



Servicio Nacional de la Discapacidad
ESTADO DE SITUACIÓN PRESUPUESTARIA

Desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2017

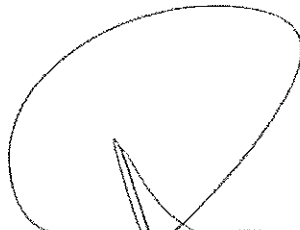
Miles

Programa 01 Servicio Nacional De La Discapacidad

Moneda Nacional

INGRESOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADA	EFFECTIVA	POR PERCIBIR
01 IMPUESTOS					
04 IMPOSICIONES PREVISIONALES					
05 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.927.980	1.876.280	1.879.280	1.879.288	0
06 RENTAS DE LA PROPIEDAD					
07 INGRESOS DE OPERACIÓN					
08 OTROS INGRESOS CORRIENTES	299.042	299.042	388.105	388.105	0
09 APORTE FISCAL	16.374.220	16.905.016	16.757.566	16.757.566	0
10 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS					
11 VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS					
12 RECUPERACIÓN DE PRESTAMOS					
13 TRANSFERENCIAS DE GASTOS DE CAPITAL	0	100.000	100.000	100.000	0
14 ENDEUDAMIENTO					
SUBTOTALES	18.511.242	18.095.348	19.124.959	19.124.959	0
15 SALDO INICIAL DE CAJA	1.000	487.110			
TOTALES	18.512.242	18.580.465	19.124.959	19.124.959	0

GASTOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADA	EFFECTIVA	POR PAGAR
21 GASTOS EN PERSONAL	4,553,691	4,906,438	4,906,261	4,906,701	97,501
22 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	1,123,792	1,101,629	1,097,473	1,048,777	46,896
23 PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	16,489	183,199	183,184	190,772	2,413
24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	12,759,398	13,049,970	12,889,805	11,657,956	1,232,849
25 INTEGROS AL FISCO					
26 OTROS GASTOS CORRIENTES					
27 APOORTE FISCAL LIBRE					
28 APOORTE FISCAL PARA SERVICIO DE LA DEUDA					
29 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	61,881	61,881	61,121	61,121	0
30 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS					
31 INICIATIVAS DE INVERSIÓN					
32 PRÉSTAMOS					
33 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL					
34 SERVICIOS DE LA DEUDA	1,099	277,348	277,348	277,348	0
SUBTOTALES	18,512,242	18,580,465	18,406,192	18,034,735	1,371,458
35 SALDO FINAL DE CAJA					
TOTALES	18,512,242	18,580,465	18,406,192	18,034,735	1,371,458



CONTADOR
GENERAL

FECHA DE APROBACIÓN: 27-04-2018 13:48:39



JEFE DE
SERVICIO

**BALANCE GENERAL**

Al 31 de Diciembre de 2017

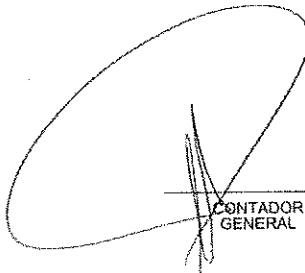
Miles de Pesos de 2017

CUENTAS	NOTAS	AÑO	
		31/12/2017	31/12/2016
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE		51,200,164	43,578,351
RECURSOS DISPONIBLES		3,208,839	1,739,751
Disponibilidades en Moneda Nacional		3,180,924	1,691,258
Disponibilidades en Moneda Extranjera			
Anticipos de Fondos	3	24,915	44,493
BIENES FINANCIEROS		47,991,022	41,843,640
Inversiones Financieras			
Cuentas por Cobrar Con Contraprestación			
Cuentas por Cobrar Sin Contraprestación		0	0
Préstamos			
Deudores Varios	8	15,997,674	13,947,890
Deudores Varios	8	15,997,674	13,947,890
Deudores Varios	8	15,997,674	13,947,890
Deterioro Acumulado de Bienes Financieros			
EXISTENCIAS		0	0
OTROS ACTIVOS CORRIENTES		1,302	0
ACTIVO NO CORRIENTE		723,504	921,817
BIENES FINANCIEROS		127,908	121,874
Inversiones Financieras			
Cuentas por Cobrar Con Contraprestación			
Cuentas por Cobrar Sin Contraprestación			
Préstamos			
Deudores Varios	12	127,868	121,874
Deterioro Acumulado de Bienes Financieros			
INVERSIONES ASOCIADAS Y NECANTOS		0	0
BIENES DE USO		156,096	265,151
BIENES DE USO		156,096	265,151
Terrenos			
Edificaciones Institucionales			
Infraestructura Pública			
Bienes de Uso en Leasing			
Bienes Concesionados			
Bienes de Uso en Curso			

CUENTAS	NOTAS	AÑO		AÑO	
		31/12/2017		31/12/2016	
Otros Bienes de Uso	14	806,353		804,627	
Depreciación Acumulada de Bienes De Uso	14	-550,267		-539,475	
Deterioro Acumulado de Bienes De Uso					
BIENES INTANGIBLES	15	283,565		259,040	
Bienes Intangibles	15	383,000		315,366	
Amortización Acumulada de Bienes Intangibles	15	-79,636		-46,728	
Deterioro Acumulado de Bienes Intangibles					
PROPIEDADES DE INVERSIÓN		0		0	
Propiedades de Inversión					
Depreciación Acumulada de Propiedades de Inversión					
Deterioro Acumulado de Propiedad de Inversión					
ACTIVOS BIOLÓGICOS		0		0	
Activos Biológicos					
Depreciación Acumulada de Activos Biológicos					
Deterioro Acumulado de Activos Biológicos					
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		0		0	
TOTAL ACTIVOS			51,923,668		44,501,208
PASIVOS					
PASIVO CORRIENTE			2,436,353		961,438
DEUDA CORRIENTE			1,045,946		664,817
Depósitos de Terceros	3	1,045,946		664,817	
DEUDA PÚBLICA			0		0
Deuda Pública Interna					
Deuda Pública Externa					
OTRAS DEUDAS			1,390,407		296,621
Cuentas Por Pagar Con Contraprestación	19	146,197		89,559	
Cuentas Por Pagar Sin Contraprestación	20	1,225,261		187,799	
Provisiones					
Obligaciones por Beneficios de los Empleados					
Pasivos por Leasing					
Pasivos por Concesiones					
Otros Pasivos	21	19,950		19,273	
PASIVO NO CORRIENTE			0		0
DEUDA PÚBLICA			0		0
Deuda Pública Interna					
Deuda Pública Externa					
OTRAS DEUDAS			0		0
Cuentas Por Pagar Con Contraprestación					
Cuentas Por Pagar Sin Contraprestación					
Provisiones					
Obligaciones por Beneficios a los Empleados					
Pasivos por Leasing					
Pasivos por Concesiones					
TOTAL PASIVOS			2,436,353		961,438

CUENTAS	NOTAS	AÑO			
		31/12/2017	31/12/2016		
PATRIMONIO			17,336,233		15,378,858
PATRIMONIO DEL ESTADO			17,336,233		15,378,858
Patrimonio Institucional		2,361,538		2,351,539	
Resultados Acumulados		13,912,769		8,505,497	
Resultado del Ejercicio	29	1,871,965		4,521,332	
INTERESES MINORITARIOS			0		0
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO			19,772,580		16,340,296

FECHA DE APROBACIÓN: 27-04-2018 13:50:58



CONTADOR
GENERAL



JEFE DE
SERVICIO

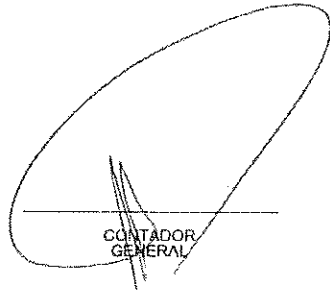


Servicio Nacional de la Discapacidad
ESTADO DE RESULTADOS
 Desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2017

Miles de Pesos

CUENTAS	2017	2016
INGRESOS	18,896,389	17,910,939
INGRESOS POR IMPUESTOS E IMPOSICIONES	0	0
Impuestos		
Imposiciones Previsionales		
TRANSFERENCIAS RECIBIDAS	18,736,854	17,511,122
Transferencias Corrientes	1,879,288	1,730,705
Transferencias de Capital	100,000	
Aporte Fiscal	16,757,566	15,780,417
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y PRESTACIONES	0	0
Venta Neta de Bienes		
Prestaciones de Servicios		
RENTAS DE LA PROPIEDAD	0	0
Arrendos		
VENTA NETA DE OTROS BIENES	0	0
Venta de Bienes de Uso		
Venta de Bienes de Uso Por Actividades Discontinuadas		
Venta de Propiedades de Inversión		
Venta de Bienes Intangibles		
Venta de Activos Biológicos		
INGRESOS FINANCIEROS	0	0
Participaciones en Instrumentos de Patrimonio		
Participación en el Resultado de Asociadas y Negocios		
Intereses		
Venta o rescate de Bienes Financieros		
Reversión de Deterioro		
OTROS INGRESOS	159,535	399,817
Multas		
Otros	159,535	399,817
GASTOS	16,924,484	13,389,607
GASTOS EN PERSONAL	4,906,261	4,710,061
Personal de Planta		
Personal de Contrata		
Personal a Honorarios	36,713	24,522
Otros	4,871,548	4,683,539
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	1,112,344	1,032,583
PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	183,194	96,308
TRANSFERENCIAS OTORGADAS	10,242,333	7,289,028
Transferencias Corrientes	10,242,333	7,289,028
Transferencias de Capital		
Aporte Fiscal		
DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN	144,699	143,507
Depreciación de Bienes	110,792	67,779

CUENTAS	2017	2016
Amortización de Bienes Intangibles	33,904	45,728
BAJAS DE BIENES	0	0
DETERIORO	0	0
GASTOS FINANCIEROS	0	0
Intereses		
Deterioro de Bienes Financieros		
Otros		
OTROS GASTOS	335,762	110,019
VARIACIÓN DEL VALOR RAZONABLE EN ACTIVOS	0	0
OPERACIONES DE CAMBIO	0	0
RESULTADO DEL EJERCICIO	1,971,695	4,521,332
INTERESES MINORITARIOS	0	0

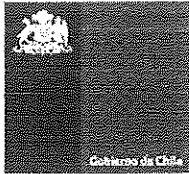


CONTADOR
GENERAL

FECHA DE APROBACIÓN: 27-04-2018 13:42:57



JEFE DE
SERVICIO



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2017

Miles de Pesos

	AÑO	
	31/12/2017	31/12/2016
AUMENTOS DEL PATRIMONIO		
Cambio de Políticas Contables	---	---
Ajuste por Corrección de Errores	---	---
Otros Aumentos	4,521,332	2,249,669
DISMINUCIONES DEL PATRIMONIO		
Cambio de Políticas Contables	---	---
Ajuste por Corrección de Errores	---	---
Otras Disminuciones	4,535,863	2,249,669
VARIACION NETA DIRECTA DEL PATRIMONIO		
MÁS / MENOS:		
Resultado del Periodo	1,971,905	4,521,332
VARIACION NETA DEL PATRIMONIO		
MÁS:		
PATRIMONIO INICIAL	15,378,858	10,857,526
PATRIMONIO FINAL	17,336,233	15,378,859

CONTADOR GENERAL

FECHA DE APROBACIÓN: 27-04-2018 13:52:58

JEFE DE SERVICIO



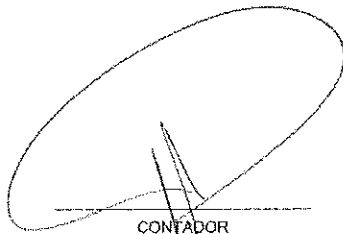
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2017

Miles de Pesos

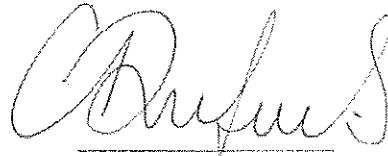
VARIACIÓN DE FONDOS PRESUPUESTARIOS			1.990.224
- FLUJOS ORIGINADOS EN ACTIVIDADES OPERACIONALES			1.426.693
- INGRESOS OPERACIONALES PRESUPUESTARIOS		19.124.959	
Impuestos			
Imposiciones Previsionales			
Transferencias Corrientes	1.879.308		
Rentas de la Propiedad			
Ingresos de Operación			
Otros Ingresos Corrientes	368.105		
Aporte Fiscal	16.757.566		
Transferencias Para Gasto de Capital	100.000		
- GASTOS OPERACIONALES PRESUPUESTARIOS		17.698.266	
Gastos en Personal	4.808.701		
Bienes y Servicios de Consumo	1.048.777		
Prestaciones de Seguridad Social	180.773		
Transferencias Corrientes	11.657.856		
Ingresos al Fisco			
Otros Gastos Corrientes			
Aporte Fiscal Libre			
Aporte Fiscal Para el Servicio de la Deuda			
Transferencias de Capital			
Servicio de la Deuda - Intereses Y Otros Gastos Financieros			
- FLUJOS ORIGINADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			-81.121
- INGRESOS POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN PRESUPUESTARIAS		0	
Ventas de Activos Financieros			
Ventas de Activos No Financieros			
Recuperación de Préstamos			
- GASTOS POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN PRESUPUESTARIOS		61.121	
Adquisición de Activos Financieros			
Adquisición de Activos No Financieros	61.121		
Iniciativas de Inversión			
Préstamos			
- FLUJOS ORIGINADOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			-277.348
- INGRESOS POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN PRESUPUESTARIAS		0	
Endeudamiento			
- GASTOS POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN PRESUPUESTARIAS		277.348	
Servicio de la Deuda	277.348		
VARIACIÓN DE FONDOS NO PRESUPUESTARIOS			399.794
- MOVIMIENTOS ACREEDORES			6.186.742
- MOVIMIENTOS DEUDORES			5.786.948

VARIACIÓN NETA DEL EFECTIVO				1.489.567
Saldo Inicial de Disponibilidades				1.691.256
Saldo Final de Disponibilidades				3.180.924



CONTADOR
GENERAL

FECHA DE APROBACIÓN: 27-04-2018 13:51:54



JEFE DE
SERVICIO



Servicio Nacional de la Discapacidad

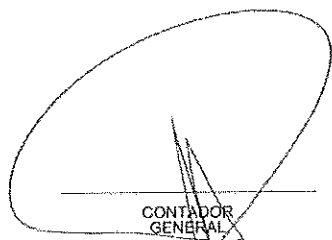
ESTADO DE VARIACIÓN DE FONDOS NO PRESUPUESTARIOS

Desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2017

Miles de Pesos

MÓVIMIENTOS ACREEDORES		6.186.742
Anticipos de Fondos	5.096.531	
Ajustes a Disponibilidades - Activo	0	
Remesas Otorgadas		
Aplicación de Fondos en Administración	3.664	
Fondos especiales		
Depósitos de Terceros	1.063.874	
Ajustes a Disponibilidades - Pasivo	20.873	
Remesas Recibidas		
MOVIMIENTOS DEUDORES		5.756.946
Anticipos de Fondos	5.079.542	
Ajustes a Disponibilidades - Activo	0	
Remesas Otorgadas		
Aplicación de Fondos en Administración	143.570	
Fondos especiales		
Depósitos de Terceros	542.640	
Ajustes a Disponibilidades - Pasivo	21.196	
Remesas Recibidas		

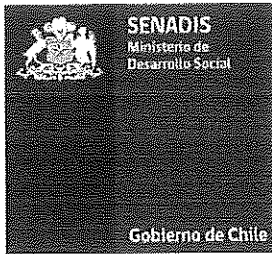
FECHA DE APROBACIÓN: 27-04-2018 13:51:54



CONTADOR
GENERAL



JEFE DE
SERVICIO



NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

1. Naturaleza de la Operación

El Servicio Nacional de la Discapacidad es un servicio público funcionalmente descentralizado y desconcentrado territorialmente. Se relaciona con el Presidente de la República por intermedio del Ministerio de Desarrollo Social. En la Ley de Presupuesto para el Sector Público, correspondiente al año 2017, partida 21, capítulo 07, programa 01, figura el presupuesto asignado para operaciones del Servicio Nacional de la Discapacidad.

La misión del servicio Nacional de la Discapacidad es: velar por la igualdad de oportunidades, la inclusión social, el respeto de los derechos, la participación en el diálogo social y la accesibilidad de las Personas en situación de Discapacidad y su entorno, a través de la asesoría, coordinación intersectorial y ejecución de políticas públicas a nivel regional.

Los objetivos del Servicio Nacional de la Discapacidad son los siguientes:

- Asesorar e integrar las políticas públicas hacia las Personas en situación de Discapacidad en el marco de los lineamientos de la Política Nacional de la Discapacidad, con el objeto de incorporar la discapacidad como parte de toda la política pública, cumpliendo con lo señalado en la ley y las Convenciones Internacionales.
- Coordinar el conjunto de prestaciones y acciones sociales para las Personas en situación de Discapacidad mediante acuerdos y convenios, con el objeto de optimizar la oferta programática hacia ellas.
- Promover el diseño y la implementación de estrategias inclusivas para las Personas en situación de Discapacidad, mediante la ejecución de programas y proyectos con pertinencia territorial que apunten al desarrollo de su autonomía, independencia, autovaloración y sociabilidad.
- Liderar acciones que contribuyan al desarrollo de una cultura de respeto de los derechos de las Personas en situación de Discapacidad, a través de estrategias de información, educación y protección.
- Promover y proteger el cumplimiento efectivo de los derechos de las Personas en situación de Discapacidad que fortalezcan la inclusión social, creando mecanismos para su plena participación, mediante la evaluación y certificación de la inclusión social y el desarrollo de acciones para la defensoría de derechos.

El Servicio Nacional de la Discapacidad, creado por el artículo 61 de la Ley N°20.422, como sucesor legal del Fondo Nacional de la Discapacidad, tiene diversas funciones señaladas en el artículo 62 de dicha ley. Entre ellas se encuentran las siguientes:

- Financiar total o parcialmente ayudas técnicas o servicios de apoyo para personas en situación de discapacidad. Asimismo, puede financiar planes, programas y proyectos, ya sea mediante transferencia directa o por concurso nacional de proyectos.
- Entre las acciones que realiza el servicio en beneficio de las personas en situación de discapacidad, se encuentran varias que no son avaluables en dinero, por ser de un contenido no patrimonial como la defensoría de derechos.

2. Resumen de Normas Contables Aplicadas.

- a. Los estados Financieros corresponden al periodo comprendido entre el 01 de Enero del 2017 y el 31 de diciembre del 2017, que para este año no se incluyen de forma comparativa Balance General y Estados de Resultados para el ejercicio comprendido del año 2016.
- b. Las bases de preparación de los presentes Estados Financieros son en conformidad a lo indicado en su oficio N°. 3898 de fecha 01 de Febrero 2018 de la C.G.R., con lo previsto en la normativa y procedimientos contables vigentes a que se refiere la Resolución N° 16 de 2015 y el oficio N°. 96.016 de 2015, respectivamente, y presentarse de acuerdo a con el diseño y estructura en la resolución N° 62, de 2016, todos de este origen. Para esta oportunidad, los Estados financieros finalizados al 31 de diciembre 2017 y sus notas explicativas, conforme se señala en el oficio N° 73.121, de 2015.
- c. A través del Oficio ord. No. 073, de 2017 este Servicio solicita a Contraloría General de la República, extensión del Período de Transición para la Implementación de la Normas NICSP-CGR, el que fue autorizado a través de Oficio 799-2018 CGR, autorizando la extensión de plazo hasta el término del año 2018.

- d. Los fondos entregados en calidad de anticipos para adquisiciones de bienes, prestaciones de servicios, cometidos funcionarios y otros adelantos analogos que no afecten el presupuesto al momento de su ocurrencia, son contabilizados en Anticipo de Fondos, y se reconocen a su valor nominal .

Las aplicaciones de dicho adelanto, deben registrarse contra las cuentas de Acreedores Presupuestarios correspondientes, y los reintegros de fondos no invertidos con cargo a Disponibilidades.

La valorización de la cuenta Anticipos de Fondo en el Servicio Nacional de la Discapacidad se hace en Peso Chileno (por no tener presupuesto en moneda extranjera) y Pesos Corrientes.

- e. El Servicio nacional de la Discapacidad no entera Cuentas por Cobrar con Contraprestación
- f. Las Cuentas por Cobrar sin Contraprestación del Servicio solo proceden de los ingresos presupuestarios asignados por Ley, de los cuales son enterados y percibidos dentro del periodo mensual correspondientes. El Servicio nacional de la Discapacidad no genera ingresos propios. La valorización de las Cuenta por Cobrar se hace en Peso Chileno (por no tener presupuesto en moneda extranjera) y en Pesos Corrientes.
- g. El Servicio Nacional de la Discapacidad no realiza inversiones financieras, ya que no dispone de la asignación presupuestaria asociada a esta.

- h. El Servicio Nacional de la Discapacidad no mantiene dentro de sus Estados Financieros préstamos para con terceros. La operatividad del servicio se lleva a cabo mediante los recursos asignados presupuestariamente.
- i. El Servicio Nacional de la Discapacidad no mantiene saldos por existencias.
- j. Los bienes muebles e inmuebles que se adquieren para ser usados en la producción o para fines administrativos, y que se espera utilizarlos en más de un período contable, se contabilizan en la cuenta de Bienes de Uso correspondientes.

Los bienes muebles cuyo monto de adquisición sean poco significativo, se considerarán de acuerdo al principio de materialidad e importancia relativa, como gastos patrimoniales, menor a 3 UTM.

Cualesquiera sean los valores de los bienes muebles debe mantenerse un control administrativo, que incluya el recuento físico de las especies.

Los bienes de uso incorporados por operaciones de compra se contabilizan por el valor de adquisición, más todos los gastos inherentes a la transacción hasta que los bienes se encuentren en condiciones de ser usados.

Las disminuciones de los bienes de usos por venta, donaciones, reasignaciones, permutas, retiros o bajas y trasposos internos de cuentas, se contabilizan al valor libro existente al momento de originarse la operación.

Se considera valor libro a la diferencia que resulte del valor contabilizado del bien, más todas las erogaciones capitalizables que incrementen su valor menos la depreciación acumulada registrada, y el monto acumulado de las pérdidas por deterioro a la fecha de la disminución.

Los bienes de uso sujetos a desgaste, cuyo costo se distribuyen en relación a los años de utilización económica se deprecian mediante la aplicación del método de cálculo constante o lineal.

El monto así determinado debe contabilizarse como Gastos Patrimonial, utilizando para dicho efecto el método de registro indirecto o de acumulación, lo cual implica que durante el transcurso de la vida útil de las especies la depreciación acumulada debe registrarse en la cuenta de valuación de activos que corresponda.

El cálculo y registro de la depreciación se efectúa en cada período contable, hasta que la vida económica útil estimada de las especies se extinga, considerando un valor residual de una unidad monetaria (\$1), al término del período proyectado.

Las cuentas de bienes de uso depreciables y las respectivas cuentas de valuación, se ajustan en el ejercicio siguiente a aquél en que se extinga la vida útil estimada de las especies.

Todos los bienes de uso sujetos a depreciación, que han sido adquiridos en el segundo semestre del ejercicio respectivo, no se deprecian durante el primer año de su adquisición.

- k. El Servicio Nacional de la Discapacidad no mantiene arriendos financieros.
- l. Los Bienes intangibles están a su valor histórico de adquisición, se ha determinada una vida útil indefinida, lo cual se evaluará periódicamente para su durabilidad.

Para los bienes intangibles, no se aplico criterio de amortizacion, por ajuste de saldos, ya que a la fecha estos deben ser amortizados en su totalidad, por la antigüedad de su adquisicion.

- m. El Servicio Nacional de la Discapacidad no tienen en sus Estados Financieros Propiedades de Inversión.
- n. El Servicio Nacional de la Discapacidad en sus Estados Financieros no mantiene Saldos de Patrimonio Histórico, Artístico y Cultural.
- o. El Servicio Nacional de la Discapacidad no mantiene en sus Estados Financieros Saldos por Inversiones Asociadas y Negocios Conjuntos.
- p. El Servicio Nacional de la Discapacidad no mantiene Inversiones en Moneda Extranjera y Unidades de Fomento.
- q. La Cuenta por Pagar con Contraprestación se ha reconocido en la cuenta correspondiente para estos pasivos, cumpliendo los requisitos de la normativa contable y presupuestaria vigente.
- r. La Cuenta por Pagar sin Contraprestación se ha reconocido en la cuentas correspondiente para estos pasivos, cumpliendo los requisitos de la normativa contable y presupuestaria vigente, valorizándose a su precio de adquisición.
- s. El Servicio Nacional de la Discapacidad no mantiene Saldos de Deuda Pública.
- t. El Servicio Nacional de la Discapacidad no mantiene saldos en la cuenta Provisiones ni Obligaciones por Beneficios de los Empleados.
- u. El Servicio Nacional de la Discapacidad no mantiene saldos asociados a activos y pasivos de contratos de concesiones.
- v. Los Ingresos y Gastos son reconocidos una vez percibidos o pagados, materializándose el cobro o el pago respectivamente, a valor de la moneda de curso legal y nominativa de acuerdo a lo dispuesto en las normas específicas respectivas.

3. Anticipos de Fondos y Depósitos de Terceros

Cuenta 11401 Anticipo a Proveedores

N°	Rut	Nombre	2017, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales
1	79.785.840-4	Ortomédica Lifante y Cia Ltda		512	512
Resto de Deudores					-
TOTAL			-	512	512

Cuenta 11403 Anticipo a Rendir Cuentas

N°	Rut	Nombre	2017, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales
1	72576700-5	FONDO NACIONAL DE LA DISCAPACIDAD		4.736	4.736
2	9092983-6	MARIA XIMENA RIVAS ASENJO		1.934	1.934
3	13065344-8	CHRISTIAN WERNER FINSTERBUSCH ROMERO	1.707	-	1.707
4	92580000-7	ENTEL S.A.	1.550	-	1.550
5	19043030-8	ANDREA ESTEFANIA RETAMAL SAAVEDRA		1.258	1.258
6	16210070-k	DANIELA TAMARA FARIAS BUSTOS	1.240		1.240
7	16839060-2	DANIELA DAVALOS BAEZ	832		832
8	10278801-k	MICHELLE ORTHUSTEGUY HINRICHSEN		807	807
9	15839999-7	PAMELA OLIVARES SANDOVAL	799		799
10	4770783-8	JOSE LASO GANA		761	761
Resto de Deudores			6.063	2.716	8.779
TOTAL			12.191	12.212	24.403

11405 Aplicación de Fondos en Administración

N°	Rut	Nombre	2017, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales
1	72229800-4	GOBIERNO REGIONAL DE MAGALLANES	132.526		132.526
2	16805824-1	KARIN YESSSENIA JARAMILLO SEPULVEDA	2.520		2.520
3	15177395-8	JONATHAN ANDRES VILLAGRAN CHACON	1.800		1.800
4	16744174-2	GABRIELA DE LOURDES MANZI CORDERO	1.800		1.800
5	16819080-4	DIEGO NICOLAS OYARZO COIGUIN	1.260		1.260
Resto de Deudores					-
TOTAL			139.906	-	139.906

Cuenta 11498 Deudores por Gastos Pagados en Exceso

N°	Rut	Nombre	2017, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales
1	76015021-5	SOLUCIONES CONSTRUCTIVAS DE DRENAJE SA	456		456
2	6183149-5	SERGIO VELIZ MIRANDA	134		134
Resto de Deudores					-
TOTAL			590	-	590

La cantidad de deudores pagadas en exceso es de dos casos los cuales son informados en el cuadro

Cuenta 2140501 Coportes Ayudas Técnicas

N°	Rut	Nombre	2017, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales
1	8304700-3	NANCY DEL CARMEN SANZANA AVILA		1.920	1.920
2	20476749-1	JAVIERA FERNANDA AVALOS ALVAREZ		1.900	1.900
3	134395656	MARIELA DE LAS NIEVE AVILA ALBORNOZ		1.321	1.321
4	7797006-1	MARGARITA DE OASIS CONTRERAS LEON		1.212	1.212
5	15004329-8	LEONEL FRANCISCO DEL RIO BARBACHAN		1.131	1.131
6	6063018-6	TEODORA MARGARITA LEAL BUSTAMANTE		1.050	1.050
7	8024621-8	SILVIA EUGENIA FERREIRA NUNEZ		1.050	1.050
8	12247366-k	JOSE MANUEL OPAZO ROMO		1.000	1.000
9	15176227-1	ELIZABETH PAULINA ROCHA MALDONADO		1.000	1.000
10	6482552-2	GRICELDA GRINALDINA GUTIERREZ JOFRE		1.000	1.000
Resto de Acreedores			1.612	192.098	193.710
TOTAL			1.612	204.662	206.294

Cuenta 2140502 Administración de Fondos

N°	Rut	Nombre	2017, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales
1	72229800-4	GOBIERNO REGIONAL DE MAGALLANES	165.000	76.526	241.526
2	61212000-5	SUBSECRETARIA DE TRANSPORTES	100.000		100.000
3	72576700-5	FONDO NACIONAL DE LA DISCAPACIDAD		27.438	27.438
4	72222000-5	GOBIERNO REGIONAL DE AYSEN	16.155		16.155
5	77572630-k	ORTOPROTEC Y COMPANIA LIMITADA		4.309	4.309
6	71733500-7	UNIVERSIDAD DE ARTE Y CIENCIAS SOCIALES ARCIS	1.392		1.392
7	97030000-7	BANCO ESTADO DE CHILE		1.237	1.237
8	17534867-0	VIVIANA AVILA SILVA	1.146		1.146
9	88095400-8	AUDIA CENTRO DE AUDIOLOGIA LTDA.		1.142	1.142
10	61606900-4	SERVICIO DE SALUD DEL MAULE		1.076	1.076
Resto de Acreedores			50.057	523.386	583.443
TOTAL			343.750	635.114	978.864

Cuenta 21406 Depósitos Previsionales

N°	Rut	Nombre	2017, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales
1		72576700-5 FONDO NACIONAL DE LA DISCAPACIDAD	-	693	693
Resto de Acreedores			-	-	-
TOTAL			-	693	693

4. Las Cuentas por Cobrar con Contraprestación, no presenta saldos al 31 de diciembre de 2017.
5. Las Cuentas por Cobrar sin Contraprestación, no presenta saldos al 31 de diciembre de 2017.
6. La Cuenta Inversiones Financieras del Activo Corriente, no presenta saldos al 31 de diciembre de 2017.
7. La Cuenta Préstamos del Activos Corriente y No Corriente, no presenta saldos al 31 de diciembre de 2017.

8. Deudores Varios del Activo Corriente.

a) Saldos vigentes :

Concepto	2017, en M\$ (miles de pesos)
Deudores por Transferencias Reintegrables	14.598.278
Deudores	1.396.061
Documentos por Cobrar	-
IVA-Crédito Fiscal	-
Pagos Provisionales Mensuales	-
Otros Deudores (11498, 11601)	3.335
TOTAL	15.997.674

b) Deudores por Transferencias Reintegrables

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	60.109.000-7	FONDO DE SOLIDARIDAD E INVERSIÓN SOCIAL	185.000	185.000	370.000
2	70.272.600-2	JUNTA NACIONAL DE JARDINES INFANTILES	341.788		341.788
3	70.574.900-0	FUNDACION INTEGRAL	341.788		341.788
4	70.015.910-8	OBRA DON GUANELLA	288.557		288.557
5	61.602.117-6	INSTITUTO NAC. DE REHABILITACIÓN P.A. CERDA		249.522	249.522
6	70.786.200-9	CORPORACIÓN ASISTENCIA JUDICIAL REG. METROPOLITANA	224.815		224.815
7	61608500-k	SERVICIO DE SALUD METROPOLITANO SUR ORIENTE	-	195.500	195.500
8	70.816.700-2	CORPORACIÓN DE ASISTENCIA JUDICIAL REG. DEL BIOBIO	156.014		156.014
9	65.664.020-0	CORPORACIÓN CENTRO DE TRASTORNOS DEL MOVIMIENTO, CETRAM	153.102		153.102
10	65.063.655-4	FUNDACION CRISTO ESPECIAL	142.394		142.394
Restos Deudores			7.711.268	4.423.530	12.134.798
TOTAL			9.544.726	5.053.552	14.598.278

9. La Cuenta Deterioro Acumulado de Bienes Financieros del Activo Corriente, no presenta saldos al 31 de diciembre de 2017.

10. La Cuenta Existencias, no presenta saldos al 31 de diciembre de 2017. Cabe destacar que el Servicio Nacional de la Discapacidad no mantiene este tipo de activos; por tanto, no realiza el registro contable de estos.

11. La Cuenta Inversiones Financieras del Activo Corriente, no presenta saldos al 31 de diciembre de 2017. Cabe destacar, que el Servicio Nacional de la Discapacidad no mantiene este tipo de activos; por tanto, no realiza el registro contable de estos.

12. Deudores Varios del Activo No Corriente.

a) Saldos vigentes :

Concepto	2017, en M\$ (miles de pesos)
Deudores de Incierta Recuperación	127.968
Otros Deudores (12107,18101)	
TOTAL	127.968

b) Deudores de Incierta recuperación:

Estado de cobranza de los deudores:

Estado de cobranza	2017, en M\$ (miles de pesos)
Cobranza administrativa	24.776
Cobranza Judicial	103.192
Trámite de Castigo	
Otros	127.968

13. La Cuenta Deterioro Acumulado de Bienes Financieros del Activo No Corriente, no presenta saldos al 31 de diciembre de 2017.

14. La Cuenta Bienes de Uso.

a) Saldos:

Año 2017 M\$ (miles de pesos)

Concepto	Costo	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro
Máquinas y Equipos de Oficina	15.114	12.737		2.377
Vehículos Terrestres	222.271	177.456		44.815
Muebles y Enseres	152.298	130.011		22.287
Equipos Computacionales y Periféricos	384.759	308.789		75.970
Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	31.911	21.274		10.637
TOTAL	806.353	650.267	-	156.086

b) Movimiento de los Bienes de Uso.

Concepto	Máquinas y Equipos de Oficina	Vehículos Terrestres	Muebles y Enseres	Equipos Computacionales y Periféricos	Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	Total
Saldo al 1/1/2017	15.114	222.271	150.988	384.342	31.912	804.627
Adiciones			1.309	417		1.726
Retiros/bajas						-
Ajustes						-
Trasposos						-
Saldo bruto 31/12/17	15.114	222.271	152.297	384.759	31.912	806.353
Depreciación del ejercicio	2.470	34.097	18.764	44.824	10.637	110.792
Ajustes						-
Depreciaciones Acumuladas	10.267	143.359	111.247	263.965	10.637	539.475
Total Depreciación Acumulada	12.737	177.456	130.011	308.789	21.274	650.267
Deterioro del ejercicio						-
Ajustes						-
Deterioros Acumulados						-
Total Deterioro Acumulado	-					-
Saldo neto al 31/12/17	2.377	44.815	22.286	75.970	10.638	156.086

No registra bienes en Curso

- A la fecha se esta realizando nuevo inventario para determinar si todavia los Bienes de Uso con registro contable estan siendo utilizados.
- A la fecha las Bajas de Bienes no se reflejan en la Contabilidad debido a que no han sido posible determinar diferencias en lo administrativo con lo contable para algunos bienes.
- A la fecha no se han ingresado a la Contabilidad los bienes entregados en Comodatos debido a no determinar el valor libro de dichos bienes, debido a la falta de información para determina su valor.

15. Bienes Intangibles.

a) Saldo vigente de cada cuenta:

Año 2017 M\$ (miles de pesos)

Código	Denominación	Costo	Amortización Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro
15101	Programas y Licencias Computacionales	313.763	71.777		241.986
15102	Sistemas de Información	49.237	7.859		41.378
TOTAL		363.000	79.636	-	283.364

16. La Cuenta Propiedad de la Inversión, no presenta saldos al 31 de diciembre de 2017. Cabe destacar que el Servicio nacional de la Discapacidad no mantiene este tipo de activos; por tanto, no realiza registro contable de estos.

17. La Cuenta Inversiones Asociadas y Negocios Conjuntos, no presenta saldos al 31 de diciembre de 2017. Cabe destacar que el Servicio Nacional de la Discapacidad no mantiene este tipo de activos; por tanto, no realiza registro contable de estos.

18. La Cuenta Deuda Publica (Pasivo Corriente y No Corriente), no presenta saldos al 31 de diciembre de 2017.

19. Cuentas por Pagar con Contraprestación.

Saldo vigente y antigüedad de cada cuenta:

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	CxP Gastos en personal	97.501			97.501
21522	CxP Bienes y Servicios de Consumo	48.696			48.696
TOTAL		146.197	-	-	146.197

20. Cuentas por Pagar sin Contraprestación

Saldo vigente y antigüedad de cada cuenta:

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
21523	CxP Prestaciones de Seguridad Social	2.413			2.413
21524	CxP Transferencias Corrientes	1.222.848			1.222.848
TOTAL		1.225.261	-	-	1.225.261

21. Otros Pasivos

a) saldos vigentes :

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 21601	18.950
TOTAL	18.950

22. La Cuenta Provisiones, no presenta saldos al 31 de diciembre de 2017. Cabe destacar, que el Servicio Nacional de la Discapacidad no mantiene este tipo de pasivos; por tanto, no realiza registro contable de estos.
23. La Cuenta Obligaciones por Beneficios de los Empleados, no presenta saldos al 31 de diciembre de 2017.
24. La Cuenta Pasivos por Leasing, no presenta saldos al 31 de diciembre de 2017.
25. La Cuenta Pasivos por Concesiones, no presenta saldos al 31 de diciembre de 2017. Cabe destacar que el Servicio Nacional de la Discapacidad no mantiene es tipo de pasivos; por tanto, no realiza registro contable de estos.
26. La Cuenta Activos y Pasivos Contingentes, no presentan saldos al 31 de diciembre de 2017.
27. Estado de Situación Presupuestaria

a) Ingreso

Subtitulo	Denominación	Presupuesto Actualizado en M\$/MUS\$	Ejecución Devengada en M\$/MUS\$	Diferencia en M\$/US\$
05	Transferencias Corrientes	1.879.288	1.879.288	-
08	Otros Ingresos Corrientes	209.042	388.105	-179.063
09	Aporte Fiscal	16.905.016	16.757.566	147.450
13	Transferencias para gastos de Capital	100.000	100.000	-
TOTALES		19.093.346	19.124.959	-31.613

b) Gasto

Subtítulo	Denominación	Presupuesto Actualizado en M\$/MUS\$	Ejecución Devengada en M\$/MUS\$	Diferencia en M\$/US\$
21	Gastos en Personal	4.906.438	4.906.261	177
22	Bienes y Servicios de Consumo	1.101.629	1.097.473	4.156
23	Prestaciones de Seguridad Social	183.199	183.184	15
24	Transferencias Corrientes	13.049.970	12.880.805	169.165
29	Adquisiciones de Activos no Financieros	61.881	61.121	760
34	Servicio de la Deuda	277.348	277.348	-
TOTALES		19.580.465	19.406.192	174.273

Con respecto a los Ingresos, la mayor diferencia o diferencia significativa se presenta en el subtítulo 08 Otros Ingresos Corrientes, donde existe una sobrejecución, devengando un mayor ingresos a lo presupuestado, debido a que se registraron mayores devoluciones o reintegros de proyectos años anteriores, los cuales son registrados dentro de este ítem. Cabe destacar que el Servicio Nacional de la Discapacidad no genera ingresos propios, y estos provienen de reintegros por Cuentas por Pagar sin contraprestación por saldos no ejecutados en el periodo de vigencia del convenio. A su vez, el subtítulo 09 Aporte fiscal presenta una menor ejecución, por reducción en el ingreso de ajustes desde Dipres.

Por otra parte, en los gastos, la mayor diferencia presentada para el periodo 2017, se produce en el menor gasto o ejecución devengada del subtítulo 24 Transferencias Corrientes, específicamente en el Programa Ayudas Técnicas Chile Solidario, que tuvo una menor ejecución a lo presupuestado, por demora o tardanza en la tramitación de las compras de Ayudas a los beneficiarios.

28. Estado de Resultados – Gastos en Personal

Cuentas	Variaciones del periodo 2017 en M\$ (miles de pesos)
Personal de Planta	
Personal a Contrata	
Personal a Honorarios	34.713
Otros Gastos en Personal	4.871.548
TOTAL	4.906.261

29. Estado de Cambio en el Patrimonio Neto

Para este período analizado, no existen diferencias significativas, solo indicar que los montos del patrimonio Inicial y Final presentan un diferencia por \$1.957.375.- que es el resultado del ejercicio comprendido entre 01 de Enero al 31 de Diciembre 2017, Con un total de Ingresos por \$18.896.389.- y por otro lado, un total de gastos de \$16.924.484.- de acuerdo a lo presentado en el Estado de Resultado del periodo indicado.

La Variación Neta Directa del Patrimonio presenta una disminución en el Patrimonio productos de 60 ajuste de menor valor relativos a reintegros de proyectos de los años 2005-2012 que fueron cargados a la cuentas contables de ingreso 4610499, por un monto de M\$14.531.- las que por su menor valor no se solicito resolución a la Contraloría General de la República, pero se hizo la consulta a la Analista contable de CGR.

30. Información a revelar sobre partes relacionadas

No aplica

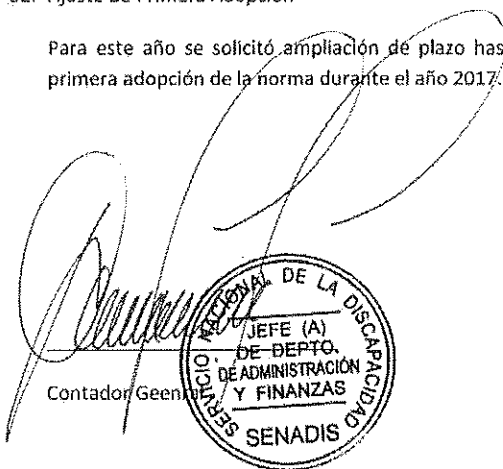
31. Errores

No hay ajuste por errores solicitados a la Contraloría General de la República.

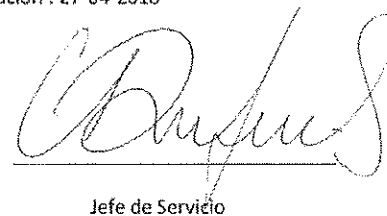
32. Ajuste de Primera Adopción

Para este año se solicitó ampliación de plazo hasta Diciembre 2018; por tanto, no se realizaron ajuste de primera adopción de la norma durante el año 2017.

Fecha de aprobación : 27-04-2018


Contador General




Jefe de Servicio