509000-K	Bono Ley 20248	71		71
5					
6					
7					
8					
9					
10					
	Resto de Deudores				
	TOTAL		526	379	905



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

N°	Rut	Nombre	2017, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales
1	33-7	REMUNERACIONES		1,203	1,203
2	10904045-2	Luis Mancilla		675	675
3	13607657-4	Ana Kackschies		351	351
4	13118973-7	Daniel velasquez		128	128
5	60109000-7	FOSIS		113	113
6					
7					
8					
9					
10					
Resto de Deudores					
TOTAL				2,470	2,470

Indicar la cantidad total de deudores.

8,326,445



b) Depósitos de Terceros: 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 (21401 Anticipo de Clientes)

N°	Rut	Nombre	2017, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales
1	60109000-7	FOSIS		4,571	4,571
2	60109000-7	FOSIS		3,041	3,041
3	60109000-7	FOSIS		2,738	2,738
4	60109000-7	FOSIS		330	330
5	60109000-7	FOSIS		65	65
6	60109000-7	FOSIS		33	33
7	76349314-8	Focus		24	24
8				1	1
9				1	1
10					-
Resto de Acreedores					-
TOTAL				10,804	10,804

Cuenta Nivel 1 (21405 Administración de Fondos)

N°	Rut	Nombre	2017, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales
1	2140509	Fondos Regionales	1,307,938	374,536	1,682,474
2	2140565	Habitabilidad 2017	1,324,964		1,324,964
3	2140557	habitabilidad 2016	16,687	1,247,979	1,264,666
4	2140570	FNDR 2017	974,712		974,712
5	2140566	Autoconsumo 2017	842,239		842,239
6	2140558	Autoconsumo 2016	16,787	788,563	805,350
7	2140561	FNDR 2016	621,923		621,923
8	2140539	Fndr 2013	314,220		314,220
9	2140564	SEVADIS 2016	69,000	158,713	227,713
10	2140559	Vive tu huerto	154,371	35,733	190,104
Resto de Acreedores			318,068	694,840	1,012,908
TOTAL			5,960,909	3,300,364	9,261,273



Cuenta Nivel 1 (21406 Depósitos Previsionales)

N°	Rut	Nombre	2017, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales
1	60109000-7	FOSIS	2,348		2,348
2	60109000-7	FOSIS	2,270		2,270
3	60109000-7	FOSIS	1,597		1,597
4	60109000-7	FOSIS	1,492		1,492
5	60109000-7	FOSIS	1,464		1,464
6	60109000-7	FOSIS	1,393		1,393
7	60103000-4	MDS	1,390		1,390
8	60109000-7	FOSIS	1,280		1,280
9	60109000-7	FOSIS	1,166		1,166
10	60109000-7	FOSIS	910		910
Resto de Acreedores			1,653		1,653
TOTAL			16,963	-	16,963

Cuenta Nivel 1 (21407 Recaudación del Sistema Financiero Pendientes de Aplicación)

N°	Rut	Nombre	2017, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales
1	60109000-7	FOSIS	34,106		34,106
2	60109000-7	FOSIS		10,000	10,000
3	60109000-7	FOSIS		8,766	8,766
4	60109000-7	FOSIS		8,574	8,574
5	60109000-7	FOSIS		8,279	8,279
6	60109000-7	FOSIS		7,891	7,891
7	60109000-7	FOSIS		7,533	7,533
8	60109000-7	FOSIS		6,958	6,958
9	60109000-7	FOSIS		6,859	6,859
10	60109000-7	FOSIS		6,176	6,176
Resto de Acreedores			30,840	98,179	129,019
TOTAL			64,946	169,215	234,161



Cuenta Nivel 1 (21409 Otras Obligaciones Financieras)

N°	Rut	Nombre	2017, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales
1	60109000-7	FOSIS	658		658
2	15208297-5	Paulina Zapata	145		145
3	76544481-0	ldv consultores	449		449
4	76704420-8	ciudad proyectos	1,549		1,549
5	76365919-4	cecal	96		96
6	76107651-5	tramas	95		95
7	76283116-3	chelenko	517		517
8	76259782-9	consultora	107		107
9	76559896-6	creacion	78		78
10	76084913-8	mbp consultora	32		32
Resto de Acreedores			93		93
TOTAL			3,819	-	3,819

Cuenta Nivel 1 (21414 Recaudación de Terceros Pendientes de Aplicación)

N°	Rut	Nombre	2017, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales
1	15477946-9	Pamela Alvarez		2,341	2,341
2	76109870-5	Sodec	1,500		1,500
3	60109000-7	FOSIS		700	700
4	60109000-7	FOSIS		626	626
5	60109000-7	FOSIS		622	622
6	60109000-7	FOSIS		548	548
7	60109000-7	FOSIS		464	464
8	60109000-7	FOSIS		200	200
9	60109000-7	FOSIS		100	100
10	60109000-7	FOSIS		25	25
Resto de Acreedores			126	2,700	2,826
TOTAL			1,626	8,326	9,952

Indicar la cantidad total de acreedores.

9,536,972



Nota 4 Cuentas por cobrar con Contraprestación: Por cada cuenta nivel 1 del plan de cuentas, se indica el saldo vigente y su antigüedad:

No registra el Activo Asociado.

Nota 5 Cuentas por cobrar sin Contraprestación: Por cada cuenta nivel 1 del plan de cuentas, se indica el saldo vigente y su antigüedad:

No registra el Activo Asociado.

Nota 6. Inversiones Financieras del Activo Corriente: No registra el pasivo asociado.

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

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

Nota 8. Deudores Varios del Activo corriente

Deudores varios del activo corriente

Concepto	2017, en M\$ (miles de pesos)
Deudores por Transferencias Reintegrables	28,139,346
Deudores	1,798,643
Documentos por Cobrar	
VA-Crédito Fiscal	
Pagos Provisionales Mensuales	
Otros Deudores (11408, 11498, 11601)	6,895
TOTAL	29,944,884



Cuenta (1210601 Deudores por Transferencias Corrientes al Sector Privado)

N°	Rut	Nombre	2017, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales
1	60901000-2	Educacion		131,724	131,724
2	82174900-k	SERCOTEC		65,000	65,000
3	61103011-8	Fuerza Area		54,400	54,400
4	69500503-2	Unicef		44,838	44,838
5	73046300-6	centro nac. Produc		40,000	40,000
6	65113601-6	PUELCHE	38,444		38,444
7	69240400-9	IM DE CHILE CHICO	32,500		32,500
8	65060003-7	COSTA SUR		30,400	30,400
9	70552800-4	F. CRATE	28,414		28,414
10	69255400-0	IM HUECHURABA	25,000		25,000
Restos Deudores			436,506	191,762	628,268
TOTAL			560,864	558,124	1,118,988

Cuenta (1210602 Deudores por Transferencias de Capital al Sector Privado)

N°	Rut	Nombre	2017, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales
1	79927980-1	E CAPACITA TEC	660,285		660,285
2	76704420-8	C.PROYECTO	530,018		530,018
3	76387577-6	C. BIO BIO	422,341		422,341
4	77442150-5	PYD SUR	392,686		392,686
5	77070180-5	C E SOCIO S	389,754		389,754
6	76014039-2	C TIERRA AUSTRAL	342,236		342,236
7	76047344-8	S BICENTENARIO	341,142		341,142
8	76546340-8	S PARTNERS	319,689		319,689
9	76525260-1	COMEDUC	283,367		283,367
10	76159168-1	EFAS	271,779		271,779
Restos Deudores			14,041,297	1,433,094	15,474,391
TOTAL			17,994,594	1,433,094	19,427,688



Cuenta (1210603 Deudores por Transferencias Corrientes a Otras Entidades Públicas)

N°	Rut	Nombre	2017, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales
1	69190700-7	I M TEMUCO	129,464		129,464
2	69253800-5	I M DE LA PINTANA	79,064		79,064
3	69180600-6	I M DE ERCILLA	71,846		71,846
4	69072700-5	I M DE SAN BERNARDO	66,509		66,509
5	61955000-5	I M PADRE LAS CASAS	65,622		65,622
6	69191500-K	I M VILLARRICA	62,870		62,870
7	69220100-0	I M PUERTO MONTT	56,817		56,817
8	60511092-4	I M CAUTIN	55,481		55,481
9	69190500-4	I M CARAHUE	54,230		54,230
10	69060900-2	I M VALPARAISO	53,657		53,657
Restos Deudores			2,885,215	3,481,965	6,367,180
TOTAL			3,580,775	3,481,965	7,062,740

Cuenta (1210604 Deudores por Transferencias de Capital a Otras Entidades Públicas)

N°	Rut	Nombre	2017, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales
1	60910000-1	U DE CHILE		79,620	79,620
2	69253900-1	I M SAN RAMON		42,750	42,750
3	60511072-K	GOBERNAC. TALCA		40,854	40,854
4	69010100-9	I M ARICA		40,031	40,031
5	60511051-7	GOB DE VALPO	35,000		35,000
6	69081100-6	I M PICHIDEGUA		35,000	35,000
7	69150600-2	I M DE HUALQUI		33,507	33,507
8	69201100-7	I M RANGO		32,600	32,600
9	60511111-4	GOBERC A YSEN		31,149	31,149
10	69255000-5	I M CERRILLOS	30,000		30,000
Restos Deudores			29,442	99,977	129,419
TOTAL			94,442	435,488	529,930



Nota 9. Deterioro Acumulado de Bienes Financieros del Activo Corriente:

No registra saldo.

Nota 10. Existencias

No registra el activo asociado.

Nota 11. Inversiones Financieras del Activo No Corriente

No registra el activo asociado.

Nota 12 Deudores Varios del Activo No Corriente

Saldos según el siguiente detalle:

Concepto	2017, en M\$ (miles de pesos)
Deudores de Incierta Recuperación	844,246
Otros Deudores (12107,18101)	
TOTAL	844,246

Deudores de Incierta Recuperación

Estado de cobranza de los deudores:

Estado de cobranza	2017, en M\$ (miles de pesos)
Cobranza administrativa	58,452
Cobranza Judicial	66,184
Trámite de Castigo	70,840
Otros	648,770



Nota 13 Deterioro Acumulado de Bienes Financieros del Activo No Corriente

No registra saldo el Activo asociado.

Nota 14 Bienes de uso

a) Movimiento de los Bienes de Uso

Concepto	Costo	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro
Terrenos				-
Edificaciones Institucionales	7,869	1,756		6,113
Infraestructura Pública				-
Bienes de Uso en Leasing				-
Bienes Concesionados				-
Bienes de Uso en Curso				-
Otros Bienes de Uso	2,153,292	1,032,184		1,121,108
TOTAL	2,161,161	1,033,940	-	1,127,221



b) Movimiento de los Bienes de Uso

Concepto	Terrenos	Edificaciones Institucionales	Infraestructura Pública	Bienes de Uso en Leasing	Bienes Concesionados	Bienes en curso	Otros Bienes de Uso	Total
Saldo al 1/1/2017		7,869					1,867,179	1,875,048
Adiciones								-
Retiros/bajas							36,540	-36,540
Ajustes							322,653	322,653
Trasposos								-
Saldo bruto 31/12/17		7,869					2,153,292	2,161,161
Depreciación del ejercicio		445					274,479	274,924
Ajustes								
Depreciaciones Acumuladas		1,311					757,705	759,016
Total Depreciación Acumulada		1,756					1,032,184	1,033,940
Deterioro del ejercicio								
Ajustes								
Deterioros Acumulados								
Total Deterioro Acumulado								
Saldo neto al 31/12/17		6,113					1,121,108	1,127,221

d) Otros Bienes de Uso

Indicar su composición según el siguiente formato:

Año 2017 M\$ (miles de pesos)

Concepto	Costo	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro
Vehículos (14105)	665,594	453,164		212,430
Máquinas y Equipos (14102,14104, 14112)	55,025	17,379		37,646
Equipos Computacionales y de Comunicaciones (14108,14109)	1,262,632	463,085		799,547
Muebles y Enseres (14106)	170,040	98,557		71,483
Bienes adquiridos para otras entidades (18102)				-
Otros Bienes (14110,14113,14199,146)				-
TOTAL	2,153,291	1,032,185	-	1,121,106



e) Otra información relevante sobre los Bienes de Uso

Concepto	Cantidad	Valor Libro
Bienes entregados comodato		
Bienes totalmente depreciados o deteriorados en uso	351	351
Bienes retirado de su uso activo		
TOTAL	351	351

Nota 15. Bienes Intangibles.

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

Año 2017 M\$ (miles de pesos)

Código	Denominación	Costo	Amortización Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro
15101	programas licencias computacionales	61,574	61,574		-
15102	sistemas de información	344,589	142,356		202,233
TOTAL		406,163	203,930	-	202,233

Nota 16. Propiedades de Inversión: No registra el activo asociado

Nota 17. Inversiones Asociadas y Negocios Conjuntos: No registra el activo asociado

Nota 18. Deuda Pública (Pasivo Corriente y No Corriente): No registra el pasivo asociado



Nota 19. Cuentas por Pagar con Contraprestación

Por cada cuenta nivel 1 del plan de Cuentas, se indica saldo vigente y su antigüedad según el siguiente detalle:

a) Acreedores Presupuestarios

Código	Denominación	2017, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotales
21521	c xp gastos en personal	372,822			372,822
21522	c xp bienes y servicios de consumo	11,465			11,465
21529	c xp adquisición de activos	103,851			103,851
21534	c xp servicio de la deuda		95		95
22192	c xp gastos presupuestarios		1,407		1,407
TOTAL		488,138	1,502	-	489,640

Nota 20. Cuentas por Pagar sin Contraprestación

Por cada cuenta nivel 1 del plan de cuentas, se indica saldo vigente y su antigüedad según siguiente detalle:

a) Acreedores Presupuestarios

Código	Denominación	2017, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotales
21524	c x p transferencias	49,336			49,336
21525	c x p ingresos al fisco	962,121			962,121
21533	c xp transferencias de capital	63,610			63,610
TOTAL		1,075,067	-	-	1,075,067



Nota 21. Otros Pasivos

Concepto	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)	10,090
TOTAL	10,090

Ingresos Anticipados

No registra el pasivo asociado (Pagos Previsionales Mensuales, por Impuestos al Valor Agregado y a Cuentas Futuras Utilidades)

Acreedores por Transferencias Reintegrables: No registra el pasivo asociado.

Nota 22. Provisiones: No registra el pasivo asociado.

Nota 23. Obligaciones por Beneficios a los Empleados: No registra el pasivo asociado

Nota 24. Pasivos por Leasing: No registra el pasivo asociado

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

Nota 26. Activos y Pasivos Contingentes: No registra pasivo contingente



Nota 27. Estado de Situación Presupuestaria: Se informa las diferencias que se producen entre el presupuesto actualizado y su ejecución en base devengada, explicando aquellas que sean significativas. El Servicio solo tiene autorizado presupuesto en moneda nacional.

a) Ingreso

Subtítulo	Denominación	Presupuesto Actualizado en M\$	Ejecución Devengada en M\$	Diferencia en M\$
5	Transferencias Corrientes	18,114,740	18,114,740	-
7	Ingresos de operación	1,384		1,384
8	Otros Ingresos Corrientes	1,183,884	1,621,622	-437,738
9	Aporte Fiscal	64,129,349	62,812,399	1,316,950
12	Recuperación de Préstamos	1,315		1,315
13	Transferencias para Gastos de Capital	113,750	113,750	-
15	Saldo Inicial de Caja	1,729,717		1,729,717
TOTALES		85,274,139	82,662,511	2,611,628

b) Gasto

Subtítulo	Denominación	Presupuesto Actualizado en M\$	Ejecución Devengada en M\$	Diferencia en M\$
21	Gastos Personal	14,209,981	14,207,492	2,489
22	Bienes y Servicios de Consumo	2,432,448	2,416,878	15,570
23	Prestaciones de Seguridad Social	269,648	269,646	2
24	Transferencias Corrientes	25,368,346	25,285,264	83,082
25	Ingresos al Fisco	1,614,676	1,614,675	1
26	Otros Gastos	272,554	243,090	29,464
29	Adquisición de Activos no Financieros	992,194	969,898	22,296
33	Transferencia de capital	39,671,193	39,571,249	99,944
34	Servicio de la Deuda	443,099	441,750	1,349
TOTALES		85,274,139	85,019,942	254,197



08.- La desviación se debe a mayor recaudación por recuperación de licencias médicas y reintegros recibidos durante el año respecto a lo estimado.

21.- La sub ejecución se debe a cambios en la ejecución de viáticos programados para el mes de diciembre.

22.- Pago de cuentas de servicios básicos y otros a mes vencido.

24.- diferencias por concepto renuncias, 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.

26.- Sobreestimación en pago de devoluciones por sentencias judiciales.

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

33.- El subtítulo presenta una subejecución del 0,25% principalmente en el programa Subsidio de calefacción, debido básicamente a no cobros, rechazo y reintegro de los bonos por parte de los beneficiarios. Lo demás se explica por diferencias por concepto renuncias, 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 y lo efectivamente adjudicado, entre otros



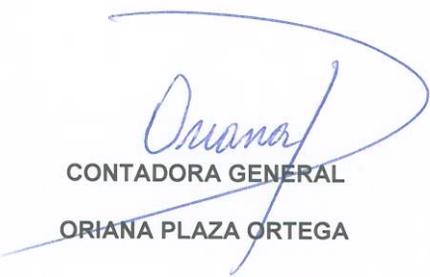
Nota 28. Estado de Resultados - Gastos en Personal

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

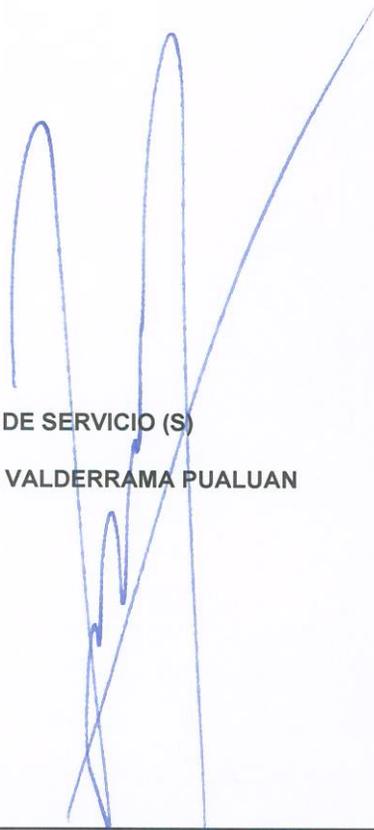
Cuentas	Variaciones del periodo 2017 en M\$ (miles de pesos)
Personal de Planta	527,007
Personal a Contrata	13,241,653
Personal a Honorarios	328,104
Otros Gastos en Personal	110,729
TOTAL	14,207,493

Nota 29. Estado de Cambios en el Patrimonio Neto

No se presentaron diferencias significativas entre los montos patrimonios, inicial y final.


CONTADORA GENERAL

ORIANA PLAZA ORTEGA


JEFE DE SERVICIO (S)

MARISOL VALDERRAMA PUALUAN