

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Gobierno Regional de Arica y Parinacota

1. Naturaleza de la Operación

- 1.1. Misión Institucional y Objetivo.
- 1.2. Disposiciones Legales que la rigen.
- 1.3. Actividades que Desarrolla.
- 1.4. Relación Orgánica con los Poderes del Estado.

El Gobierno Regional de Arica y Parinacota, nace con la creación de la Región de Arica y Parinacota conjuntamente con la Provincia del Tamarugal en la Región de Tarapacá, a través de la Ley N°20.175, en su artículo 3° fue introducido el numeral 15 que asigna la Planta del Servicio Administrativo del Gobierno Regional de Arica y Parinacota; entra en funcionamiento el 08 de Octubre de 2007.

1.1 Misión Institucional y Objetivo.

Contribuir al desarrollo territorial, humano, cultural, social, tecnológico y económico productivo de Arica y Parinacota, mediante el diseño, formulación y aplicación de diferentes instrumentos de planificación territoriales, implementación y puesta en marcha de proyectos estratégicos de impacto regional y la gestión eficiente de los recursos del FNDR y otros fondos de decisión regional, donde la coordinación de la inversión pública de la región sea un pilar fundamental, de forma tal de mejorar la calidad de vida de los hombres y mujeres que habitan la región y de mejorar las posibilidades de desarrollo equitativo de los territorios de esta región.

1.2 Disposiciones Legales que la rigen.

Tipo	Número	Nombre
Orgánica Constitucional	DFL 1 - 19.175	Fija el texto refundido, coordinado, sistematizado y actualizado de la ley 19.175, orgánica constitucional sobre gobierno y administración regional
Ley Orgánica Constitucional	DFL 1 - 19.653	Fija texto refundido, coordinado y sistematizado de la ley 18.575, orgánica constitucional de bases generales de la administración del estado
Constitución Política	Decreto 100	Fija el texto refundido, coordinado y sistematizado de la constitución política de la república de Chile
Ley	20.175	Crea la XV región de Arica y Parinacota y la provincia del Tamarugal en la región de Tarapacá
Ley	19.862	Establece Registro de las Personas Jurídicas Receptoras de Fondos Públicos
Ley	19.653	Sobre Probidad Administrativa Aplicable a los Órganos de la Administración del Estado
Ley	19.379	Fija Plantas Personal Servicios Administrativos de los Gobiernos Regionales

Decreto Ley	249	Fija Escala Única de Sueldos para el Personal que Señala
Ley	19.886	Bases sobre Contratos Administrativos de Suministro y Prestación de Servicios

1.3 Actividades que Desarrolla.

Elaboración del proyecto de presupuesto en lo relativo a la inversión regional y en su seguimiento y control, y apoya al Intendente Regional en la representación de S.E. la Presidenta de la República en la región y a cada una de las funciones que la Ley N° 19.575 le asigna como Ejecutivo del Gobierno Regional.

1.4 Relación Orgánica con los Poderes del Estado

Poder	Relación
Ejecutivo	Es parte de él.
Judicial	Se somete a la aplicación de las leyes y normativas vigentes.
Legislativo	Se somete a su fiscalización y aporta información cuando es requerido

2. Resumen de Normas Contables Aplicadas.

El título VI de la Ley Orgánica Financiera del Estado (D.L. 1263 del año 1975) entrega las facultades a la Contraloría General de la República de establecer los principios, normas y procedimientos contables por los que se registrará el sistema de contabilidad gubernamental.

El Gobierno Regional de Arica y Parinacota, para la elaboración de su contabilidad y presentación de los Estados Financieros, se ha regido por todas las normas y procedimientos contables establecidos por la Contraloría General de la República, los cuales se mencionan en el punto 2.2 (bases de preparación) de las notas a los estados financieros.

2.1. Período contable cubierto por los Estados Financieros del ejercicio vigente.

El período cubierto por los Estados Financieros, comprende los ejercicios contables terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016.

2.2. Bases de preparación, con una referencia explícita a la normativa contable vigente.

Los Estados Financieros se prepararon en base a las operaciones registradas conforme a la normativa y procedimientos contables vigentes, impartidas por la Contraloría General de

la República en los Oficios C.G.R. N° 60.820 de 2005, 54.900 de 2008, 96.016 de 2015, y se presentan de acuerdo a lo establecido en el oficio C.G.R. N° 54.977 de 2010 y N°3898 de 2018.

En la preparación de los Estados Financieros, se consideraron la normas internacionales de contabilidad, que se detallan, emitidas por el Oficio C.G.R. N° 54.977 de 2010, que armoniza la normativa del sistema de Contabilidad General de la Nación con los Estándares Internacionales de Contabilidad Pública establecidas por la Federación Internacional de Contadores (IFAC).

- NICSP 1, Presentación de Estados Financieros.
- NICSP 2, Estado de Flujos de Efectivo.
- NICSP 3, Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores.
- NICSP 14, Hechos ocurridos después de la fecha sobre la que se informa.
- NICSP 18, Información Financiera por Segmentos.
- NICSP 24, Presentación de Información del Presupuesto en los Estados Financieros.

En la preparación del Estado de Flujos de Efectivo, se consideraron los componentes incluidos en los conceptos de Actividades de Operación, Inversión y Financiación, como una particular adaptación a los lineamientos que, en tal sentido, se contienen en la NICSP 2, Estado de Flujos de Efectivo, los que, a su vez, son concordantes con el clasificador presupuestario vigente, aprobado por el decreto N° 854, de 2004, del Ministerio de Hacienda. Sin perjuicio de lo anterior, se incluye entre los flujos de disponibilidades, que forman parte del señalado estado, un reporte complementario referido a las variaciones de fondos no presupuestarios.¹

- 2.3. Indicar si la entidad se encuentra autorizada por la Contraloría General de la República para hacer uso de un período de transición para el reconocimiento y medición de activo/pasivo, señalando a que operaciones, activos y/o pasivos afecta. Cuando proceda, se deberá mencionar el documento de autorización (número y fecha).

No aplica al Servicio.

- 2.4. Naturaleza de los Anticipos de Fondos y Depósitos de Terceros, y su método de valorización.

Los anticipos de fondos son aquellos entregados en calidad de anticipo que no afectan al presupuesto al momento de su ocurrencia como:

- Fondos globales, para operar en dinero efectivo (cajas gastos menores), a disposición de sus dependencias y/o de funcionarios, que en razón de sus cargos lo justifiquen.
- Transferencias Corrientes y de Capital que realiza el Gobierno Regional de Arica y Parinacota a otras entidades públicas que no ingresan al presupuesto del organismo

¹ Oficio Circular C.G.R. 54,977 de 2010 Página 2

receptor, y que están indicadas en las glosa 02 del Programa 02 de la Ley de Presupuesto para el año 2017 asignado al Gobierno Regional.

- Este rubro también contiene las retenciones por descuentos legales (impuestos, previsión, salud, etc.) a funcionarios que son pagadas por el área financiera institucional del Gobierno Regional.

Los depósitos de terceros están compuestos por los siguientes conceptos:

- La cuenta contable depósitos directos, que se utiliza para registrar los reintegros de difícil identificación, hasta que son informados por las instituciones que los efectúan. Los conceptos que son registrados una vez identificados son: Uso casas fiscales, Venta Bases, Venta Terrenos (Bienes Nacionales), reintegros por rendiciones de transferencias otorgadas (6% Cultura Deporte Seguridad Ciudadana). De acuerdo a lo dictaminado por Contraloría General de la República deben registrarse como Ingresos Presupuestarios, por lo que a medida que se identifiquen se reingresarán al presupuesto del Gobierno Regional.
- Otro concepto contable de esta agrupación son los Depósitos Previsionales, en el cual se registran los traspasos de fondos por descuentos legales (impuestos, previsión, salud, etc.) realizados a los funcionarios y honorarios que se deben cancelar por el área financiera institucional del Gobierno Regional, estos montos se deben compensar con los anticipos de fondos presentados en estos estados financieros.

2.5. Naturaleza de las cuentas por cobrar con contraprestación y su método de valorización al cierre del ejercicio.

Las cuentas por cobrar son aquellas disponibilidades pendientes de ingreso generadas por el derecho a percibir recursos por la recuperación de subsidios, que en el caso, corresponden a Licencias Médicas, aplicando el Procedimiento L – 05 según Oficio CGR N°96.016 de 2015.

2.6. Naturaleza de las cuentas por cobrar sin contraprestación y su método de valorización al cierre del ejercicio.

No aplica al Servicio.

2.7. Naturaleza de las inversiones financieras, criterio de reconocimiento, método de valorización inicial y al cierre del ejercicio para cada categoría, deterioro, criterio para la determinación de los ingresos.

El Gobierno Regional de Arica y Parinacota no realiza Inversiones Financieras, en consecuencia en el balance general se presenta en cero.

- 2.8. Naturaleza de los Préstamos y los métodos de Valorización inicial y al cierre del ejercicio, criterio para la determinación de los ingresos, deterioro.

La partida en los ingresos la componen los préstamos otorgados a los Gobiernos Regionales de acuerdo a lo dispuesto en la ley N° 20.378 que creó un fondo de estabilización del sistema de transporte público de la ciudad de Santiago, aprobándose en la letra a) artículo cuarto transitorio la entrega de un aporte reembolsable para la constitución del aludido fondo.

Por su parte el artículo 11, autorizó el traspaso a los Gobiernos Regionales de una suma en calidad de aporte fiscal reembolsable para las finalidades y en las condiciones establecidas en el citado texto legal, disponiendo la provisión de fondos correspondiente en el presupuesto del Gobierno Regional, los que han sido dispuestos a través de Transferencia desde SUBDERE para financiar iniciativas de Inversión del Subtítulo 31.

Asimismo, el rubro lo componen los anticipos otorgados a los Contratistas por la ejecución de las iniciativas de inversión, fundamentalmente del Subtítulo 31 financiados por el Fondo Nacional de Desarrollo Regional, en cuyas Bases de Licitación se contempla el otorgamiento de Anticipo a Contratistas, cuya tramitación debe resguardarse a través de los instrumentos financieros vigentes para ello, tales como Boleta de Garantías o Vale Vista Bancario, en el caso de nuestro Servicio.

- 2.9. Criterios de reconocimiento las existencias, métodos de valorización inicial y al cierre del ejercicio.

No aplica al Servicio.

- 2.10. Criterio de reconocimiento de los bienes de uso, métodos de valorización inicial y posterior, criterio para capitalizar desembolsos, método de cálculo de la depreciación, vidas útiles, reconocimiento de las bajas de bienes, valorización de los bienes adquiridos en transacciones sin contraprestación, deterioro.

Los bienes se reconocen cuando se adquieren, y se valorizan a su costo de adquisición. Posteriormente se valorizan de acuerdo a la actualización, para lo cual se aplica el método descrito en el punto 2.3. (Criterio Empleado en la Actualización), los bienes que se actualizan son:

- Los bienes de uso provenientes del ejercicio anterior (año 2016).
- Las adquisiciones realizadas en el primer semestre del ejercicio contable respectivo (año 2017)
- Además los saldos de las cuentas de depreciación acumulada se ajustan conjuntamente con la actualización del bien respectivo.

Por lo anterior los bienes se encuentran valorizados al costo de adquisición más las actualizaciones por efectos de la corrección monetaria, citado procedimiento se ha aplicado a los bienes inventariables del Servicio con cargo al Programa 01.

El método de cálculo de la depreciación de los bienes de uso, está determinado por la normativa vigente, Oficio C.G.R. 60.820, que es el método de cálculo constante o lineal, cuyo costo se distribuye en relación a los años de utilización económica.

La tabla de vida útil para los bienes depreciables, está dada por el Oficio C.G.R. N°60.820 de 2005.

- 2.11. Criterio de reconocimiento y medición de los contratos de arriendo financiero (bienes de uso en leasing), método de depreciación, deterioro.

No aplica al Servicio.

- 2.12. Criterios de reconocimiento y métodos de valorización de bienes intangibles, valorización inicial y posterior, método de amortización, vidas útiles, deterioro, reconocimiento de las bajas.

Los bienes intangibles corresponden a las adquisiciones de programas y licencias computacionales. Su análisis de cuenta para la correcta amortización formará parte de solicitud de ajuste por error dirigida a la CGR antes del 31/12/2018.

- 2.13. Criterio de reconocimiento y métodos de valorización de las propiedades de inversión, valorización inicial y posterior, método de amortización, vidas útiles, deterioro, reconocimiento de bajas.

No aplica al Servicio.

- 2.14. Criterio de reconocimiento y métodos de valorización del patrimonio histórico, artístico y cultural.

No aplica al Servicio.

- 2.15. Criterios de reconocimiento y métodos de valorización de las inversiones asociadas y negocios conjuntos.

No aplica al Servicio.

- 2.16. Criterio empleado en la conversión de activos y pasivos en moneda extranjera y unidades de fomento, para el período vigente.

No aplica al Servicio.

- 2.17. Criterio de reconocimiento de las cuentas por pagar con contraprestación y su método de valorización.

Las cuentas por pagar corresponden fundamentalmente a aquellas partidas que se originan por el devengamiento de las Retenciones asociadas a las iniciativas de inversión, las que en su ejecución van generando estados de pago de acuerdo al avance de éstas. Las retenciones se encuentran consideradas en los convenios mandato, siendo valorizadas al valor efectivo de cada estado de pago el que no supera el 10% de éste.

- 2.18. Criterio de reconocimiento de las cuentas por pagar sin contraprestación y su método de valorización.

No aplica al Servicio.

- 2.19. Criterio de reconocimiento de la deuda pública, métodos de valorización y al cierre del ejercicio, criterio para la determinación de los gastos por intereses y otros gastos.

El Gobierno Regional de Arica y Parinacota no posee Deuda Pública.

- 2.20. Criterio de reconocimiento y método de valorización de las provisiones y de los beneficios a los empleados.

El Gobierno Regional de Arica y Parinacota no ha determinado provisiones.

- 2.21. Criterios de reconocimiento y método de valorización de activos y pasivos asociados a los contratos de concesión.

No aplica al Servicio.

- 2.22. Criterios generales aplicados para el reconocimiento de los ingresos y gastos.

El Gobierno Regional de Arica y Parinacota, registra su contabilidad de acuerdo a lo establecido en Oficio CGR N°60.820 de 2005, específicamente la aplicación de los Principios Aplicables a la Contabilidad General de la Nación a saber:

Principio Devengado:

La contabilidad registra todos los recursos y obligaciones en el momento que se generen, independientemente de que éstos hayan sido o no percibidos o pagados.

Principio Realización:

La contabilidad reconoce los resultados económicos sólo cuando la operación que los origina queda perfeccionada desde el punto de vista de la legislación o práctica comercial

aplicables y se hayan ponderado, fundadamente, todos los riesgos inherentes a tal operación.

3. Anticipos de Fondos y Depósitos de Terceros.

Composición Saldos de los Anticipos de fondos es la siguiente:

Año 2017 114.01 Anticipo a Proveedores \$ 165.217

N°	RUT	Nombre	Saldo		
			Del año	De años anteriores	Subtotales
1	65002588-1	Asociación de Funcionarios No Directivos	3.052		3.052
2	70004900-0	Agrupación Nacional de Empleados Fiscales	915		915
3	74702000-0	Federación Nacional Funcionarios GORE	423		423
4	76114143-0	VTR Wireless SPA	67.040		67.040
5	87703316-9	Patricio Marinovic Olivares	85.965		85.965
6	90635000-9	Telefónica Chile SA	7.822		7.822
Resto Deudores/Acreedores					
TOTAL					165.217

Año 2016 114.01 Anticipo a Proveedores \$ 174.528

N°	RUT	Nombre	Saldo		
			Del año	De años anteriores	Subtotales
1	76114143-0	VTR Wireless SPA	29.940		29.940
2	90635000-9	Telefónica Chile SA	144.588		144.588
Resto Deudores/Acreedores					
TOTAL					174.528

Año 2017 114.02 Anticipos a Contratistas \$ 200.770.259

N°	RUT	Nombre	Saldo		
			Del año	De años anteriores	Subtotales
1	60704000-1	Servicio Nacional de Turismo	0	29.526	29.526
2	78204490-7	Constructora DAB SA	21.143.171		21.143.171
3	78421630-6	Proyectos y Servicios de Ingeniería Ltda	178.761.252		178.761.252
4	96505020-5	Constructora Pomerape SA		836.310	836.310
Resto Deudores/Acreedores					
TOTAL					200.770.259

Año 2016 114.02 Anticipos a Contratistas \$ 865.836

N°	RUT	Nombre	Saldo		
			Del año	De años anteriores	Subtotales
1	60704000-1	Servicio Nacional de Turismo	29.526		29.526
2	96505020-5	Constructora Pomerape SA	836.310		836.310
Resto Deudores/Acreedores					
TOTAL					865.836

Año 2017 114.03 Anticipos a Rendir Cuenta \$ 23.621.068

N°	RUT	Nombre	Saldo		
			Del año	De años anteriores	Subtotales
1	9560301-7	Mauricio Humberto Paredes Fierro		1.711.863	1.711.863
2	87845500-2	Telefónica Móviles Chile SA	1.426.533		1.426.533
3	70770800-K	Universidad de Tarapacá		1.568.726	1.568.726
4	61202000-0	Ministerio de Obras Públicas	1.211.000		1.211.000
5	61307000-1	Instituto de Desarrollo Agropecuario	2.629		2.629
6	70770800-k	Universidad de Tarapacá		1.920.866	1.920.866
7	13917558-1	Hans Patricio Espinoza Aicon		800.000	800.000
8	60704000-1	Servicio Nacional de Turismo		287.052	287.052
9	61813000-2	SERVIU XV Región Arica Parinacota	9.600.000		9.600.000
10	72223100-7	Gobierno Regional de Tarapacá		5.092.399	5.092.399
Resto Deudores/Acreedores					0
TOTAL					23.621.068

Año 2016 114.03 Anticipos a Rendir Cuenta \$ 13.061.415

N°	RUT	Nombre	Saldo		
			Del año	De años anteriores	Subtotales
1	12610165-1	Patricio Sierralta Reffers	150.000		150.000
2	9560301-7	Mauricio Humberto Paredes Fierro	1.711.863		1.711.863
3	87845500-2	Telefónica Móviles Chile SA	1.530.493		1.530.493
4	70770800-K	Universidad de Tarapacá	1.568.726		1.568.726
5	61307000-1	Instituto de Desarrollo Agropecuario	16		16
6	70770800-k	Universidad de Tarapacá	1.920.866		1.920.866
7	13917558-1	Hans Patricio Espinoza Aicon	800.000		800.000
8	60704000-1	Servicio Nacional de Turismo	287.052		287.052
9	72223100-7	Gobierno Regional de Tarapacá		5.092.399	5.092.399
Resto Deudores/Acreedores					0
TOTAL					13.061.415

Año 2017 114.04 Garantías Otorgadas \$ 2.021.114

N°	RUT	Nombre	Saldo		
			Del año	De años anteriores	Subtotales
1	89862200-2	Latam Airlines Group SA		2.021.114	2.021.114
Resto Deudores/Acreedores					
TOTAL					2.021.114

Año 2016 114.04 Garantías Otorgadas \$ 2.021.114

N°	RUT	Nombre	Saldo		
			Del año	De años anteriores	Subtotales
1	89862200-2	Latam Airlines Group SA	2.021.114		2.021.114
Resto Deudores/Acreedores					
TOTAL					2.021.114

Composición Saldos de los Depósitos de Terceros.

Año 2017 214.01 Anticipos de Clientes \$ 1.131.519.067

N°	RUT	Nombre	Saldo		
			Del año	De años anteriores	Subtotales
1	12610165-1	Patricio Sierralta Reffers		982	982
2	13282217-4	Romina Andrea Ramirez Moreno	47.438		47.438
3	17368992-6	Rocio Macarena Mora Moreno		9.600	9.600
4	59090630-1	SICE Dictel Agencia Chile SA		15.147.018	15.147.018
5	60706000-2	CORFO	91.389.553		91.389.553
6	60805000-0	Tesorería General de la República		949.000	949.000
7	61202000-0	Ministerio de Obras Públicas		443.090	443.090
8	61978890-7	Gobierno Regional de Arica y Parinacota	1.410.931	32.216.967	33.627.898
9	65040669-9	Corporación ARDP		45.179.673	45.179.673
10	65052300-8	CORDAP	107.965		107.965
11	65122070-K	Fundación Altiplano Monseñor Salas Valdes	80.809		80.809
12	69010100-9	Ilustre Municipalidad de Arica	3.030.000		3.030.000
13	69250700-2	Ilustre Municipalidad de General Lagos		181.251	181.251
14	71645400-2	Fundación Para la Transferencia Tecnológica		200.000	200.000
15	76017166-2	Empresa Andalien SA		432.155.854	432.155.854
16	76048934-4	Ingeniería Inmobiliaria y Construcción Rooney		6.529.403	6.529.403
17	76049958-7	Clodinámica Asesorías Consultorías e Ingeniería		9.503.155	9.503.155
18	76059783-k	Fabricaciones Industriales V&C Ltda		3.784.200	3.784.200
19	76060895-5	Raycom Comunicaciones Limitada		7.821.000	7.821.000
20	76123707-1	Servicios HyS Limitada		35.546.350	35.546.350

N°	RUT	Nombre	Saldo		
			Del año	De años anteriores	Subtotales
21	76135861-8	Consortio Kodama Comsa SA		318.464.913	318.464.913
22	76313058-4	Ingeniería Esteban Augusto Labra Perez		1.124.234	1.124.234
23	7633900-7	Luis Alberto Taboada Meneses	11.734.885		11.734.885
24	76347280-9	Arquitectónica Ltda		2.074.176	2.074.176
25	76909170-k	AGM y DIMAD SA		518.228	518.228
26	76927160-0	Soc. Com. Wu Pazzanese Ltda		8.750.000	8.750.000
27	77394340-0	C&M Limitada		887.203	887.203
28	77795790-2	INSPROTEL Limitada		83.408.799	83.408.799
29	77971690-2	Soc. Constructora Argandoña y Gomez Ltda		10.604.082	10.604.082
30	78094280-0	Soc. Distribuidora Las Pataguas Ltda	300.000		300.000
31	87779800-3	Comunicaciones Latincom Ltda		552.443	552.443
32	96968060-2	Equipos Computacionales de Comunicación		4.338.901	4.338.901
33	97036000-k	Banco Santander Chile		2.829.176	2.829.176
34	98000000-1	AFP Capital SA		197.788	197.788
		Resto Deudores/Acreedores			0
		TOTAL			1.131.519.067

Año 2016 214.01 Anticipos de Clientes \$ 1.029.954.349

N°	RUT	Nombre	Saldo		
			Del año	De años anteriores	Subtotales
1	12610165-1	Patricio Sierralta Reffers	982		982
2	17368992-6	Rocio Macarena Mora Moreno	9.600		9.600
3	59090630-1	SICE Dictel Agencia Chile SA	15.147.018		15.147.018
4	60805000-0	Tesorería General de la República	949.000		949.000
5	61202000-0	Ministerio de Obras Públicas	443.090		443.090
6	61978890-7	Gobierno Regional de Arica y Parinacota	32.216.967		32.216.967
7	65040669-9	Corporación ARDP	45.179.673		45.179.673
8	69250700-2	Ilustre Municipalidad de General Lagos	181.251		181.251
9	71645400-2	Fundación Para la Transferencia Tecnológica	200.000		200.000
10	76017166-2	Empresa Andalien SA		432.155.854	432.155.854
11	76048934-4	Ingeniería Inmobiliaria y Construcción Rooney		6.529.403	6.529.403
12	76049958-7	Cliodinámica Asesorías Consultorías e Ingeniería	9.503.155		9.503.155
13	76059783-k	Fabricaciones Industriales V&C Ltda	3.784.200		3.784.200
14	76060895-5	Raycom Comunicaciones Limitada	7.821.000		7.821.000
15	76123707-1	Servicios HyS Limitada	35.546.350		35.546.350
16	76135861-8	Consortio Kodama Comsa SA	318.464.913		318.464.913
17	76140607-8	Consultora RA Ltda		5.510.254	5.510.254
18	76313058-4	Ingeniería Esteban Augusto Labra Perez	1.124.234		1.124.234

N°	RUT	Nombre	Saldo		
			Del año	De años anteriores	Subtotales
19	76347280-9	Arquitectónica Ltda		2.074.176	2.074.176
20	76909170-k	AGM y DIMAD SA	518.228		518.228
21	76927160-0	Soc. Com. Wu Pazzanese Ltda	8.750.000		8.750.000
22	7715986-k	Roberto Erpel Seguel	450		450
23	77394340-0	C&M Limitada	887.203		887.203
24	77795790-2	INSPROTEL Limitada		83.408.799	83.408.799
25	77971690-2	Soc. Constructora Argandoña y Gomez Ltda		10.604.082	10.604.082
26	8770316-9	Patricio Marinovic Olivares		1.026.159	1.026.159
27	87779800-3	Comunicaciones Latincom Ltda	552.443		552.443
28	96968060-2	Equipos Computacionales de Comunicación	4.338.901		4.338.901
29	97036000-k	Banco Santander Chile	2.829.176		2.829.176
30	98000000-1	AFP Capital SA	197.788		197.788
Resto Deudores/Acreedores					0
TOTAL					1.029.954.349

Año 2017 214.04 Garantías Recibidas \$ 7.919.142

N°	RUT	Nombre	Saldo		
			Del año	De años anteriores	Subtotales
1	76083404-1	Luis Chacón Moles Constructora EIRL	4.266.402		4.266.402
2	76493721-k	Soc Com Inversiones Rubén Castagneto	107.100		107.100
3	79675030-8	Proyectos y Servicios de Ingeniería Ltda	3.545.640		3.545.640
Resto Deudores/Acreedores					
TOTAL					7.919.142

Año 2017 214.05 Administración de Fondos \$ 7.941.122

N°	RUT	Nombre	Saldo		
			Del año	De años anteriores	Subtotales
1	75980060-5	Consejo Nacional de la Producción Limpia	7.941.122	0	7.941.122
Resto Deudores/Acreedores					
TOTAL					7.941.122

Año 2016 214.05 Administración de Fondos \$ 7.727.319

N°	RUT	Nombre	Saldo		
			Del año	De años anteriores	Subtotales
1	75980060-5	Consejo Nacional de la Producción Limpia	7.727.319	0	7.727.319
Resto Deudores/Acreedores					
TOTAL					7.727.319

4. Cuentas por Cobrar con Contraprestación.

Composición Saldos de los Deudores Presupuestarios.

Código	Denominación	2017		
		Del año	De años anteriores	Subtotales
11508	CxC Otros Ingresos Corrientes	9.296.847		9.296.847
12192	CxC de Ingresos Presupuestarios	0		0
TOTAL		9.296.847	0	9.296.847

Código	Denominación	2016		
		Del año	De años anteriores	Subtotales
11508	CxC Otros Ingresos Corrientes	0		0
12192	CxC de Ingresos Presupuestarios	0		0
TOTAL		0	0	0

5. Cuentas por Cobrar sin Contraprestación.

No aplica al Servicio.

6. Inversiones Financieras del Activo Corriente.

No aplica al Servicio.

7. Préstamos (Activo Corriente y No Corriente).

Composición Saldos de los Préstamos

Año 2017 123.06 Préstamos a Contratistas Corto Plazo \$ 113.318.431

N°	RUT	Nombre	Tasa Anual	Moneda de Origen	Vencimiento año 2017	Vencimiento años siguientes	Subtotal
1	78204490-7	Constructora DAB SA		Peso		-12.714.199	-12.714.199
2	78421630-6	Proyectos y Servicios de Ingeniería Ltda		Peso		-71.504.504	-71.504.504
3	78568830-9	Constructora Worner SA		Peso		2	2
4	88201900-4	Constructora Guzman y Larrain		Peso		30.620.165	30.620.165
5	94557000-8	Constructora COSAL SA		Peso		64.726.568	64.726.568
6	96505020-5	Constructora Pomerape SA		Peso		72.213.675	72.213.675
7	96528630-6	Empresa de Construcciones y Sondajes SA		Peso		29.976.724	29.976.724
		Resto Deudores					0
		TOTAL			0	113.318.431	113.318.431

Del análisis de cuentas que resulte particularmente de los saldos negativos que se muestran, se procederá con la solicitud de los ajustes de error a la Contraloría General de la República antes del 31/12/2018.

Año 2016 123.06 Préstamos a Contratistas Corto Plazo \$ 813.321.684

N°	RUT	Nombre	Tasa Anual	Moneda de Origen	Vencimiento año 2016	Vencimiento años siguientes	Subtotal
1	88201900-4	Constructora Guzman y Larrain		Peso		646.404.715	646.404.715
2	94557000-8	Constructora COSAL SA		Peso		64.726.568	64.726.568
3	96505020-5	Constructora Pomerape SA		Peso		72.213.675	72.213.675
4	96528630-6	Empresa de Construcciones y Sondajes SA		Peso		29.976.724	29.976.724
5	78568830-9	Constructora Worner SA		Peso		2	2
Resto Deudores							0
TOTAL					0	813.321.684	813.321.684

8. Deudores Varios del Activo Corriente.

Los montos expuestos en el balance general son transferencias corrientes y de capital que el Gobierno Regional transfirió a organismos e instituciones que ingresan al presupuesto de los organismos receptores.

La Contraloría General de la República, en su Oficio N°96.016 de 2015, establece los procedimientos contables que se deben aplicar en este tipo de transferencias, registrando como deudores por rendiciones de cuenta aquellas transferencias otorgadas con restricción.

Por lo anterior durante el ejercicio contable del año 2017, se procederá a realizar los ajustes contables que afectarán a los resultados del ejercicio contable 2016 y se extinguirá los deudores por rendiciones de cuenta.

Saldos vigentes según cuentas:

Año 2017 M\$ (miles de pesos)

Concepto	M\$
Deudores por Transferencias Reintegrables	10.286.999
Deudores	
Documentos por Cobrar	
IVA - Crédito Fiscal	
Pagos Provisionales Mensuales	
Otros Deudores (11408-11499-11601)	
TOTAL	10.286.999

Deudores por Transferencias Reintegrables:

Año 2017 cuenta 121.06

N°	RUT	Nombre	Saldo M\$		
			Del año	De años anteriores	Subtotales
1	65122070-k	Fundación Altiplano Monseñor Salas Valdes	605.469		605.469
2	61312000-9	Instituto de Investigaciones Agropecuarias	19.393	185.219	204.612
3	65412080-3	Centro de Investigación del Hombre en el Desierto		174.638	174.638
4	70777500-9	Universidad Arturo Prat		54.993	54.993
5	70770800-k	Universidad de Tarapacá	40.311	13.495	53.806
6	60706000-2	CORFO	159.945	3.186	163.131
7	60109000-7	FOSIS		353.336	353.336
8	61813000-2	SERVIU XV Región	5.500.000		5.500.000
9	61501000-6	Subsecretaria del Trabajo	1.342.334		1.342.334
10	61531000-k	SENCE	37.701		37.701
Resto Deudores/Acreedores					1.796.979
TOTAL					10.286.999

9. Deterioro Acumulado de Bienes Financieros del Activo Corriente.

No aplica al Servicio.

10. Existencias.

No aplica al Servicio.

11. Inversiones Financieras del Activo No Corriente.

No aplica al Servicio.

12. Deudores Varios del Activo No Corriente.

No aplica al Servicio.

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

No aplica al Servicio.

14. Bienes de Uso.

En el caso del Gobierno Regional de Arica y Parinacota, los Bienes de uso lo constituyen las adquisiciones realizadas tanto en el Programa 01 Gastos de Funcionamiento, como las realizadas en el Programa 02 Inversión Regional. Respecto de las adquisiciones realizadas con financiamiento FNDR, a medida que se tramite la resolución de traspaso de los bienes se irá ajustando la cuenta de ACTIVO a fin de que el saldo de la cuenta de Patrimonio Institucional corresponda al del Servicio.

- a) Bienes de Uso de acuerdo a formato de Oficio N°3898 de 2018, señalado en Nota 14 letras a), b); no aplican en el caso de nuestro Servicio, reflejado en Balance al 31/12/2017 con saldo cero.

Año 2017 M\$ (miles de pesos)

Concepto	Costo	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro
Terrenos				0
Edificaciones Institucionales				0
Infraestructura Pública				0
Bienes de Uso en Leasing				0
Bienes Concesionados				0
Bienes de Uso en Curso				0
Otros Bienes de Uso				0
TOTAL				0

- b) Bienes de Uso en Curso

Los costos de los proyectos y programas del Gobierno Regional, que exponen en el Balance General, están destinados a la formación de bienes nacionales de uso público, por lo que en su ejecución se encuentran registrados como Costos de Programas y Proyectos, al término de ejecución, no se activará, si no, se llevará a gastos patrimoniales.

Por lo anterior su valorización es a valores nominales.

Año 2017 cuenta 161 M\$ (miles de pesos) Programa 02

Concepto	Costo Acumulado	Aplicación a gastos	Valor Neto
Estudios Básicos	1.747.790	0	1.747.790
Proyectos	133.518.714		133.518.714
Programas de Inversión	2.236.343		2.236.343
TOTAL	137.502.847	0	137.502.847

c) Otros Bienes de Uso

Las adquisiciones que afectan la partida del Subtítulo 29 del Programa 02 Inversión Regional que reflejan saldos, durante el ejercicio 2018 se tramitarán las resoluciones de transferencia de bienes a las unidades técnicas beneficiarias, junto con ello el análisis de cuentas formará parte de solicitud de ajuste por error dirigida a la CGR antes del 31/12/2018.

Año 2017 cuenta 141 M\$ (miles de pesos) Programa 02

Concepto	Costo	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro
Vehículos (14105)	524.701			524.701
Máquinas y Equipos (14102-14104-14112)	354.471			354.471
Equipos Computacionales y de Comunicaciones (14108-14109)	252.436			252.436
Muebles y Enseres (14106-14107)	338.234			338.234
Bienes adquiridos para otras entidades (18102)	0			0
Otros Bienes (14110-14113-14199-146)	63.121			63.121
TOTAL	1.532.963	0	0	1.532.963

d) Otros Bienes de uso

Se anexan planillas de reconocimiento de los bienes de uso asignados al funcionamiento del Gobierno Regional de Arica y Parinacota Programa 01, constituyendo el Inventario Cierto que, a través de Oficio N°407 de fecha 25/04/2018, ha sido solicitado a la Contraloría General de la República el Ajuste de Error por adopción a las NICSP, de acuerdo a la proposición que se expone:

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	INVENTARIO VALORIZADO AL 31/12/2017	SALDO BALANCE AL 31/12/2017 SIGFE II	VALOR AJUSTE PROPUESTO
141.04.01	Máquinas y Equipos de Oficina	70.489.895	118.038.366	-47.548.471
141.05.01.01	Vehículos	89.031.068	89.031.067	1
141.06.01	Muebles y Enseres	76.681.327	114.256.352	-37.575.025
141.07.01	Herramientas	-	1.113.100	-1.113.100
141.08.01	Equipos Computacionales y periféricos	218.059.124	241.632.685	-23.573.561

SEGUNDO SEMESTRE 2016												
3	CAMARA DAHUA IPC-HFW4120	114.545	408.927	0	408.927	0	0	0	0	0	136.309	136.309
1	CAMARA DAHUA IPC-HFW1120S	65.167	65.167	0	65.167	0	0	0	0	0	21.722	21.722
1	CAMARA DAHUA IPCHDBW1320E	102.193	102.193	0	102.193	0	0	0	0	0	34.064	34.064
10	CAMARA DAHUA IPCHDBW2100R	142.452	1.424.515	0	1.424.515	0	0	0	0	0	474.838	474.838
1	Televisor Led 49 Full HD Smart TV LG	326.606	326.606	0	326.606	0	0	0	0	0	108.869	108.869
1	Televisor Led 43 Full HD Smart TV LG	305.449	305.449	0	305.449	0	0	0	0	0	101.816	101.816
1	Equipo Aire Acondicionado split muro 18.000 BTU	595.000	595.000	0	595.000	0	0	0	0	0	198.333	198.333
PRIMER SEMESTRE 2017												
1	Scanner Fujitsu Scansnap IX500	260.000	260.000	0	260.000	0	0	0	0	0	86.667	86.667
10	UPS American Power Back UPS PRO 900 VA - LCD 230V	115.474	1.154.740	0	1.154.740	0	0	0	0	0	384.913	384.913
3	UPS APC Smart UPS SRT 5000VA 230V	1.408.997	4.226.992	0	4.226.992	0	0	0	0	0	1.408.997	1.408.997
1	Equipo Aire Acondicionado 36.000 BTU Rhone Linea Ecológica R410A	1.547.000	1.547.000	0	1.547.000	0	0	0	0	0	515.667	515.667
ACUMULADO AÑO 2017											3.472.196	3.472.196
TOTAL ACTIVO											23.496.632	48.722.125

56321 DEPRECIACIÓN Bien de uso \$ 23.496.632
14904 DEPRECIACIÓN ACUM. MAQUINAS Y EQUIPOS \$ 23.496.632

G1. Depreciación Acumulada Maquinas y Equipos

ACTUALIZACION DE BIENES AÑO 2017

CUENTA	14105
ACTIVOS	VEHICULOS
VALOR ACTIVO AÑO 2012	
IJA	2017 0.0% (Indice Actualización Anual)
VIDA UTIL	7 AÑOS

UNIDAD	DESCRIPCION	VALOR UNIDAD	TOTAL \$	VALOR CORREGIDO 31.12.2012	VALOR CORREGIDO 31.12.2013	VALOR CORREGIDO 31.12.2014	VALOR CORREGIDO 31.12.2015	VALOR CORREGIDO 31.12.2016	Corrección Monetaria	VALOR CORREGIDO (Actualizado) 31.12.2017	Depreciación Acumulada 2012	Depreciación Acumulada 2013	Depreciación Acumulada 2014	Depreciación del Ejercicio 2015	Depreciación del Ejercicio 2016	Depreciación del Ejercicio 2017	Depreciación Acumulada Actualizada	Corrección Monetaria	Total Depreciación Acumulada años Anteriores	Rebajar Activo 2019	TOTAL ACUMULADO	Rebajar Activo 2023	
SEGUNDO SEMESTRE 2011																							
1	Camioneta Toyota Hilux 2.5, Patente DPYD-56, Año 2011, Color Plateado Silver Plateado	13.500.000	13.500.000	13.783.500	14.114.304	14.114.304	14.664.762	14.664.762	0	14.664.762	1.969.071	2.024.206	2.024.206	2.103.150	2.181.377	2.181.377	10.302.008	0	10.302.008	0	12.483.385	12.483.385	
SEGUNDO SEMESTRE 2014																							
1	Camioneta FOTON Terracota 4x4 GI Color Blanco	18.533.403	18.533.403	19.256.206	19.256.206	19.256.206	19.256.206	19.256.206	0	19.256.206	0	0	0	2.750.887	2.750.887	2.750.887	5.501.773	0	5.501.773	0	8.252.660	8.252.660	
PRIMER SEMESTRE 2015																							
1	Camioneta Hyundai Tucson Plata TL 2,0 CRDI	17.890.000	17.890.000	17.890.000	17.890.000	17.890.000	17.890.000	17.890.000	0	17.890.000	0	0	0	2.555.714	2.555.714	2.555.714	2.555.714	0	2.555.714	0	5.111.429	5.111.429	
PRIMER SEMESTRE 2016																							
1	Camioneta FOTON Terracota 4x4 GI Ev Color Rojo	15.500.000	15.500.000	15.500.000	15.500.000	15.500.000	15.500.000	15.500.000	0	15.500.000	0	0	0	2.214.286	2.214.286	2.214.286	2.214.286	0	2.214.286	0	4.428.571	4.428.571	
PRIMER SEMESTRE 2017																							
1	Minibus Hyundai H-1 Plaza MB 2,5 CRDI (AM/T 7,500cc 4x2)	21.720.100	21.720.100	21.720.100	21.720.100	21.720.100	21.720.100	21.720.100	0	21.720.100	0	0	0	3.102.871	3.102.871	3.102.871	3.102.871	0	3.102.871	0	3.102.871	3.102.871	
TOTAL ACTIVO																							
										0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
										12.805.135	12.805.135	12.805.135	12.805.135	12.805.135	12.805.135	12.805.135	12.805.135	0	12.805.135	0	12.805.135	12.805.135	

56321 DEPRECIACIÓN Bien de Uso
 14905 DEPREC. ACUM. VEHICULO
 GI: Corrección Monetaria Vehiculo

ACTUALIZACION DE BIENES AÑO 2013

CUENTA	14107
ACTIVOS	HERRAMIENTAS
VALOR ACTIVO AÑO 2010	
VIDA ÚTIL	4 AÑOS

UNIDAD	DESCRIPCIÓN	VALOR UNIDAD	TOTAL \$	VALOR CORREGIDO 31.12.2012	IPC ANUAL	Corrección Monetaria	VALOR CORREGIDO 31.12.2013	Depreciación Acumulada 2010	Depreciación Acumulada 2011	Depreciación Acumulada 2012	Depreciación Acumulada 2013	TOTAL ACUMULA DO	Rebajar Activo	Total Depreciación Acumulada años Anteriores	Corrección Monetaria	Depreciación Acumulada Actualizada	Depreciación del Ejercicio 2013	TOTAL ACUMULADO
1	Generador de Energía a gasolina o diesel	530.000	530.000	581.880	2,4	13.965	595.845	181.790	194.061	206.029	13.965	595.845	SI	581.880	13.965	595.845	-	595.845
1	Adquisición e Instalación de Equipo Aire A/C	583.100	583.100	640.178	2,4	15.364	655.542	200.003	213.504	226.671	15.364	655.542	SI	640.178	15.364	655.542	-	655.542
	ACUMULADO AÑO 2010 - 2011 - 2012 - 2013		1.113.100			29.329						1.251.387	Rebajar Activo 2014		29.329			1.251.387
	TOTAL ACTIVOS		1.113.100			29.329						1.251.387			29.329			1.251.387

1

56321 DEPRECIACIÓN 1.251.387
14907 DEPREC. ACUM. HERRA 1.251.387

G1. Depreciación Acumulada Herramientas

1	Accesorio de Cámara Dahua NVR 32 Canales NVR608 32-	677.759	677.759	0	677.759	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	112.960	112.960
PRIMER SEMESTRE 2017																				
6	Scanner HP Scanjet Enterprise 7000 S2 Flow	678.204	4.069.226	0	4.069.226	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	678.204	678.204
8	Computador ALL ONE DEL Optiplex 3260 AIO/CORE I7-6700	985.887	7.887.098	0	7.887.098	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.314.516	1.314.516
17	Notebook DELL LATITUDE E7270 Core I7 11,5" FULL HD	1.168.098	19.874.666	0	19.874.666	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3.312.444	3.312.444
ACUMULADO AÑO 2015-2016		46.842.658																		
TOTAL ACTIVO		218.098.124																		
		85.079.667																		
		0																		
		37.517.609																		
		122.597.276																		

56321 DEPRECIACIÓN 37.517.609
14008 DEPREC. ACUM. EQUIPOS COMP. Y 37.517.609

GI Depreciación Acumulada Equipos Computacionales y Periféricos

15. Bienes Intangibles.

Año 2017 M\$ (miles de pesos) Programa 02

Código	Denominación	Costo	Amortización Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro
1510102	Programas y Licencias Computacionales	77.092	0	0	77.092
TOTAL		77.092	0	0	77.092

Se anexa planilla de reconocimiento de bien intangible asignado al funcionamiento del Gobierno Regional de Arica y Parinacota Programa 01, constituyendo el Inventario Cierto que, a través de Oficio N°407 de fecha 25/04/2018, ha sido solicitado a la Contraloría General de la República el Ajuste de Error por adopción a las NICSP.

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	INVENTARIO VALORIZADO AL 31/12/2017	SALDO BALANCE AL 31/12/2017 SIGFE II	VALOR AJUSTE PROPUESTO
151.01.01	Programas Computacionales	134.375.253	138.466.502	-4.091.249

1	Licencia Firewall de Correo, certificado digital SSL, actualiz	1.814.105	1.814.105																		1.814.105
1	Modulo para sistema Abastecimiento Coca App	2.899.314	2.899.314																		2.899.314
1	Software Adobe Premiere Pro cc All MP ML	312.744	312.744																		312.744
PRIMER SEMESTRE - 2016																					
15	Licencia Microsoft Office 2013 OLP NL GOV	212.360	3.185.402																		3.185.402
1	Licencia Antivirus para 150 equipos Kaspersky EndPoint	3.958.063	3.958.063																		3.958.063
1	Licencia Fortinet FC-10-00113-900-02-12	987.928	987.928																		987.928
SEGUNDO SEMESTRE 2016																					
1	Software Sistema de Inventario Activo Fijo UNGASOFT 1.	5.396.520	5.396.520																		5.396.520
1	Licencia Firewall de Correo FC-10-00205-900-02-3 3 YEA	3.281.465	3.281.465																		3.281.465
18	Licencia Microsoft Windows Pro10 Upgrd OLP NL GOV	110.736	1.993.251																		1.993.251
PRIMER SEMESTRE 2017																					
26	Licencia Microsoft Office 2016 OLP NL GOV	233.327	6.066.493																		6.066.493
1	Licencia ADOBE Premiere Pro CC All MP ML	364.778	364.778																		364.778
2	Licencia ADOBE photoshop CC All MP ML	353.726	706.553																		706.553
2	Licencia Firewall FC-10-00113-900-02-12 3 YEAR UTM BLU	960.734	1.921.467																		1.921.467
1	Licencia de Software Entrenamiento de Uso ,Servicio Con	559.174	559.174																		559.174
1	Licencia Microsoft Exchange Standard 2016 Govern	825.317	825.317																		825.317
1	Licencia Microsoft Windows Server 2016 Government	8.124.785	8.124.785																		8.124.785
1	Licencia Microsoft Windows Server 2016 Govern	3.435.411	3.435.411																		3.435.411
1	Licencia Microsoft Windows Server 2016 Govern	639.685	639.685																		639.685
1	Licencia VEEAM BACKUP REPLICATION ENTERPRISE PLUS	6.557.533	6.557.533																		6.557.533
TOTAL ACTIVO		72.657.546	137.186.628	2.050.819	47.160.137	990.363	48.150.500	1.155.612	68.071.099	0	68.071.099	80.238.283	5.011.831	6.557.533	134.379.283	6.557.533					

15101 PROGRAMAS COMPUTACIONALES
46301 ACTUALIZACION DE BIENES

GE Correccion Monetaria Programas Computacionales

16. Propiedades de Inversión.
No aplica al Servicio.
17. Inversiones Asociadas y Negocios Conjuntos.
No aplica al Servicio.
18. Deuda Pública Interna.
El Gobierno Regional de Arica y Parinacota no posee Deuda Pública
19. Cuentas por Pagar con Contraprestación.
Composición Saldos de los Acreedores Presupuestarios

Código	Denominación	2017		
		Del año	De años anteriores	Subtotales
21521	CxP - Gastos en Personal	0		0
21522	CxP - Bienes y Servicios de Consumo	0		0
21524	CxP - Transferencias Corrientes	0		0
21526	CxP - Otros Gastos Corrientes	0		0
21529	CxP - Adquisición de Activos no Financieros	84.924.969		84.924.969
21531	CxP - Inicativas de Inversión	785.735.803		785.735.803
21532	CxP - Préstamos	0		0
21533	CxP - Transferencias de Capital	0		0
21534	CxP - Servicio de la Deuda	0		0
TOTAL		870.660.772	0	870.660.772

Código	Denominación	2016		
		Del año	De años anteriores	Subtotales
21521	CxP - Gastos en Personal	0		0
21522	CxP - Bienes y Servicios de Consumo	0		0
21524	CxP - Transferencias Corrientes	0		0
21526	CxP - Otros Gastos Corrientes	0		0
21529	CxP - Adquisición de Activos no Financieros	0		0
21531	CxP - Inicativas de Inversión	186.605.347		186.605.347
21532	CxP - Préstamos	0		0
21533	CxP - Transferencias de Capital	0		0
21534	CxP - Servicio de la Deuda	0		0
TOTAL		186.605.347	0	186.605.347

20. Cuentas por Pagar sin Contraprestación.

No aplica al Servicio.

21. Otros Pasivos.

La partida la compone el saldo de la cuenta Documentos Caducados, los que en el evento que no se hagan efectivas dichas obligaciones dentro del plazo de prescripción, los valores deben reconocerse como ingresos propios en las cuentas de deudores presupuestarios correspondientes.

Año 2017 M\$ (miles de pesos)

Concepto	M\$
Ingresos Anticipados (225)	0
Acreedores por Transferencias Reintegrables (22106)	0
Acreedores (22101)	0
IVA - Débito Fiscal (22103)	0
Resto de Otros Pasivos (21409-21498-21601-22102-22113-22204-22207-22208-22111)	-65.642
TOTAL	-65.642

22. Provisiones.

El Gobierno Regional de Arica y Parinacota no ha determinado provisiones.

23. Obligaciones por Beneficios a los Empleados.

El Gobierno Regional de Arica y Parinacota no ha determinado obligaciones por beneficios a los funcionarios.

24. Pasivos por Leasing.

No aplica al Servicio.

25. Pasivos por Concesiones.

No aplica al Servicio.

26. Activos y Pasivos Contingentes.

No aplica al Servicio.

27. Estado de Situación Presupuestaria.

- Programa 01

Ingreso Programa 01 Gastos de Funcionamiento 2017

Subtítulo	Denominación	Presupuesto Actualizado en M\$/MUS\$	Ejecución Devengada en M\$/MUS\$	Diferencia en M\$/US\$
05	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	40.575	40.575	0
08	OTROS INGRESOS CORRIENTES	20.020	81.910	-61.890
09	APORTE FISCAL	3.944.783	3.288.909	655.874
10	VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	3.739	3.739	0
15	SALDO INICIAL DE CAJA	16.919	0	16.919
TOTAL		4.026.036	3.415.133	610.903

Gasto Programa 01 Gastos de Funcionamiento 2017

Subtítulo	Denominación	Presupuesto Actualizado en M\$/MUS\$	Ejecución Devengada en M\$/MUS\$	Diferencia en M\$/US\$
21	GASTOS EN PERSONAL	2.638.380	2.555.827	82.553
22	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	868.745	839.455	29.290
23	PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	10	0	10
24	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	330.214	305.054	25.160
26	OTROS GASTOS CORRIENTES	49.130	49.127	3
29	ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	134.818	134.276	542
34	SERVICIO DE LA DEUDA	1.000	0	1.000
TOTAL		4.022.297	3.883.739	138.558

Las diferencias que se presentan entre el presupuesto vigente y su ejecución obedecen a:

Ingresos:

Mayor ingreso por retorno de Licencias Médicas, pese que se ha solicitado su reconocimiento en el presupuesto del Servicio, éste no ha sido autorizado por la Dirección de Presupuestos. Asimismo, la Dirección de Presupuestos en el ejercicio 2017 los períodos mensuales de Febrero y Marzo no autorizó transferencia de Aporte Fiscal para Resto, generando la significativa diferencia que se evidencia. Respecto de la deuda flotante, no presenta saldo debido a procedimientos internos tendientes a dejar pagados los compromisos previsionales al 31 de Diciembre del ejercicio respectivo.

Gastos:

El comportamiento de los gastos se ha ajustado a las instrucciones de austeridad dictadas por la Dirección de Presupuestos, ante ello se evidencia menor ejecución en sus principales subtítulos.

- Programa 02

Ingreso Programa 02 Inversión Regional 2017

Subtítulo	Denominación	Presupuesto Actualizado en M\$/MU\$	Ejecución Devengada en M\$/MU\$	Diferencia en M\$/US\$
08	OTROS INGRESOS CORRIENTES	454.358	1.164.421	-710.063
09	APORTE FISCAL	13.365.075	13.365.075	0
12	RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS	800.000	884.546	-84.546
13	TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	35.749.028	35.213.814	535.214
15	SALDO INICIAL DE CAJA	471.232	0	471.232
TOTAL		50.839.693	50.627.856	211.837

Gasto Programa 02 Inversión Regional 2017

Subtítulo	Denominación	Presupuesto Actualizado en M\$/MU\$	Ejecución Devengada en M\$/MU\$	Diferencia en M\$/US\$
24	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.987.096	1.986.934	162
26	OTROS GASTOS CORRIENTES	48.298	48.298	0
29	ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	724.380	697.296	27.084
31	INICIATIVAS DE INVERSIÓN	27.197.937	27.192.508	5.429
32	PRÉSTAMOS	800.000	184.543	615.457
33	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	19.610.750	19.584.544	26.206
34	SERVICIO DE LA DEUDA	471.232	195.810	275.422
TOTAL		50.839.693	49.889.933	949.760

No presenta diferencias significativas entre el presupuesto vigente y su ejecución, salvo la deuda flotante, que la Dirección de Presupuesto del Ministerio de Hacienda autorizó para el ejercicio 2017 por M\$ 185.606.- según Decreto N°441/07.04.2017 y, por M\$ 284.626.- según Decreto N°1410/03.10.2017 para el pago principalmente de la devolución de retenciones de las iniciativas de inversión en proceso de término de obras.

28. Estado de Resultados – Gastos en Personal.

Cuentas	Saldo al 31-12-2017 en M\$ (miles de pesos)	Saldo al 31-12-2016 en M\$ (miles de pesos)
Personal de Planta	535.876	469.659
Personal de Contrata	1.258.528	1.195.719
Otras Remuneraciones	761.423	743.707
Otros Gastos en Personal	0	0
TOTAL	2.555.827	2.409.085

No presenta diferencias significativas entre el presupuesto vigente y su ejecución

29. Estado de Cambio en el Patrimonio Neto.

El estado de cambio en el patrimonio neto, no presenta diferencias significativas entre el patrimonio inicial y final, ya que la variación corresponde al resultado del ejercicio.

Conforme el análisis de cuenta que se realiza a la cuenta, será expuesto a la CGR eventual ajuste de error antes del 31/12/2018, por cuanto a partir del año 2008 se ha ido reconociendo el Resultado del Ejercicio en la cuenta patrimonial.

30. Información a revelar sobre partes relacionadas.

El Gobierno Regional de Arica y Parinacota no tiene información a revelar sobre partes relacionadas.

31. Errores.

El Gobierno Regional de Arica y Parinacota no tiene oficios de la CGR que apruebe ajustes.

32. Ajuste de primera adopción.

El Gobierno Regional de Arica y Parinacota no tiene ajuste de primera adopción.

33. Hechos Ocurredos Después de la Fecha de Presentación.

El Gobierno Regional de Arica y Parinacota no registra hechos ocurridos después de la fecha de presentación.