

**BALANCE GENERAL**

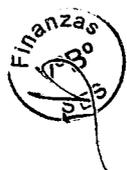
Al 31 de Diciembre de 2018

Miles de Pesos de 2018

CUENTAS	NOTAS	AÑO	
		31/12/2018	31/12/2017
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE		7,127,819	10,744,778
RECURSOS DISPONIBLES		1,976,174	2,660,152
Disponibilidades en Moneda Nacional	1,969,863		2,654,220
Disponibilidades en Moneda Extranjera			
Anticipos de Fondos	6,311		5,933
BIENES FINANCIEROS		5,151,645	8,084,626
Inversiones Financieras			
Cuentas por Cobrar Con Contraprestación	57,630		64,086
Cuentas por Cobrar Sin Contraprestación		77,201	57,207
Préstamos			
Deudores Varios		5,016,815	7,963,333
Deterioro Acumulado de Bienes Financieros			
EXISTENCIAS		0	0
OTROS ACTIVOS CORRIENTES		0	0
ACTIVO NO CORRIENTE		2,378,406	2,300,595
BIENES FINANCIEROS		0	0
Inversiones Financieras			
Cuentas por Cobrar Con Contraprestación			
Cuentas por Cobrar Sin Contraprestación			
Préstamos			
Deudores Varios			0
Deterioro Acumulado de Bienes Financieros			
INVERSIONES ASOCIADAS Y NEQUIDAD		0	0
BIENES DE USO		1,504,760	1,239,596
Terrenos			
Edificaciones Institucionales			
Infraestructura Pública			
Bienes de Uso en Leasing			
Bienes Concesionados			
Bienes de Uso en Curso		258,793	
Otros Bienes de Uso		2,640,376	2,304,057
Depreciación Acumulada de Bienes De Uso		-1,394,408	-1,064,462



CUENTAS	NOTAS	AÑO	
		31/12/2018	31/12/2017
Deterioro Acumulado de Bienes De Uso			
BIENES INTANGIBLES		873,646	1,061,000
Bienes Intangibles		1,703,019	1,595,694
Amortización Acumulada de Bienes Intangibles		-829,373	-534,694
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		9,506,225	13,045,374
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE		2,073,447	1,990,997
DEUDA CORRIENTE		14,656	53,208
Depósitos de Terceros		14,656	53,208
DEUDA PÚBLICA		0	0
Deuda Pública Interna			
Deuda Pública Externa			
OTRAS DEUDAS		2,058,791	1,937,789
Cuentas Por Pagar Con Contraprestación		1,699,783	1,655,074
Cuentas Por Pagar Sin Contraprestación		247,173	282,578
Provisiones			
Obligaciones por Beneficios de los Empleados		111,698	
Pasivos por Leasing			
Pasivos por Concesiones			
Otros Pasivos		137	137
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		2,073,447	1,990,997
PATRIMONIO		7,432,778	11,054,377
PATRIMONIO DEL ESTADO		7,432,778	11,054,377



CUENTAS	NOTAS	AÑO		AÑO	
		31/12/2018		31/12/2017	
Patrimonio Institucional		185,088		185,088	
Resultados Acumulados		11,224,925		12,322,281	
Resultado del Ejercicio		-3,977,235		-1,452,993	
INTERESES MINORITARIOS			0		0
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO			9,506,225		13,045,374

FECHA DE APROBACIÓN:

25-04-2019 13:05:34



 MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL

 DIVISIÓN ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

 SUBSECRETARÍA DE LA EVALUACIÓN SOCIAL

 CONTADOR GENERAL



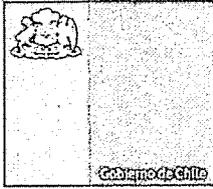
 MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL Y FAMILIA

 SUBSECRETARÍA DE LA EVALUACIÓN SOCIAL

 Jefe de Servicio







Subsecretaría de Evaluación Social
ESTADO DE SITUACIÓN PRESUPUESTARIA

Desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2018

Miles

Programa 01 Subsecretaría de Evaluación Social

Moneda Nacional

INGRESOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADA	EFFECTIVA	POR PERCIBIR
01 IMPUESTOS					
04 IMPOSICIONES PREVISIONALES					
05 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	11	46,851	20,233	20,233	0
06 RENTAS DE LA PROPIEDAD					
07 INGRESOS DE OPERACIÓN					
08 OTROS INGRESOS CORRIENTES	166,383	435,958	521,294	444,093	77,201
09 APORTE FISCAL	19,857,070	18,541,960	18,052,254	18,052,254	0
10 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS					
11 VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS					
12 RECUPERACIÓN DE PRESTAMOS	0	121,293	106,788	49,159	57,630
13 TRANSFERENCIAS DE GASTOS DE CAPITAL					
14 ENDEUDAMIENTO					
SUBTOTALES	20,023,464	19,146,062	18,700,569	18,565,738	134,831
15 SALDO INICIAL DE CAJA	1,000	2,181,574			
TOTALES	20,024,464	21,327,636	18,700,569	18,565,738	134,831



GASTOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADA	EFECTIVA	POR PAGAR
21 GASTOS EN PERSONAL	8,340,276	8,595,986	8,542,558	8,335,534	207,025
22 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	4,090,778	4,174,235	4,123,195	3,311,950	811,245
23 PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	217,114	217,113	217,113	0
24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	6,265,513	4,950,794	4,932,067	4,684,894	247,173
25 INTEGROS AL FISCO	0	269,737	269,736	269,736	0
26 OTROS GASTOS CORRIENTES					
27 APOORTE FISCAL LIBRE					
28 APOORTE FISCAL PARA SERVICIO DE LA DEUDA					
29 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	1,326,897	1,152,837	1,149,942	468,429	681,513
30 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS					
31 INICIATIVAS DE INVERSIÓN					
32 PRÉSTAMOS					
33 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL					
34 SERVICIOS DE LA DEUDA	1,000	1,937,652	1,923,369	1,923,369	0
SUBTOTALES	20,024,464	21,298,355	21,157,980	19,211,024	1,946,956
35 SALDO FINAL DE CAJA	0	29,281			
TOTALES	20,024,464	21,327,636	21,157,980	19,211,024	1,946,956

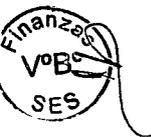


CONTADOR GENERAL



JEFE DE SERVICIO

FECHA DE APROBACIÓN: 25/04/2019 13:09:04





Subsecretaría de Evaluación Social

ESTADO DE RESULTADOS

Desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2018

Miles de Pesos

CUENTAS	2018	2017
INGRESOS	18,299,161	20,376,106
INGRESOS POR IMPUESTOS E IMPOSICIONES	0	0
Impuestos		
Imposiciones Previsionales		
TRANSFERENCIAS RECIBIDAS	18,072,487	20,103,501
Transferencias Corrientes	20,233	43,698
Transferencias de Capital		
Aporte Fiscal	18,052,254	20,059,803
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 Discontinuas		
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	226,674	272,605
Multas	8,944	
Otros	217,731	272,605
GASTOS	22,276,396	21,829,099
GASTOS EN PERSONAL	8,542,558	8,417,945
Personal de Planta	1,541,718	1,542,010
Personal de Contrata	6,351,517	5,983,615
Personal a Honorarios	542,029	736,194
Otros	107,294	156,126
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	4,854,385	6,542,866
PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	328,811	208,288
TRANSFERENCIAS OTORGADAS	1,784,462	293,972
Transferencias Corrientes	1,784,462	293,972
Transferencias de Capital		
Aporte Fiscal		
DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN	700,867	684,114
Depreciación de Bienes	389,143	419,087



CUENTAS	2018	2017
Amortización de Bienes Intangibles	311,724	265,028
BAJAS DE BIENES	0	0
DETERIORO	0	0
GASTOS FINANCIEROS	0	0
Intereses		
Deterioro de Bienes Financieros		
Otros		
OTROS GASTOS	6,065,313	5,681,915
VARIACIÓN DEL VALOR RAZONABLE EN ACTIVOS	0	0
OPERACIONES DE CAMBIO	0	0
RESULTADO DEL EJERCICIO	-3,977,235	-1,452,993
INTERESES MINORITARIOS	0	0

FECHA DE APROBACIÓN: 25-04-2019 13:07:32

MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL
 DIVISIÓN ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
 SUBSECRETARÍA DE EVALUACIÓN SOCIAL
 CONTADOR GENERAL

MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL Y FAMILIA
 SUBSECRETARÍA DE LA EVALUACIÓN SOCIAL
 JEFE DE SERVICIO



**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

Desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2018

Miles de Pesos

VARIACIÓN DE FONDOS PRESUPUESTARIOS				-645.286
· FLUJOS ORIGINADOS EN ACTIVIDADES OPERACIONALES			1.697.353	
- INGRESOS OPERACIONALES PRESUPUESTARIOS		18.516.580		
Impuestos				
Imposiciones Previsionales				
Transferencias Corrientes	20.233			
Rentas de la Propiedad				
Ingresos de Operación				
Otros Ingresos Corrientes	444.093			
Aporte Fiscal	18.052.254			
Transferencias Para Gasto de Capital				
- GASTOS OPERACIONALES PRESUPUESTARIOS		16.819.226		
Gastos en Personal	8.335.534			
Bienes y Servicios de Consumo	3.311.950			
Prestaciones de Seguridad Social	217.113			
Transferencias Corrientes	4.684.894			
Integros al Fisco	269.736			
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			-419.270	
- INGRESOS POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN PRESUPUESTARIAS		49.159		
Ventas de Activos Financieros				
Ventas de Activos No Financieros				
Recuperación de Préstamos	49.159			
- GASTOS POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN PRESUPUESTARIOS		468.429		
Adquisición de Activos Financieros				
Adquisición de Activos No Financieros	468.429			
Iniciativas de Inversión				
Préstamos				
· FLUJOS ORIGINADOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			-1.923.369	
- INGRESOS POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN PRESUPUESTARIAS		0		
Endeudamiento				
- GASTOS POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN PRESUPUESTARIAS		1.923.369		
Servicio de la Deuda	1.923.369			
VARIACIÓN DE FONDOS NO PRESUPUESTARIOS				-39.071
· MOVIMIENTOS ACREEDORES			1.018.741	
· MOVIMIENTOS DEUDORES			1.055.813	

VARIACIÓN NETA DEL EFECTIVO				-684.357
Saldo Inicial de Disponibilidades				2.654.220
Saldo Final de Disponibilidades				1.969.863



CONTADOR GENERAL

FECHA DE APROBACIÓN: 26-04-2019 13:10:28



JEFE DE SERVICIO

audia





Subsecretaría de Evaluación Social

ESTADO DE VARIACIÓN DE FONDOS NO PRESUPUESTARIOS

Desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2018

Miles de Pesos

MOVIMIENTOS ACREEDORES		1.016.741
Anticipos de Fondos	163.874	
Ajustes a Disponibilidades - Activo		
Remesas Otorgadas		
Aplicación de Fondos en Administración	33.390	
Fondos especiales		
Depósitos de Terceros	818.582	
Ajustes a Disponibilidades - Pasivo	894	
Remesas Recibidas		
MOVIMIENTOS DEUDORES		1.055.813
Anticipos de Fondos	164.393	
Ajustes a Disponibilidades - Activo		
Remesas Otorgadas		
Aplicación de Fondos en Administración	33.390	
Fondos especiales		
Depósitos de Terceros	857.135	
Ajustes a Disponibilidades - Pasivo	894	
Remesas Recibidas		

FECHA DE APROBACIÓN: 25-04-2019 13:10:28



CONTADOR GENERAL



JEFE DE SERVICIO





RECEIVED
GENERAL

10



Subsecretaría de Evaluación Social

ESTADO DE VARIACIÓN DE FONDOS NO PRESUPUESTARIOS

Desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2018

Miles de Pesos

MOVIMIENTOS ACREEDORES		1.016.741
Anticipos de Fondos	163.874	
Ajustes a Disponibilidades - Activo		
Remesas Otorgadas		
Aplicación de Fondos en Administración	33.390	
Fondos especiales		
Depósitos de Terceros	818.582	
Ajustes a Disponibilidades - Pasivo	894	
Remesas Recibidas		
MOVIMIENTOS DEUDORES		1.055.813
Anticipos de Fondos	164.393	
Ajustes a Disponibilidades - Activo		
Remesas Otorgadas		
Aplicación de Fondos en Administración	33.390	
Fondos especiales		
Depósitos de Terceros	857.135	
Ajustes a Disponibilidades - Pasivo	894	
Remesas Recibidas		





Handwritten signature or initials, possibly "S. J. ..."

Handwritten signature or initials, possibly "J. ..."



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2018

Miles de Pesos

	AÑO	
	31/12/2018	31/12/2017
AUMENTOS DEL PATRIMONIO		
Cambio de Políticas Contables	1,813,717	2,974,111
Ajuste por Corrección de Errores	--	--
Otros Aumentos	1,813,717	2,974,111
DISMINUCIONES DEL PATRIMONIO		
Cambio de Políticas Contables	--	--
Ajuste por Corrección de Errores	--	--
Otras Disminuciones	1,458,080	2,971,159
VARIACIÓN NETA DIRECTA DEL PATRIMONIO		
MÁS / MENOS:		
Resultado del Periodo	-3,977,235	-1,452,993
VARIACIÓN NETA DEL PATRIMONIO		
MÁS:		
PATRIMONIO INICIAL	11,054,377	12,504,418
PATRIMONIO FINAL	7,432,778	11,054,377

MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL
 DIVISIÓN ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
 SUBSECRETARÍA DE EVALUACIÓN SOCIAL
 CONTADOR GENERAL

MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL Y FAMILIA
 SUBSECRETARÍA DE LA EVALUACIÓN SOCIAL
 JEFE DE SERVICIO

FECHA DE EMISIÓN: 25-04-2019 14:06:07



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SUBSECRETARÍA DE EVALUACIÓN SOCIAL AÑO FISCAL 2018

NOTA 1. NATURALEZA DE LA OPERACIÓN

En el año 2011, mediante la Ley N° 20.530, se crea dependiente del Ministerio de Desarrollo Social, la Subsecretaría de Evaluación Social, quien a los efectos tiene como función específica el diseño, la coordinación y la evaluación de las políticas sociales del Gobierno, de modo de contribuir a mejorar la focalización del gasto social a través de la evaluación permanente de los programas que implementa el Estado.

Además, trabaja en el análisis de la realidad social por medio de encuestas y caracterización social, de manera de detectar las necesidades que tiene nuestro país, y así contribuir a sentar bases para la construcción de políticas públicas.

Con el objetivo de fomentar la inclusión social de los grupos más vulnerables, esta Subsecretaría también toma por misión promover la participación de la sociedad civil y el sector privado en la generación de alianzas que favorezcan el desarrollo social del país.

Finalmente, la evaluación social de proyectos de inversión pública es otro eje de trabajo de esta Subsecretaría, con el objetivo de velar por una asignación eficiente de recursos, transparentar procesos, apoyar la toma de decisiones en materia de inversión y contribuir al bienestar de la comunidad.

OBJETIVOS ESTRATEGICOS

Para el período 2018 - 2022, la Subsecretaría se ha planteado los siguientes objetivos:

1. Analizar, publicar y difundir información de caracterización de la realidad social nacional y territorial, a través de la recolección y procesamiento de información que permita detectar las necesidades, demandas y brechas sociales actuales y futuras de la población.
2. Contar con mediciones de pobreza, vulnerabilidad y de movilidad social actualizadas y adecuadas para la toma de decisiones de diseño de políticas públicas, asegurando la replicabilidad y transparencia del proceso
3. Fortalecer el sistema de seguimiento y evaluación de programas sociales, a través del seguimiento periódico del desempeño de los programas sociales y de la realización de evaluaciones a todos aquellos programas sociales nuevos o que se reformulan de manera significativa, con el objeto de colaborar con el diseño y el seguimiento de la gestión, implementación y coordinación de programas sociales y proveer información que contribuya a la toma de decisiones.
4. Fortalecer el Sistema Nacional de Inversiones como ente que norma y rige el proceso de inversión pública y orienta la formulación, ejecución y evaluación de iniciativas de inversión que postulan a fondos públicos; actualizar metodologías de evaluación, que incorporen los desafíos actuales de la inversión pública, capacitar en materia de Evaluación Social de Proyectos, disponer de un Banco Integrado de Proyectos y fortalecer la evaluación de ex post, como herramienta de retroalimentación para el mejoramiento continuo del proceso de inversión.





5. Fortalecer el Sistema de Apoyo a la Selección de Usuarios de Prestaciones Sociales que apoye la coordinación de la oferta programática y la identificación de la personas y familias objetivo de cada programa.
6. Rediseñar y fortalecer la plataforma de datos sociales o Sistema Integrado de Información Social, con desagregación territorial, que coordine, gestione y actualice periódicamente la información disponible en instituciones públicas del ámbito social, y permita caracterizar a las personas, las familias y las condiciones del entorno donde se desenvuelven.
7. Diseñar e implementar mecanismos de cooperación que tengan como fin generar acciones de trabajo que comprometan la participación de la sociedad civil, sector privado y/o instituciones académicas en materias de competencia del Ministerio, dirigidas a personas y grupos vulnerables.
8. Diseñar y desarrollar de un Mapa de Vulnerabilidad que busca identificar y caracterizar a grupos vulnerables, entendidos como aquellos integrados por personas que no pueden salir de su situación por sí mismos, visualizando sus necesidades sociales y/o factores de vulnerabilidad y promoviendo el diseño de soluciones colaborativas y efectivas, de manera conjunta entre el Estado, el Sector Privado, la Sociedad Civil, y la Academia.

NOTA 2. RESUMEN DE NORMAS CONTABLES APLICADAS

2.1 Periodo Contable - Bases de Preparación

Los Estados Financieros presentados por la Subsecretaría de Evaluación Social, comprenden el periodo 01 de enero al 31 de diciembre 2018.

Los Estados Financieros se preparan 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° 96016, de 2015. Se presentan de acuerdo con el diseño y estructura establecido en la Resolución N° 62 de 2016 y las instrucciones impartidas en el Oficio N° 73121 de 2015, todos de la CGR.

A su vez, se tienen en consideración las instrucciones específicas emitidas por CGR para el ejercicio fiscal 2018, mediante la DAC N° 98 fechada el 22 de febrero de 2019.

La Subsecretaría no se encuentra autorizada por Contraloría General, para hacer uso de un periodo de transición para el reconocimiento y medición de activos y pasivos.

2.2 Cambio en Políticas y Estimaciones Contables

La Subsecretaría no ha efectuado cambios en su política y estimaciones contables.

2.3 Anticipos de fondos y Depósitos de Terceros

Este rubro incluye los derechos por cobrar originados por la entrega de recursos a terceros, que no afectan la ejecución del presupuesto al momento de su ocurrencia y otras cuentas por cobrar derivadas del ciclo operacional en su valor nominal.





En particular, la Subsecretaría presenta los siguientes saldos, en las cuentas de anticipo:

Cuenta Contable	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)		
	Del año	De años anteriores	Subtotal	Del año	De años anteriores	Subtotal
11403 Anticipos a Rendir Cuenta	729	449	1.178	276	305	581
11406 Anticipos Previsionales	0	5.132	5.132	0	5.132	5.132
TOTAL	729	5.581	6.310	276	5.437	5.713

El detalle de los anticipos se muestra en la nota 4 Anticipos de Fondos y Depósitos de Terceros, en la página 12.

Depósitos de terceros considera las obligaciones originadas por la recepción de fondos que por su naturaleza no se incorporan al presupuesto por lo que no afectan la ejecución del presupuesto al momento de su ocurrencia en su valor nominal. En el presente ejercicio, se registran saldos en las cuentas 21401 Anticipos de Clientes y 2140501 Asistencia Técnica a Guatemala para el Fortalecimiento del Sistema de Protección Social e Institucional. Este último producto del convenio de colaboración firmado con la Agencia de Cooperación Internacional de Chile.

El resumen de los saldos de los depósitos a terceros es el siguiente:

Cuenta Contable	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)		
	Del año	De años anteriores	Subtotal	Del año	De años anteriores	Subtotal
21401 Anticipos de Clientes	410	2.997	3.407	6.200	3.047	9.247
21405 Administración de Fondos	0	11.248	11.248	51.754	0	51.754
TOTAL	410	14.245	14.655	57.954	3.047	61.001

El detalle de los depósitos de terceros se muestra en la nota 4 Anticipos de Fondos y Depósitos de Terceros, en la página 13.

2.4 Cuentas por Cobrar con Contraprestación

Los ingresos con contraprestación son las entradas brutas de beneficios económicos que ingresan a la entidad durante el transcurso del periodo contable como consecuencia de sus actividades propias, cuando estos beneficios resultan en un aumento indirecto del patrimonio, en las que se recibe un valor aproximadamente equivalente a la otra parte del intercambio.

Esta norma aplica a los ingresos procedentes de las siguientes transacciones:

- La prestación de servicios;
- La venta de bienes tangibles e intangibles producidos por la entidad para ser vendidos o comprados para la reventa; y
- El uso por parte de terceros de activos de la entidad a cambio de un pago no tratado en forma específica en otra norma.

Por lo descrito, la Subsecretaría de Evaluación Social no posee cuentas por cobrar con contraprestación, con la excepción del ítem 11512 Cuentas por Cobrar - Recuperación de Préstamos, en donde esta Subsecretaría mantiene el registro de la provisión de los subsidios por licencias médicas de años anteriores, siendo el resumen de dicha información, el siguiente:



Cuenta Contable	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)				31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)			
	Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotal	Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotal
11512 Recuperación de Préstamos				57.630			64.086	64.086
TOTAL				57.630			64.086	64.086

La información detallada se presenta en la Nota 5. Cuentas por Cobrar con Contraprestación en la página 14.

2.5 Cuentas por Cobrar sin Contraprestación

El rubro deudores presupuestarios corresponde a los derechos monetarios devengados y no percibidos al término del ejercicio contable, correspondiente a las cuentas 11501, 11504, 11505, 11508, 11509, 11513 y 12192.

En lo específico la Subsecretaría, presenta saldo en la cuenta contable 11508 Cuentas por Cobrar - Otros Ingresos Corrientes, cuyo origen deviene de los subsidios por licencias médicas generados durante el año 2018.

Los saldos al cierre del ejercicio fiscal 2018, son los siguientes:

Cuenta Contable	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)				31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)			
	Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotal	Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotal
11508 C x C Otros Ingresos Corrientes	27.590	49.611		77.201	37.216	19.990	0	57.207
TOTAL	27.590	49.611	0	77.201	37.216	19.990	0	57.207

La información detallada se muestra en la Nota 6. Cuentas por Cobrar con Contraprestación en la página 15.

2.6 Inversiones Financieras del Activo Corriente y No Corriente

La Subsecretaría de Evaluación Social no registra inversiones financieras.

2.7 Préstamos, Deudores Varios y Deterioro Acumulado.

La Subsecretaría de Evaluación Social no registra préstamos.

Para el caso de deudores varios, corresponde a derechos por cobrar y/o aplicar, determinables, documentados o no, originados en las actividades propias de la Subsecretaría. Las cuentas contables involucradas son: 11408 Otros Deudores Financieros, 11498 Deudores por Gastos Pagados en Exceso, 11601 Documentos Protestados, 12101 Deudores, 12102 Documentos por Cobrar, 12103 IVA - Crédito Fiscal, 12105 Pagos Provisionales Mensuales y 12106 Deudores por Transferencias Reintegrables.



Como se aprecia, en el siguiente cuadro resumen, el principal monto lo registra la cuenta 12106 Deudores por Transferencias Reintegrables, dado que refleja los montos asignados a Instituciones públicas y privadas en el marco de los fondos concursables de los conceptos presupuestarios Fondo de Iniciativa para la Superación de la Pobreza y el Fondo Mixto de Apoyo Social.

Concepto	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)
Deudores por Transferencias Reintegrables	5.001.513	7.958.173
Deudores	15.045	5.044
Documentos por Cobrar		
IVA-Crédito Fiscal		
Pagos Provisionales Mensuales		
Otros Deudores (11408,11498,11601)	256	116
TOTAL	5.016.814	7.963.333

El detalle de lo expuesto se desagrega en la Nota 9. Deudores Varios del Activo Corriente, en la página 16.

2.8 Existencias

La Subsecretaría de Evaluación Social no registra existencias.

2.9 Bienes de Uso

Los bienes muebles e inmuebles que se adquirieron para ser usados para fines administrativos o de producción, y que se espera utilizarlos en más de un periodo contable, son contabilizados en las cuentas de bienes de uso correspondientes: máquinas y equipos de oficina, vehículos, muebles y enseres, equipos computacionales y periféricos, equipos de comunicaciones para redes de información y otras máquinas y equipos.

Las compras mayores a 3 UTM, en el caso de los bienes de uso tangibles, son reconocidas como activo. En este caso las cuentas contables de activo utilizadas son las siguientes, según corresponda:

- 14104 Máquinas y Equipos de Oficina
- 1410501 Vehículos terrestres
- 14106 Muebles y Enseres
- 14107 Herramientas
- 14108 Equipos Computacionales y Periféricos
- 14109 Equipos de comunicaciones para redes informáticas
- 14112 Otras Máquinas y Equipos

Los bienes muebles cuyo monto de adquisición es poco significativo, se consideran, de acuerdo con el principio de materialidad e importancia relativa, como gastos patrimoniales y su definición dentro del sistema de inventario es de bienes fungibles, de los cuales se lleva un recuento físico de las especies.

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



Los bienes de uso sujetos a desgaste, cuyo costo se distribuye en relación con los años de utilización económica, considerando la tabla de vida útil señalada en las NICSP, son depreciados mediante la aplicación del método de cálculo constante y lineal, a contar de la fecha del acta de entrega del bien.

En caso de que un bien de uso presente indicios de deterioro, es decir, una pérdida en los beneficios económicos futuro o potencial de servicios de un activo, este será reconocido, siempre y cuando el valor libro del activo exceda a su monto recuperable o que esta diferencia sea significativa. Si este valor es mayor a quince UTM se deberá solicitar autorización a la Contraloría para efectuar un ajuste por deterioro o una reversión de este.

La situación comparativa de los bienes de uso se muestra en el siguiente cuadro:

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								
Infraestructura Pública								
Bienes de Uso en Leasing								
Bienes Concesionados								
Bienes de Uso en Curso	258.793	0		258.793				
Otros Bienes de Uso	2.640.376	-1.394.408		1.245.968	2.304.057	-1.064.462		1.239.596
TOTAL	2.899.169	-1.394.408		1.504.761	2.304.057	-1.064.462		1.239.596

La información presentada se complementa con el detalle expuesto en la Nota 15. Bienes de Uso, en la página 18.

2.10 Activos Intangibles

Para la presentación de los Estados Financieros 2018, la Subsecretaría de Evaluación Social, ha trabajado, en definir y precisar la aplicación conceptual de los Activos Intangibles, en su quehacer y operación institucional. Dichas definiciones tendrán su aplicación práctica, a nivel contable, para el ejercicio fiscal 2019.

En todo lo que no se especifique en la presente nota, aplica lo establecido en la Resolución CGR N° 16/2015.

Desde el punto de vista conceptual los activos intangibles son aquellos activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física que:

- Cumple con la definición de activo intangible definida en la normativa.
- Es probable que los beneficios económicos futuros o potencial de servicio que se han atribuido al mismo fluyan a la entidad; y
- El valor razonable o el costo del activo pueden ser medidos de forma fiable.
- Que sean parte de los sistemas informáticos que apoyen el cumplimiento de las Potestades, competencias, responsabilidades, funciones, atribuciones y/o tareas de la Subsecretaría de Evaluación Social, establecidas en la Ley Orgánica 20530.



- e. En el caso que una adquisición por contratación de horas hombre (HH) de servicios informáticos, se establezcan mantenciones evolutivas y correctivas, en el documento de compras se establecerá la cantidad de HH para cada caso. Con esto, el monto utilizado para mantenciones evolutivas será considerado como activo y las mantenciones correctivas como gasto.
- f. Para el caso de los servicios asociados a licencias, serán contabilizados como activo.
- g. Cuando su costo de adquisición individual o por grupo homogéneo sea mayor o igual a treinta (30) Unidades Tributarias Mensuales (UTM).

Si para efectos, del desarrollo de activos intangibles generados internamente se contrataran servicios externos, se contabilizarán éstos, como parte del activo intangible.

Un activo intangible se medirá inicialmente por su costo de adquisición o por sus costos de desarrollo en el caso de que haya sido generado internamente, cuando dicho activo requiera mantenciones evolutivas, se entenderán éstas como erogaciones capitalizables, aumentando el valor de dicho bien. Por el contrario, de tratarse de mantenciones correctivas, se reconocerán como gastos.

A aquellos sistemas informáticos que apoyen el cumplimiento de las Potestades, competencias, responsabilidades, funciones, atribuciones y/o tareas de la Subsecretaría de Evaluación Social, establecidas en la Ley Orgánica 20530, se le asignará una vida útil indefinida. Por ende, al término del ejercicio de cada año, se evaluará la existencia de deterioro en éstos, independiente de si existen indicios o no de este.

En cuanto a las cifras de la Subsecretaría, estas indican lo siguiente:

Cuenta Contable	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)				31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)			
	Costo	Amortización Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro	Costo	Amortización Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro
15101 Programas y Licencias Computacionales	1.221.630	-626.501		595.129	1.114.306	-413.919		700.387
15102 Sistemas de Información	481.388	-202.872		278.516	481.388	-120.775		360.613
TOTAL	1.703.018	-829.373		873.645	1.595.694	-534.694		1.061.000

El detalle de la información se expone en la Nota 16. Bienes Intangibles, en la página 20.

2.11 Propiedades de Inversión

La Subsecretaría de Evaluación Social no registra propiedades de inversión.

2.12 Inversiones Asociadas y Negocios Conjuntos

La Subsecretaría de Evaluación Social, no registra inversiones asociadas y negocios conjuntos.

2.13 Deuda pública Interna y Externa

La Subsecretaría de Evaluación Social, no registra deuda pública.



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

El rubro acreedores presupuestarios con contraprestación muestra los siguientes montos devengados de bienes y servicios con certificación conforme y no pagados al 31 de diciembre de 2018.

Cuenta Contable	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)				31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)			
	Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotal	Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotal
21521 C X P Gastos en Personal	207.025			207.025	202.786			202.786
21522 C X P Bienes y Servicios de Consumo	811.245			811.245	1.139.417			1.139.417
21529 C X P Adquisición de Activos No Financieros	681.513			681.513	312.871			312.871
TOTAL	1.699.783	0	0	1.699.783	1.655.074	0	0	1.655.074

Mayor detalle se presenta en la Nota 20. Cuentas por Pagar con Contraprestación, en la página 23.

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

El rubro acreedores presupuestarios sin contraprestación muestra los compromisos monetarios devengados correspondiente al Concurso Chile de Todas y Todos 2018 generado en el marco del Fondo de Iniciativas para la Superación de la Pobreza y no transferidos al 31 de diciembre de 2018, por cumplimiento a la Resolución N° 30 del 2015, párrafo 6 Artículo N° 18. El siguiente cuadro muestra los saldos registrados, para los años 2018 y 2017:

Cuenta Contable	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)				31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)			
	Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotal	Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotal
21524 C X P Transferencias Corrientes	247.173			247.173	282.578			282.578
TOTAL	247.173	0	0	247.173	282.578	0	0	282.578

El detalle de la información se despliega en la Nota 21. Cuentas por Pagar sin Contraprestación en la página 24.

2.16 Provisiones

La Subsecretaría de Evaluación Social, no registra provisiones.

2.17 Obligaciones por Beneficios a los Empleados

Se trata de beneficios post-empleo a los funcionarios, diferentes de los beneficios por término de contrato, que se pagan después de completar su periodo de empleo en la entidad. Para el caso de esta Subsecretaría, se reconoce el monto estimado por bonificación al retiro, de los funcionarios, que al 31 de diciembre han presentado la documentación respectiva, con el fin de acogerse a retiro durante el primer semestre de 2019, cuyo resumen es el siguiente.



Concepto	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)		
	Corto Plazo	Largo Plazo	Subtotal	Corto Plazo	Largo Plazo	Subtotal
Provisiones por Desahucio						
Provisión por Incentivo al Retiro	111.698					
Provisión por Retiro Anticipado						
Otras Provisiones por Beneficios a los Empleados						
TOTAL	111.698					

Antecedentes adicionales se presentan en la Nota 24. Obligaciones por Beneficios a los Empleados en la página 26.

2.18 Arrendamientos

La Subsecretaría de Evaluación Social no registra contratos de arriendo financiero.

2.19 Activos y Pasivos por Concesiones

La Subsecretaría de Evaluación Social, no registra activos y pasivos asociados a los contratos de concesión.

2.20 Activos Contingentes y Pasivos Contingentes

La Subsecretaría de Evaluación Social, no posee activos ni pasivos contingentes.

2.21 Estado de Situación Presupuestaria - Ingresos y Gastos

El Estado de Situación Presupuestaria, tiene por objeto informar sobre el resultado en la ejecución del presupuesto autorizado para una entidad pública por las instancias administrativas pertinentes, sancionado a través de los instrumentos que correspondan en cada caso, tales como la Ley de Presupuestos del Sector Público, incluyéndose las modificaciones presupuestarias que afectan a dicho periodo. Del análisis de dicho estado, resulta factible medir el grado de desempeño o nivel de ejecución de los recursos que las entidades administran para satisfacer las necesidades públicas, implícitas en el cumplimiento de sus cometidos.

A continuación, se presenta el cuadro resumen con la información:

Concepto Presupuestario	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)		
	Presupuesto Actualizado en M\$	Ejecución Devengada en M\$	Diferencia	Presupuesto Actualizado en M\$	Ejecución Devengada en M\$	Diferencia
Ingresos Totales	21.327.636	18.700.568	2.627.068	24.246.830	20.613.693	3.633.137
Gastos Totales	21.327.636	21.157.980	169.656	24.246.830	24.159.636	87.194
Ingresos Percibidos - Gastos Devengados		-2.457.412			-3.545.943	

El detalle de la información se presenta en la Nota 28. Estado de Situación Presupuestaria en la página 28.



2.22 Estado de Resultado

El Estado de Resultados, tiene como objetivo mostrar el desempeño de la gestión económico-financiera de una entidad pública, en un período contable determinado. Ello, a través de las variaciones indirectas del patrimonio, esto es, evaluando los elementos reconocidos como ingresos y gastos patrimoniales habituales.

Para el caso de la Subsecretaría, ésta presenta para los años en comparación los siguientes resultados del ejercicio:

Cuenta Contable	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)
4 Ingresos Patrimoniales	18.299.161	20.376.106
5 Gastos Patrimoniales	22.276.396	21.829.099
Resultado del Ejercicio	-3.977.235	-1.452.993

Un detalle específico de la información se presenta en la Nota 29. Estado De Resultado - Gastos en Personal en la página 30.

2.23 Estado de Cambio en el Patrimonio Neto

El Estado de Cambios en el Patrimonio, tiene por objeto reflejar las variaciones directas al patrimonio en el transcurso de un período contable determinado. Incluye, tanto el resultado del ejercicio, como aquellas variaciones que, por su naturaleza, no deben formar parte del Estado de Resultados. Entre estas últimas, se pueden destacar:

- Ajustes por Cambios en las Políticas Contables.
- Ajustes por Corrección de Errores.
- Otros.

El objeto de este estado es revelar la información que modifica el patrimonio de la entidad en un período determinado y que no está incluida en el Estado de Resultados, y que corresponde a:

- Cada una de las cuentas o partidas de ingresos y gastos del período (reconocidos directamente en el patrimonio).
- El resultado del período.
- Los efectos de los cambios en la normativa contable y en la corrección de errores.
- El saldo de los resultados acumulados al principio del período y en la fecha del balance, así como los movimientos de este durante el período.

Para el período en análisis, las variaciones al Patrimonio neto han sido las siguientes:

Concepto	Saldos en Balance General	
	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)
Patrimonio Inicial (PI)	11.054.377	12.504.418
Aumentos del Patrimonio	1.813.717	2.974.111
Disminuciones del Patrimonio	-1.458.080	-2.971.159
Resultado del Período	-3.977.235	-1.452.993
Patrimonio Final	7.432.778	11.054.377

La información del cuadro precedentes se desagrega en la Nota 30. Estado De Cambios En El Patrimonio Neto de la página 30.



2.24 Errores

Los errores son omisiones o inexactitudes al momento de registrar movimientos financieros o económicos, o de presentar los Estados Financieros de una entidad, para uno o más periodos anteriores.

Los Estados Financieros no cumplen con las normas si contienen errores, tanto materiales como inmateriales, cuando han sido cometidos intencionadamente para conseguir, respecto de una entidad, una determinada presentación de su situación financiera, de su rendimiento financiero o de sus flujos de efectivo.

Dentro de estos errores se incluyen los efectos de errores aritméticos, errores en la aplicación de políticas contables, la inadvertencia o mala interpretación de hechos, así como los fraudes. En el caso de la Subsecretaría, éstos dicen relación principalmente, con un error administrativo, en donde una compra de equipamiento computacional, registrada en forma previa al proceso de cierre anual 2017, fue devengada como gasto presupuestario, debiéndose haber registrado como activo.

El resumen de la información que se detalla en la Nota 32. Errores de la página 31, es el siguiente:

Concepto	31-12-2018 en M\$ (miles de pesos)	31-12-2017 en M\$ (miles de pesos)
Ajustes por corrección de errores	355,637	0

2.25 Ajustes de Primera Adopción

La Subsecretaría de Evaluación Social, no registra ajustes por esta materia.

2.26 Agricultura

La Subsecretaría de Evaluación Social, no posee activos biológicos.

2.27 Transferencias, Impuestos y Multas

Las transferencias son entradas y salidas de recursos en dinero o en especies entre los distintos organismos del Sector Público y de éstos a otras entidades públicas o privadas, o viceversa, todas ellas sin contraprestación directa, de acuerdo a los términos establecidos en la ley, regulaciones o convenios entre las partes interesadas.

Las transferencias, así entendidas (sean monetarias o no), corresponden entre otras a subvenciones, subsidios, donaciones o aporte fiscal. Para efectos de esta Subsecretaría, sus principales transferencias dicen relación con Aporte Fiscal y Transferencias Corrientes, en el marco de las bonificaciones al retiro de los funcionarios públicos.

Los impuestos constituyen una carga pública de carácter pecuniario, establecidos y recaudados por el Estado que se incorporan al patrimonio de la Nación, no pudiendo, en general, estar afectos a un destino determinado. Su pago es obligatorio y no importa una contraprestación directa de la Administración.

Las multas son beneficios económicos o potencial de servicio recibidos o por recibir por una entidad del sector público, procedentes de un individuo u otra entidad, por decisión de un tribunal u otro organismo responsable de hacer cumplir la ley, como consecuencia de que el individuo u otra entidad ha infringido los requerimientos de las leyes o regulaciones. Estas multas no consideran las que surgen de incumplimientos de contratos, dado que éstas se tratan dentro de la norma de Ingresos de Transacciones con Contraprestación.

La Subsecretaría de Evaluación Social, no recauda impuestos ni multas.



2.28 Efecto de las Variaciones en los Tipos de Cambio de la Moneda Extranjera

Esta norma establece el tratamiento contable de las transacciones y de saldos al fin del periodo contable en moneda extranjera. Para estos efectos la moneda extranjera puede ser dólar u otras monedas.

La Subsecretaría de Evaluación Social, no posee presupuesto en moneda extranjera

2.29 Información Financiera por Segmentos

Esta materia no aplica a la Subsecretaría de Evaluación Social.

NOTA 3. CAMBIOS EN POLÍTICAS Y ESTIMACIONES CONTABLES

a) Cambios en Políticas Contables

La Subsecretaría de Evaluación Social, no ha efectuado modificaciones a sus políticas contables para el año 2018.

b) Cambios en Estimaciones Contables

La Subsecretaría de Evaluación Social, no ha efectuado modificaciones en sus estimaciones contables para el año 2018.

NOTA 4. ANTIPIPOS DE FONDOS Y DEPOSITOS DE TERCEROS

a) Anticipos de Fondos

Los anticipos de fondos corresponden a derechos por cobrar, originados por la entrega de recursos a terceros, que no afectan la ejecución del presupuesto al momento de su ocurrencia y otras cuentas por cobrar derivadas del ciclo operacional.

Los saldos pendientes de recaudación por parte de la Subsecretaría de Evaluación Social son los siguientes:

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	13903302-7	PILAR ZAMORA MADRID	332		332	0	0	0
2	11717611-8	KAREEN EMILIA CALCAGNO GUERRA	247		247	0	0	0
3	60805000-0	TESORERÍA GENERAL DE LA REPUBLICA	0	182	182	0	182	182
4	11862588-9	PATRICIA TOLEDO RODRIGUEZ	0	137	137	137	0	137
5	14138085-0	JAIME EDUARDO GAJARDO FALCON	120	0	120	0	0	0
6	61603000-0	FONDO NACIONAL DE SALUD	0	52	52	0	52	52



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
7	60103000-4	SUBSECRETARIA DE DESARROLLO SOCIAL	0	31	31	0	31	31
8	15934397-9	ALFREDO MARTN CASTRO	0	27	27	0	27	27
9	61980240-3	SUBSECRETARIA DE EVALUACION SOCIAL	24	0	24	131	0	131
10	70360100-6	ASOCIACION CHILENA DE SEGURIDAD	0	8	8	0	8	8
Resto de Deudores			6	12	18	8	5	13
TOTAL			729	449	1.178	276	305	581

En total existen 15 Rut, asociados a la cuenta "Anticipos a Rendir Cuentas"

11406 Anticipos 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	96501450-0	ISAPRE CRUZ BLANCA	0	4.311	4.311	0	4.311	4.311
2	96522500-5	ISAPRE MAS VIDA	0	383	383	0	383	383
3	61603000-0	FONDO NACIONAL DE SALUD	0	324	324	0	324	324
4	96856780-2	ISAPRE CONSALUD	0	114	114	0	114	114
Resto de Deudores			0	0	0	0	0	0
TOTAL			0	5.132	5.132	0	5.132	5.132

En total existen 4 Rut, asociados a la cuenta "Anticipos a Rendir Cuentas"

b) Depósitos de Terceros

Los fondos percibidos en calidad de administración cuya finalidad sea la de cumplir un objetivo determinado, por disposición legal, no se incorporan al presupuesto de la Institución y se contabilizan como depósitos de terceros en administración de fondos. Del mismo modo, los reintegros por anticipos de fondos efectuados son registrados como depósitos de terceros cuando no se tiene la información desde el banco, y posteriormente, compensado a fin de rebajar la deuda registrada en la cartera por anticipo.

Los saldos en las cuentas de depósitos de terceros, según antigüedad de la cartera, para el ejercicio fiscal 2018, son los siguientes:



21401 Anticipos de Clientes

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	61980240-3	SUBSECRETARIA DE EVALUACION SOCIAL	399	1.236	1.635	185	1.211	1.396
2	96572800-7	ISAPRE BANMEDICA S.A.	0	633	633	3.286	633	3.919
3	96502530-8	ISAPRE VIDA TRES S.A.	0	546	546	0	546	546
4	96622500-5	ISAPRE MAS VIDA	0	418	418	803	418	1.221
5	94954000-6	ISAPRE COLMENA GOLDEN CROSS	11	0	11	168	75	243
6	96501450-0	ISAPRE CRUZ BLANCA	0	58	58	88	58	146
7	96806980-2	ENTEL PCS TELECOMUNICACIONES S.A.	0	23	23	0	23	23
8	76296619-0	ISAPRE COLMENA GOLDEN CROSS.S.A.	0	75	75	1.670	75	1.745
9	8408336-4	CRISTIAN LOPEZ FIGUEROA	0	8	8	0	8	8
Resto de Acreedores			0	0	0	0	0	0
TOTAL			410	2.997	3.407	6.200	3.047	9.247

En total existen 9 Rut, asociados a la cuenta "Anticipos de Clientes"

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	60108000-1	AGENCIA COOPERACION INTERNACIONAL DE CHILE	0	11.248	11.248	51.754		51.754
Resto de Acreedores			0	0	0	0	0	0
TOTAL			0	11.248	11.248	51.754	0	51.754

El saldo en este ítem corresponde al Convenio de Cooperación entre la AGCI y MDS para la implementación del Proyecto "Asistencia Técnica a Guatemala para el Fortalecimiento del Sistema de Protección Social e Institucional", aprobado en Resolución Exenta N° 043/2017 del Ministerio de Desarrollo Social, y cuyas últimas actividades se desarrollarán durante el primer trimestre de 2019.

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR CON CONTRAPRESTACIÓN

Las cuentas por cobrar con contraprestación se componen de las cuentas contables "11409, 11506, 11507, 11510, 11511, 11512, 11514, 12109 y 12192".

a) Deudores Presupuestarios

Los "deudores presupuestarios", corresponden a un derecho no percibido durante un ejercicio fiscal, que será ingresado a la cuenta corriente de la Subsecretaría durante el año presupuestario siguiente.



Las cuentas por cobrar con contraprestación que presenta movimientos en el ejercicio contable 2018 es solo la 11512, sobresaliendo los M\$25.226 correspondiente a la cuenta por cobrar de la Sra. Ana Maria Aguad por Licencias médicas rechazadas. El resto corresponde en su mayoría a Fonasa (M\$7.706. M\$24.994, en 2017) e ISAPRES por provisión de subsidios de licencias médicas de años anteriores.

Código	Denominación	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotal
11512	Recuperación de Préstamos			57.630	57.630
TOTAL				57.630	57.630

Código	Denominación	31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotal
11512	Recuperación de Préstamos			64.086	64.086
TOTAL				64.086	64.086

b) Otras Cuentas por Cobrar con Contraprestación

La Subsecretaría no registra saldo al 31 de diciembre en 2017 y 2018, en las "Otras Cuentas por Cobrar con Contraprestación", a saber: 11409, 12109 y 12192.

NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR SIN CONTRAPRESTACIÓN

Las cuentas por cobrar sin contraprestación que presentan movimientos en el ejercicio contable 2017 son 11505 - C x C Transferencias Corrientes, 11508 - C x C Otros Ingresos Corrientes, 11509 - C x C Aporte Fiscal.

a) Deudores Presupuestarios

Los saldos al cierre del ejercicio fiscal 2018. son los siguientes:

Código	Denominación	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotal
11508	C x C Otros Ingresos Corrientes	27.590	49.611		77.201
TOTAL		27.590	49.611	0	77.201

Código	Denominación	31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotal
11508	C x C Otros Ingresos Corrientes	37.216	19.990	0	57.207
TOTAL		37.216	19.990	0	57.207

b) Otras Cuentas por Cobrar sin Contraprestación

La Subsecretaría no registra saldo al 31 de diciembre en 2017 y 2018, en las "Otras Cuentas por Cobrar sin Contraprestación", a saber, 12193.



NOTA 7. INVERSIONES FINANCIERAS DEL ACTIVO CORRIENTE

No aplica para la Subsecretaría de Evaluación Social - sin movimiento.

NOTA 8. PRESTAMOS (ACTIVO CORRIENTE Y NO CORRIENTE)

No aplica para la Subsecretaría de Evaluación Social - sin movimiento.

NOTA 9. DEUDORES VARIOS DEL ACTIVO CORRIENTE

Corresponde a deudores generados en el marco de transferencias efectuadas a título de subvenciones o subsidios, para el financiamiento de acciones destinadas a cumplir determinadas actividades o fines específicos, y en las cuales no existe una contraprestación de bienes o servicios que deban practicar tales entes en beneficio del organismo público que les hace entrega de los fondos respectivos.

a) El saldo para el ejercicio fiscal 2018 y su comparación con 2017, se desglosa a continuación:

Concepto	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)
Deudores por Transferencias Reintegrables	5.001.513	7.958.173
Deudores	15.045	5.044
Documentos por Cobrar		
IVA-Crédito Fiscal		
Pagos Provisionales Mensuales		
Otros Deudores (11408,11498,11601)	256	116
TOTAL	5.016.814	7.963.333

b) Deudores por transferencias Reintegrables:

1210601 Deudores por Transferencia Corrientes 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	73051300-3	FUNDACION PARA LA SUPERACION DE LA POBREZA	2.145.662	580.475	2.726.137	3.346.441	1.719.339	5.065.780
2	81698900-0	PONTIFICIA UNIVERSIDAD CATOLICA DE CHILE	39.250	15.022	54.272	17.000	6.000	23.000
3	60921000-1	UNIVERSIDAD DE VALPARAISO	19.948	20.000	39.948	20.000	0	20.000
4	65711090-6	ONG DE DESARROLLO SENDA HUMANA	20.000	11.285	31.285	18.500	0	18.500
5	65030892-1	FUNDACION SERVICIO JESUITA A MIGRANTES	20.000	10.766	30.766	20.000	0	20.000
6	65120592-1	FUNDACION BUENAS RAICES	20.000	10.290	30.290	17.181	0	17.181
7	65068338-2	FUNDACION SENTIDO	0	29.301	29.301	20.000	8.225	28.225
8	73537700-0	ONG DE DESARROLLO SIMN DE CIRENE	19.690	8.478	28.168	20.000	0	20.000
9	65041318-0	FUNDACION GRANDES VALORES	19.752	4.691	24.443	27.293	0	27.293
10	65065545-1	FUNDACION EDUCANDONOS	0	23.437	23.437	19.924	3.684	23.608
Resto Deudores / 268			984.142	759.356	1.743.498	987.911	1.089.764	2.077.675
TOTAL			3.288.444	1.473.101	4.761.545	4.514.250	2.827.012	7.341.262



La cantidad total de Deudores por Transferencia Corrientes al Sector Privado son 273 entre organizaciones e Instituciones. El deudor más significativo es la Fundación para la Superación de la Pobreza a quien le corresponde un 57% del saldo por rendir o reintegrar.

1210603 Deudores por Transferencia Corrientes a Otras Entidades Públicas.

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	60108000-1	AGENCIA COOPERACION INTERNACIONAL DE CHILE	0	36.846	36.846	56.600	72	56.672
2	60703000-6	INSTITUTO NACIONAL DE ESTADISTICAS	0	158.999	158.999	0	540.047	540.047
3	69500900-3	PROG. NACIONES UNIDAD PARA EL DESARROLLO PNUD	40.000	4.000	44.000	4.000	0	4.000
Resto Deudores								
TOTAL			40.000	199.845	239.845	60.600	540.119	600.720

1210605 Deudores por Transferencia Corrientes al Gobierno Central

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	60703000-6	INSTITUTO NACIONAL DE ESTADISTICAS	0	124	124	0	16.192	16.192
Resto Deudores								
TOTAL			0	124	124	0	16.192	16.192

12101 Deudores

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	15726683-7	FRANCISCO PINOCHET ROJAS		5.044	5.044	0	5.044	5.044
2	6376333-0	ANA MARIA AGUAD MERLEZ	10.002	0	10.002	0	0	0
Resto de Deudores			0	0	0	0	0	0
TOTAL			10.002	5.044	15.045	0	5.044	5.044

11498 Deudores por Gastos Pagados en Exceso

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	61980240-3	SUBSECRETARIA DE EVALUACION SOCIAL	125	0	125	0	0	0
2	13457152-7	VALERIA SALFATE SANDOVAL	0	30	30	30	0	30
3	61603000-0	FONDO NACIONAL DE SALUD	0	29	29	0	29	29
4	76762250-3	FONDO PENSIONES MODELO	0	23	23	0	23	23
5	5890566-6 P	PATRICIO ENRIQUE GARRIDO GARCIA	15	0	15	0	0	0
6	98000100-8	A.F.P HABITAT S.A.	0	13	13	0	13	13
7	96572800-7	ISAPRE BANMEDICA	0	11	11	0	11	11
8	96501450-0	ISAPRE CRUZ BLANCA	0	4	4	0	4	4
9	96856780-2	ISAPRE CONSALUD	0	3	3	0	3	3
10	70360100-6	ASOCIACION CHILENA DE SEGURIDAD	0	2	2	0	2	2
Resto de Deudores			0	1	1	0	1	1
TOTAL			140	116	256	30	86	116



NOTA 10. DETERIORO ACUMULADO DE BIENES FINANCIEROS DEL ACTIVO CORRIENTE

La Subsecretaría de Evaluación Social no registra deterioro acumulado de bienes financieros del activo corriente.

NOTA 11. EXISTENCIAS

La Subsecretaría de Evaluación Social no registra existencias.

NOTA 12. INVERSIONES FINANCIERAS DEL ACTIVO NO CORRIENTE

La Subsecretaría de Evaluación Social no registra inversiones financieras del activo no corriente.

NOTA 13. DEUDORES VARIOS DEL ACTIVO NO CORRIENTE

La Subsecretaría de Evaluación Social no registra deudores varios del activo no corriente.

NOTA 14. DETERIORO ACUMULADO DE BIENES FINANCIEROS DEL ACTIVO NO CORRIENTE

La Subsecretaría de Evaluación Social no registra deterioro acumulado de bienes financieros del activo no corriente.

NOTA 15. BIENES DE USO

a) Se presentan los saldos de las cuentas de bienes de uso y su depreciación acumulada al 31 de diciembre de 2018 M\$ (miles de pesos)

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								
Infraestructura Pública								
Bienes de Uso en Leasing								
Bienes Concesionados								
Bienes de Uso en Curso	258.793	0		258.793				
Otros Bienes de Uso	2.640.376	-1.394.408		1.245.968	2.304.057	-1.064.462		1.239.596
TOTAL	2.899.169	-1.394.408	-	1.504.761	2.304.057	-1.064.462	-	1.239.596

b) Movimiento de los Bienes de Uso

Concepto	Terrenos	Edificaciones	Infraestructura	Bienes de Uso en Leasing	Bienes Concesionados	Bienes	Otros Bienes	Total
		Institucionales	Pública			en curso	de Uso	
Saldo al 1/1/2018						0	2.304.057	2.304.057
Adiciones						258.793	34.437	293.230
Retiros/bajas								0
Ajustes							301.882	301.882
Trasposos								



Saldo bruto 31/12/18						258.793	2.640.376	2.899.169
Depreciación del ejercicio							-389.188	-389.188
Ajustes							59.242	59.242
Depreciaciones Acumuladas							1.064.462	1.064.462
Total Depreciación Acumulada							1.394.408	1.394.408
Deterioro del ejercicio								
Ajustes								
Deterioros Acumulados								
Total Deterioro Acumulado								
Saldo neto al 31/12/18						258.793	1.245.968	1.504.761

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							2.237.234	2.237.234
Adiciones							117.204	117.204
Retiros/bajas							-50.381	-50.381
Ajustes								
Trasposos								
Saldo bruto 31/12/17							2.304.057	2.304.057
Depreciación del ejercicio							-444.938	-444.938
Ajustes							139.206	139.206
Depreciaciones Acumuladas							-758.729	-758.729
Total Depreciación Acumulada							1.064.462	1.064.462
Deterioro del ejercicio								
Ajustes								
Deterioros Acumulados								
Total Deterioro Acumulado								
Saldo neto al 31/12/17							1.239.596	1.239.596

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)	258.793		258.793			
Costos de Proyectos y Programas (161)						
Estudios Básicos						
Proyectos						
Programas						
TOTAL	258.793		258.793			



d) Otros Bienes de Uso

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)	56.896	-41.327		15.569	56.896	-32.269		24.627
Máquinas y Equipos (14102, 14104, 14112)	6.101	-2.940		3.161	4.650	-2.413		2.237
Equipos Computacionales y de Comunicaciones (14108, 14109)	2.261.465	-1.059.343		1.202.122	1.929.439	-832.382		1.097.057
Muebles y Enseres (14106)	49.769	-30.653		19.116	46.927	-24.427		22.500
Bienes adquiridos para otras entidades (18102)				0				
Otros Bienes (14110, 14113, 14199, 14107)	266.145	-260.145		6.000	266.145	-172.970		93.175
TOTAL	2.640.376	-1.394.408	0	1.245.968	2.304.057	-1.064.461	0	1.239.596

e) Otra información relevante sobre los Bienes de Uso.

En el año 2018 se contabilizó el traspaso de bienes de uso al Consejo Nacional de las Culturas y las Artes, establecido en la Resolución Exenta N° 1.990 de 2016, cuyo valor libro era de \$13.

f) Deterioro de Bienes de Uso.

Sin deterioros registrados en el año 2018

NOTA 16. BIENES INTANGIBLES

a) Se presentan los saldos de las cuentas de bienes intangibles y su depreciación acumulada al 31 de diciembre de 2018 y al 31/12/2017

31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)					
Código	Denominación	Costo	Amortización Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro
15101	Programas y Licencias Computacionales	1.221.630	-626.501		595.129
15102	Sistemas de Información	481.388	-202.872		278.516
TOTAL		1.703.018	-829.373		873.645

31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)					
Código	Denominación	Costo	Amortización Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro
15101	Programas y Licencias Computacionales	1.114.306	-413.919		700.387
15102	Sistemas de Información	481.388	-120.775		360.613
TOTAL		1.595.694	-534.694		1.061.000



b) Indicar la siguiente información:

i. En el caso de bienes con vida útil indefinida:

31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)				
Código	Denominación	Valor Libro	Tipo vida útil	Razones de evaluación de tipo de vida
15102	Monitoreo de la Información Registro Social de Hogares	37.473	Indefinida	Generado Internamente
15102	Sistema De Donaciones	17.618	Indefinida	Generado Internamente
15102	Sistema Biblioteca	6.652	Indefinida	Generado Internamente
TOTAL		61.743		

31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)				
Código	Denominación	Valor Libro	Tipo vida útil	Razones de evaluación de tipo de vida
15102	Monitoreo de la Información Registro Social de Hogares	37.473	Indefinida	Generado Internamente
15102	Sistema De Donaciones	17.618	Indefinida	Generado Internamente
15102	Sistema Biblioteca	6.652	Indefinida	Generado Internamente
TOTAL		61.743		

ii. Para activos intangibles individuales significativos:

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
15101	Licencia Oracle Database	114.867	4 años	153.156	5 años
15101	Licencia Sas Interprise	43.848	4 años	58.464	5 años
15101	Licencias Cisco L-Ise-Bse	36.229	5 años	45.286	5 años
15101	Licencia Splunk	16.197	5 años	-	0
15101	Licencias Redhat	29.982	3 años	-	0
15101	Licencias VMware Production Soporte	16.872	5 años	-	0
15101	Licencia Red Hat Enterprise Data Center	15.431	4 años	20.575	5 años
15101	Licencia Stat Core	16.806	5 años		0
15102	Monitoreo de la Información Registro Social de Hogares	37.473	Sin Amortización	37.473	Sin Amortización
15102	Sistema De Donaciones	17.618	Sin Amortización	17.618	Sin Amortización
15102	Sistema Biblioteca	6.652	Sin Amortización	6.652	Sin Amortización
TOTAL		351.975		339.224	

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

La Subsecretaría no registra compromisos contractuales para la adquisición de activos intangibles



c) Otra información relevante de los Activos Intangibles:

Respecto de adquisiciones de activos a través de una transacción sin contraprestación, registrados inicialmente al valor razonable, la Subsecretaría no ha presentado movimientos en los años 2017 y 2018.

Concepto	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)		31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)	
	Valor Razonable	Valor Libro	Valor Razonable	Valor Libro
TOTAL				

d) 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	1.595.694	1.166.567
Incrementos		
Desarrollo interno		
Adquiridos por separado	107.325	429.127
Saldo bruto 31/12/18	1.703.019	1.595.694
Amortización del ejercicio	-311.724	-265.027
Ajustes	17.045	
Amortizaciones Acumuladas	-534.694	-269.667
Total Amortización Acumulada	-829.373	-534.694
Deterioro del ejercicio		
Ajustes		
Deterioros Acumulados		
Total Deterioro Acumulado		
Saldo neto al 31/12/18	873.646	1.061.000

NOTA 17. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

La Subsecretaría de Evaluación Social no registra propiedades de inversión.

NOTA 18. INVERSIONES ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS

La Subsecretaría de Evaluación Social no registra inversiones asociadas y negocios conjuntos.

NOTA 19. DEUDA PÚBLICA (PASIVO CORRIENTE Y NO CORRIENTE)

La Subsecretaría de Evaluación Social no registra Deuda pública.



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	C X P Gastos en Personal	207.025			207.025
21522	C X P Bienes y Servicios de Consumo	811.245			811.245
21529	C X P Adquisición de Activos No Financieros	681.513			681.513
21534	C X P Servicio de la Deuda				0
22192	Cuentas por Pagar de Gastos Presupuestarios				0
TOTAL		1.699.783	0	0	1.699.783

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	C X P Gastos en Personal	202.786			202.786
21522	C X P Bienes y Servicios de Consumo	1.139.417			1.139.417
21529	C X P Adquisición de Activos No Financieros	312.871			312.871
21534	C X P Servicio de la Deuda				0
22192	Cuentas por Pagar de Gastos Presupuestarios				0
TOTAL		1.655.074	0	0	1.655.074

b) Otras Cuentas por Pagar con Contraprestación

Código	Denominación	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotal
TOTAL					

Código	Denominación	31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotal
TOTAL					

La subsecretaría en los años 2017 y 2018 no presenta saldos en las otras cuentas por pagar con contraprestación.



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
21523	C X P Prestaciones de Seguridad Social				0
21524	C X P Transferencias Corrientes	247.173			247.173
TOTAL		247.173	0	0	247.173

Código	Denominación	31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotal
21523	C X P Prestaciones de Seguridad Social				0
21524	C X P Transferencias Corrientes	282.578			282.578
TOTAL		282.578	0	0	282.578

El saldo de la cuenta 21524 muestra el saldo de los compromisos monetarios devengados correspondiente al Concurso Chile de Todas y Todos generado en el marco del Fondo de Iniciativas para la Superación de la Pobreza y no transferidos al 31 de diciembre de cada año.

b) Otras Cuentas por Pagar sin Contraprestación

Código	Denominación	2018, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotal
TOTAL					

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

Tanto en el año 2017 y 2018 la Subsecretaría no presentó movimientos en las Otras Cuentas por Pagar sin contraprestación.

NOTA 22. OTROS PASIVOS

a) La Subsecretaría presenta saldo en la cuenta 22101 "Acreedores", según el siguiente detalle:

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)	137	137





Concepto	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)
IVA-Débito Fiscal (22103)		
Resto de Otros Pasivos (21409,21498,21601,22102, 22113, 22204, 22207,22208,22111)		
TOTAL	137	137

El acreedor corresponde a una licencia médica del año 2013, que fuera descontada a la funcionaria por rechazo de la Isapre correspondiente, y que, tras apelaciones, se recibió el ingreso de esos recursos, adeudándosele a la funcionaria el reintegro de dicho monto. Para tales efectos, y según lo establece el Manual de Procedimiento en el punto B6 "Ajustes por Recursos Monetarios Percibidos en Excesos", se requerirá a DIPRES, la modificación presupuestaria respectiva, que afecta el Subtítulo 26 Otros Gastos Corrientes.

b) Ingresos Anticipados

Concepto	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)
Acreedores por Pagos Provisionales Mensuales (22502)		
Acreedores por Impuesto al Valor Agregado (22503)		
Acreedores por Pagos a cuenta de Futuras Utilidades 22504)		
Arriendo de Inmuebles (22501)		
TOTAL		

En el año 2017 y 2018 la Subsecretaría no presenta movimientos por concepto de Ingresos Anticipados.

c) Acreedores por Transferencias Reintegrables

N°	Rut	Nombre	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotal
1					
10					
Resto Acreedores					
TOTAL					

N°	Rut	Nombre	31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotal
1					
10					
Resto Acreedores					
TOTAL					

Esta Subsecretaría, tanto en los años 2017 y 2018, no presentó movimientos en cuentas acreedoras por transferencias Reintegrables.



NOTA 23. PROVISIONES

a) Indicar los saldos vigentes según el siguiente formato:

31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			
Concepto	Corto Plazo	Largo Plazo	Subtotal
Provisión por Impuesto a la Renta			
Provisiones por Juicios			
Provisión por Desmantelamiento y/o Rehabilitación			
Otras Provisiones			
TOTAL			

31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)			
Concepto	Corto Plazo	Largo Plazo	Subtotal
Provisión por Impuesto a la Renta			
Provisiones por Juicios			
Provisión por Desmantelamiento y/o Rehabilitación			
Otras Provisiones			
TOTAL			

La Subsecretaría, tanto en el año 2017 como en el 2018, no presentó provisiones, según los conceptos indicados en los cuadros precedentes.

NOTA 24. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Para el caso de esta Subsecretaría, se reconoce el monto estimado por bonificación al retiro, de los funcionarios, que al 31 de diciembre han presentado la documentación respectiva, con el fin de acogerse a retiro durante el primer semestre de 2019.

Concepto	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)		
	Corto Plazo	Largo Plazo	Subtotal	Corto Plazo	Largo Plazo	Subtotal
Provisiones por Desahucio						
Provisión por Incentivo al Retiro	111.698					
Provisión por Retiro Anticipado						
Otras Provisiones por Beneficios a los Empleados						
TOTAL	111.698					

a) Otras Provisiones por Beneficios a los Empleados

Concepto	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)		
	Corto Plazo	Largo Plazo	Subtotal	Corto Plazo	Largo Plazo	Subtotal
Pago por indemnización de alta dirección pública						
Pago vacaciones código del trabajo						
TOTAL	0			0		

La subsecretaría no presenta otras Provisiones por beneficios a los empleados, tanto en el año 2017 y 2018.





NOTA 25. PASIVOS POR LEASING

La Subsecretaría no registra pasivos por leasing.

Operación	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)		
	Corto Plazo	Largo Plazo	Subtotales	Corto Plazo	Largo Plazo	Subtotal
TOTAL	0	0	0	0	0	0

NOTA 26. PASIVOS POR CONCESIONES

La Subsecretaría no registra pasivos por concesiones.

Operación	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)		
	Corto Plazo	Largo Plazo	Subtotal	Corto Plazo	Largo Plazo	Subtotal
Obligaciones por Pago Diferido (neto)						
Pasivos por Concesión de Derechos						
TOTAL	0	0	0	0	0	0

NOTA 27. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.

La Subsecretaría no registra activos y pasivos contingentes.

a) Activo Contingente:

Activo Contingente	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)
TOTAL		

b) Pasivo Contingente

Pasivo Contingente	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)
TOTAL		



NOTA 28. ESTADO DE SITUACIÓN PRESUPUESTARIA

El Estado de situación presupuestaria tiene por objeto informar sobre el desempeño de la Subsecretaría de Evaluación Social, mostrando el resultado en la ejecución del presupuesto autorizado a través de la Ley N° 21.053 de presupuestos para el año 2018 y sus modificaciones.

Los componentes de este estado se sustentan en los conceptos de ingresos y gastos de las clasificaciones presupuestarias vigentes, presentadas a nivel de subtítulo.

a) Ingreso

31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)				
Subtítulo	Denominación	Presupuesto Actualizado en M\$	Ejecución Devengada en M\$	Diferencia en M\$
05	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	46.851	20.232	26.619
08	OTROS INGRESOS CORRIENTES	435.958	521.294	-85.336
09	APORTE FISCAL	18.541.960	18.052.254	489.706
12	RECUPERACION DE PRESTAMOS	121.293	106.788	14.505
15	SALDO INICIAL DE CAJA	2.181.574	-	2.181.574
TOTALES		21.327.636	18.700.568	2.627.068

Las transferencias corrientes corresponden al ingreso por bonificación al retiro de la Caja de los Andes.

La diferencia de "Otros Ingresos Corrientes" del Subtítulo 08, se vio afectado principalmente por el reintegro de recursos no ejecutados en el marco de la transferencia Fondo de Iniciativas para la Superación de la Pobreza, de años anteriores. Dichos recursos no son presupuestados, dado que, al momento de formular el presupuesto, los convenios se encuentran en pleno desarrollo.

El Saldo Inicial de Caja, refleja los recursos decretados durante el año, para afrontar, principalmente, gastos referentes a deuda flotante.

31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)				
Subtítulo	Denominación	Presupuesto Actualizado en M\$	Ejecución Devengada en M\$	Diferencia en M\$
05	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	43.758	43.698	60
08	OTROS INGRESOS CORRIENTES	162.167	420.924	-258.757
09	APORTE FISCAL	20.059.803	20.059.803	0
12	RECUPERACION DE PRESTAMOS	94.626	89.269	5.357
15	SALDO INICIAL DE CAJA	3.886.476	0	3.886.476
Totales		24.246.830	20.613.693	3.633.137





b) Gasto

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	8.595.986	8.542.558	53.428
22	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	4.174.235	4.123.195	51.040
23	PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	217.114	217.113	1
24	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	4.950.794	4.932.067	18.727
25	INTEGROS AL FISCO	269.737	269.736	1
29	ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	1.152.837	1.149.942	2.895
34	SERVICIO DE LA DEUDA	1.937.652	1.923.369	14.283
35	SALDO FINAL DE CAJA	29.281	-	29.281
TOTALES		21.327.636	21.157.980	169.656

Los principales gastos realizados por la Subsecretaría de Evaluación Social durante el ejercicio presupuestario 2018, dicen relación con los Gastos Operacionales, el que representa el 65% del gasto total. Dicho rubro, está compuesto por los Gastos en Personal, en Bienes y Servicios de Consumo y en Adquisición de Activos no Financieros, los que tuvieron una representación porcentual del 40%, 19% y 5% del total del gasto, respectivamente.

A su vez, los egresos devengados por Transferencias Corrientes, que representan líneas de acción en el actuar de esta Subsecretaría y que se encuentran en directa correlación con su misión, representan el 23%, de los realizados.

En relación con el Gasto en Personal, presentó una menor ejecución de M\$53.428, la cual se explica principalmente por:

- a. M\$17.202 corresponden a Asignación por Desempeño de Funciones Críticas, producto de un ajuste en dicha materia.
- b. M\$1.403 corresponde a Comisiones de Servicio en el País, dado que se ajustaron las actividades a desarrollar en el transcurso del año.
- c. M\$33.800 corresponde al ítem de honorarios. Dicho monto refleja recursos no utilizados en la glosa, producto del traspaso de 10 (diez) honorarios a contrata.

Con respecto al Subtítulo 22, presentó una menor ejecución de M\$51.040, como resultado de los procesos de adquisición, donde los montos adjudicados fueron inferiores a los estimados (principalmente en el ítem 22.11 Servicios Técnicos y Profesionales, y 22.08 Servicios Generales)

31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)				
Subtítulo	Denominación	Presupuesto Actualizado en M\$	Ejecución Devengada en M\$	Diferencia en M\$
21	GASTOS EN PERSONAL	8.468.658	8.417.945	50.713
22	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	5.635.230	5.606.170	29.060
23	PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	208.378	208.288	90
24	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	4.912.141	4.909.120	3.021



31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)				
Subtítulo	Denominación	Presupuesto Actualizado en M\$	Ejecución Devengada en M\$	Diferencia en M\$
29	ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	1.462.175	1.459.370	2.805
34	SERVICIO DE LA DEUDA	3.560.248	3.558.743	1.505
35	SALDO FINAL DE CAJA	-	-	-
TOTALES		24.246.830	24.159.636	87.194

NOTA 29. ESTADO DE RESULTADO - GASTOS EN PERSONAL

Los Gastos en Personal, comprenden a todos los egresos por concepto de remuneraciones, aportes del empleador y otros gastos relativos al personal, efectuados por la Subsecretaría durante el período de análisis.

En la cuenta "Otros Gastos en Personal" se incluyen los gastos de Suplencias y reemplazos, y los gastos de Alumnos en práctica.

Cuentas	Variaciones del período 2018 en M\$ (miles de pesos)	Variaciones del período 2017 en M\$ (miles de pesos)
Personal de Planta	1.541.718	1.542.010
Personal a Contrata	6.351.517	5.983.615
Personal a Honorarios	542.029	736.194
Otros Gastos en Personal	107.294	156.126
TOTAL	8.542.558	8.417.945

NOTA 30. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

Como se aprecia en el siguiente cuadro resumen, la Variación Neta Directa del Patrimonio en el ejercicio fiscal 2018, presenta el Resultado del período.

Saldos en Balance General al 31 de diciembre	Total 2018 en Miles de \$	Total 2017 en Miles de \$
Aumentos del Patrimonio	1.813.717	2.974.111
Disminuciones del Patrimonio	1.458.080	2.971.159
Variación Neta Directa del Patrimonio (VNDP)	355.637	2.952
Más / Menos:		
Resultado del Período	-3.977.235	-1.452.993
Variación Neta del Patrimonio	-3.621.599	-1.450.041
Más:		
Patrimonio Inicial (PI)	11.054.377	12.504.418
Patrimonio Final	7.432.778	11.054.377





El hecho de que el resultado del ejercicio, se construya en base a la información de las cuentas “4 - Ingresos Patrimoniales” y “5 - Gastos Patrimoniales” del balance, impacta en el resultado obtenido por la Subsecretaría, dado que los gastos registrados en transferencias otorgadas (Subgrupo 541 - Transferencias Corrientes M\$ 1.784.462) y las rendiciones aprobadas de años anteriores reflejado en la cuenta contable “56399 - Otros Ajustes de Ejercicios Anteriores “(M\$ 5.795.537), que tiene su correlación presupuestaria en el Subtítulo 24 Transferencias Corrientes, son más altos que el monto devengado (M\$ 4.932.067). La diferencia señalada, se debe a que las transferencias realizadas, en primera instancia, se registran contablemente en las cuentas 12106 deudores por rendición de cuentas, y sólo tienen su reflejo como gasto presupuestario, en la medida que las rendiciones de cuentas efectuadas por las Instituciones beneficiarias han sido aprobadas por la Subsecretaría.

La descripción precedente explica, en gran parte, el resultado del ejercicio obtenido en el período 2018, el que asciende a menos M\$ 3.977.235.-

NOTA 31. INFORMACION A REVELAR SOBRE PARTES RELACIONADAS

La Subsecretaría de Evaluación Social no registra inversiones asociadas y negocios conjuntos.

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	355.637	0

b) Detalle de errores período 2018

Cuenta	Monto en M\$ (miles de pesos)	N° Oficio CGR aprueba ajuste
12192 Cuentas por Cobrar de Ingresos Presupuestarios	-4.327	
14106 Muebles y Enseres	388	
14108 Equipos Computacionales y Periféricos	357.744	
14112 Otras Máquinas y Equipos	1.852	
TOTAL	355.637	

Los ajustes por errores y sus respectivos respaldos fueron remitidos a CGR mediante Oficio N° 1401 del 25 de abril de 2019.

NOTA 33. AJUSTE DE PRIMERA ADOPCIÓN

La subsecretaría no realizó ajuste de primera adopción, en los años 2017 y 2018.

31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)		
Cuenta	Monto en M\$ (miles de pesos)	N°/año Oficio CGR aprueba ajuste
TOTAL		



31-12-2017 en M\$ (miles de pesos)		
Cuenta	Monto en M\$ (miles de pesos)	Nº/año Oficio CGR aprueba ajuste
TOTAL		

NOTA 34. AGRICULTURA

La Subsecretaría de Evaluación Social no registra transacciones por Agricultura.

NOTA 35. TRANSFERENCIAS, IMPUESTOS Y MULTAS

- a) Detallar los montos de las principales clases de ingresos de transferencias, impuestos y multas según el siguiente formato:

Concepto	31-12-2018 en M\$ (miles de pesos)	31-12-2017 en M\$ (miles de pesos)
Ingresos de transferencias	20.233	43.698
Bonificación por retiro de funcionarios	20.233	43.698
Clase 2		
Impuestos		
Clase 1		
Clase 2		
Multas		
Clase 1		
Clase 2		

NOTA 36. INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN

Esta materia no aplica a la Subsecretaría de Evaluación Social.

NOTA 37. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LOS TIPOS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA

La Subsecretaría de Evaluación Social, no posee presupuesto en moneda extranjera

NOTA 38. ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Y SEPARADOS

Esta materia no aplica a la Subsecretaría de Evaluación Social.





NOTA 39. INFORMACIÓN FINANCIERA POR SEGMENTOS

Esta materia no aplica a la Subsecretaría de Evaluación Social.

NOTA 40. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DE LA FECHA DE PRESENTACIÓN

La Subsecretaría no registra hechos relevantes ocurridos después de la fecha de presentación de los Estados Financieros

Naturaleza del evento	31-12-2018, en M\$ (mlles de pesos)



[Signature]
Jefe División de Administración y Finanzas

Fecha; 25 de abril de 2019



[Signature]
Jefe de Servicio

