

**SUBSECRETARÍA DEL MEDIO AMBIENTE  
DIVISIÓN ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS  
DEPARTAMENTO DE FINANZAS**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Nota 1. Naturaleza de la Operación**

El Ministerio del Medio Ambiente (MMA), es una Secretaría de Estado encargada de colaborar con el Presidente de la República en el diseño y aplicación de políticas y programas en materia ambiental, así como en la protección y conservación de la diversidad biológica y de los recursos naturales renovables e hídricos, promoviendo el desarrollo sustentable, la integridad de la política ambiental y su regulación normativa.

Considerando:

1. Que, el artículo 74 de la Ley N° 19.300 Sobre Bases Generales del Medio Ambiente, estableció que un reglamento determinara la distribución temática en las Divisiones del Ministerio, de conformidad a lo señalado en la Ley N° 18.575;
2. Que, el D.S. N° 62, de 2014, de este Ministerio, que aprueba nuevo reglamento orgánico del Ministerio del Medio Ambiente y deja sin efecto el Decreto N° 8, de 2012, de la misma institución, estableció la organización interna y las funciones del Ministro, del Subsecretario, de los Secretarios Regionales Ministeriales y de las Divisiones del Ministerio;
3. En virtud de lo dispuesto en el artículo 2° del precitado decreto supremo, el Ministerio del Medio Ambiente se estructura orgánicamente de la siguiente manera:
  - El Ministro;
  - El Subsecretario;
  - Las Secretarías Regionales Ministeriales del Medio Ambiente;
  - El Consejo Consultivo Nacional y los Consejos Consultivos Regionales;
  - La División de Recursos Naturales y Biodiversidad;
  - La División de Calidad del Aire y Cambio Climático;
  - La División Jurídica;
  - La División de Información y Economía Ambiental;
  - La División de Educación Ambiental y Participación Ciudadana;
  - La División de Administración y Finanzas;

**Objetivos estratégicos de la institución**

- Diseñar y aplicar políticas, planes y programas en materias de su competencia, sin perjuicio de las funciones que corresponden al Consejo de Ministros para la Sustentabilidad, e informar periódicamente sobre sus avances y cumplimientos;
- Proponer normas en materias de su competencia;

- Presidir el Consejo de Ministros para la Sustentabilidad, convocarlo a sesionar, decidir en caso de empate y proponer el funcionario del Ministerio del Medio Ambiente que actuará como secretario del mismo;
- Presidir el Consejo Consultivo del Ministerio del Medio Ambiente;
- Crear, presidir y/o coordinar comités y subcomités internos como con otros organismos, para el cumplimiento de las funciones del Ministerio;
- Delegar en el Subsecretario, en los Jefes de División, o en otro funcionario de su dependencia, por resolución fundada, el ejercicio de las atribuciones que le corresponden; y
- Ejercer todas las demás funciones que la ley le encomiende.

### **Principales disposiciones legales que rigen la institución**

- Ley N°20.417, que crea el Ministerio, el Servicio de Evaluación Ambiental y la Superintendencia del Medio Ambiente.
- Decreto con Fuerza de Ley N°4, que fija Planta del personal del Ministerio del Medio Ambiente y del Servicio de Evaluación Ambiental y regula las demás materias a que se refiere el artículo segundo transitorio de la Ley N° 20.417.

### **Principales actividades y funciones**

- Esta Secretaría de Estado fue creada por la Ley N° 20.417, a través de la cual se modificó la Ley N° 19.300, la que tiene a su cargo el desarrollo y aplicación de variados instrumentos de gestión ambiental en materia normativa, protección de los recursos naturales, educación ambiental y control de la contaminación, entre otras materias.
- Las funciones de esta Cartera de Estado se detallan en el artículo 70 de la Ley N° 19.300.

## **Nota 2. Resumen de las Normas Contables Aplicadas**

### **2.1. Período Contable - Bases de Preparación**

Los presentes Estados Financieros de la Subsecretaría del Medio Ambiente corresponden al periodo contable del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018 y 01 de enero al 31 de diciembre 2017.

La Subsecretaría del Medio Ambiente presenta sus Estados Financieros de acuerdo a lo instruido en la Resolución N°16 de la Contraloría General de la República del año 2015 Capítulo IV y sus modificaciones y de las instrucciones impartidas en el Oficio Circular N°5450, del 22 de febrero de 2019.

Esta institución no se encuentra autorizada para hacer uso de un periodo de transición para el reconocimiento y medición de activos y pasivos.

### **2.2. Cambio de Políticas y Estimaciones Contables**

Esta Institución no realizó Cambios de Políticas Contables ni Estimaciones para los periodos 2017-2018.

### 2.3. Anticipos de Fondos y Depósitos de Terceros

La naturaleza de los Anticipos de Fondos corresponde a:

- Anticipo de Proveedores, comprende saldo de pagos por servicios prestados durante el mes de diciembre 2018 en la Seremi del Medio Ambiente Región de Ñuble, de acuerdo a lo señalado en la Resolución Exenta N°803, convenio suscrito entre el Ministerio del Medio Ambiente, la Subsecretaría del Medio Ambiente y el Servicio de Evaluación Ambiental, esto debido a que la Seremi no contaba con cuenta bancaria ni perfil en SIGFE para gestionar sus pagos.
- Anticipo a Rendir Cuentas, comprende a saldos por recuperar por pago en exceso en remuneraciones (renuncias voluntarias), anticipo de viáticos e impuestos por recuperar, las cuales se están haciendo las gestiones pertinentes de cobro por parte del Departamento de Gestión y Desarrollo de Personas.
- Anticipos Previsionales, comprende fondos pendientes de recuperar por Licencias Maternales (Parentales), por lo cual se están realizando las distintas gestiones para solicitar la devolución de los montos adeudados por parte del Departamento de Gestión y Desarrollo de Personas (La oportunidad de reconocimiento del subsidio permiso parental se efectúa una vez aprobada la resolución correspondiente por parte de la institución previsional de salud y su valorización corresponde al promedio de la remuneración líquida de las 3 últimas liquidaciones de sueldos).
- Depósitos de Terceros, comprende a saldos de las siguientes cuentas:
  - **Administración de Fondos**, comprende fondos entregados por terceros a esta Institución, el cual varía año a año dependiendo de los convenios firmados con cada organismo y de los montos asignados.
  - **Depósitos Previsionales**, comprende saldos por recuperar de Licencias Médicas (Parentales), por lo cual se están realizando las distintas gestiones para solicitar la devolución de los montos adeudados por parte del Departamento de Gestión y Desarrollo de Personas
  - **Recaudación del Sistema Financiero Pendientes de Aplicación**, comprende saldos a depósitos por aclarar, los cuales se están realizando los análisis pertinentes.

Se valorizan al momento de percibir y por el valor señalado en documentación adjunta.

### 2.4. Cuentas por Cobrar con contraprestación

La naturaleza de las Cuentas por Cobrar con Contraprestación corresponde al saldo de la cuenta por cobrar – recuperación de préstamos que comprende la recuperación de licencias médicas correspondiente al año 2017. Su valorización se calcula considerando el sueldo líquido de las 3 últimas liquidaciones de sueldo, en el caso de las licencias médicas pre y postnatal para el cálculo se consideran los tres meses anteriores más próximos al séptimo mes calendario que precede al del inicio de la licencia médica.

## **2.5. Cuentas por Cobrar sin Contraprestación**

La naturaleza de la Cuentas por Cobrar sin Contraprestación corresponde al saldo de las licencias médicas presentadas por los funcionarios al 31/12/2018 y que aún no son pagadas por las Instituciones de salud. Su valorización se calcula considerando el sueldo líquido de las 3 últimas liquidaciones de sueldo, en el caso de las licencias médicas pre y postnatal para el cálculo se consideran los tres meses anteriores más próximos al séptimo mes calendario que precede al del inicio de la licencia médica.

## **2.6. Inversiones Financieras del Activo Corriente y No Corriente**

Esta Institución no presenta registros de Inversiones Financieras para los periodos 2018.

## **2.7. Prestamos Deudores Varios y deterioro Acumulado (Activo Corriente y No Corriente)**

Corresponde a los saldos de la cuenta deudores por transferencias que son enviados a cobranza judicial al Consejo de Defensa del Estado, y se reconoce su deterioro una vez que dicho Consejo agota las instancias de cobro, procediendo a la baja de la causa.

## **2.8. Existencias**

Esta Institución no presenta registros contables en esta cuenta para el periodo 2018.

## **2.9. Bienes de Uso**

Los criterios de reconocimiento corresponden a los definidos en la Resolución CGR N° 16 del año 2015, es decir, que el costo unitario de adquisición sea igual o superior a 3 UTM y que su vida útil sea superior a un año. No se utiliza el enfoque de grupo homogéneo. El valor inicial corresponde al valor de adquisición más los costos indicados en la normativa contable. La valorización posterior y las erogaciones capitalizables se registran según lo establecido en la Resolución N°16. Para el cálculo de la depreciación se utiliza el método lineal, el cual consiste en restar al costo de adquisición el valor residual y dividirlo por los años de vida útil estimada. Respecto a las vidas útiles, en su mayoría se emplea aquellas establecidas en la normativa contable emitida por CGR, salvo las siguientes:

- Las disminuciones por bajas de bienes se reconocen al valor libro existente al momento de originarse el hecho económico.
- En la valorización de los bienes adquiridos en transacciones sin contraprestación primará el valor libro que registre el organismo otorgante, en su defecto se registrará al valor razonable, en última instancia se valorizará al costo corriente de reposición.

Esta Institución no registra saldos en Deterioro de bienes de uso, ni posee activos generadores de efectivo toda vez que no percibe ingresos por prestación de servicios, ni ventas de especies.

## **2.10. Activos Intangibles**

Los bienes intangibles son reconocidos por la institución cuando el bien ha sido percibido y registrado en la institución. Dichos bienes son valorizados al costo de adquisición, según factura.

Respecto al método de cálculo de amortización de los bienes intangibles, se realiza conforme al método lineal, vale decir, mediante la distribución del costo de adquisición de los activos menos el valor residual estimado para los años de vida útil estimada de dichos bienes. La vida útil de los elementos de activos intangibles se revisa anualmente y su amortización comienza cuando los activos están en condiciones de uso.

Todo lo anterior, conforme a lo establecido por la Contraloría General de la República en su resolución N° 16, Sobre la implementación de las NICSP del año 2015 y sus modificaciones.

Los indicios de deterioro se reconocen por obsolescencia por cambios tecnológicos o normativos.

## **2.11. Propiedades de Inversión**

La institución no registra Propiedades de Inversión para el periodo 2018.

## **2.12. Inversiones Asociadas y Negocios Conjuntos**

Esta Institución no registra Inversiones Asociadas y Negocios en Conjunto.

## **2.13. Deuda Pública Interna y Externa**

Esta institución no registra Deuda Pública Interna ni tampoco Deuda Pública Externa para el periodo 2018.

## **2.14. Cuentas por Pagar con Contraprestación – Acreedores Presupuestarios y Otras Cuentas por Pagar**

La cuenta por pagar es utilizada para reflejar los compromisos presupuestarios devengados en el sistema SIGFE relacionados con el presupuesto Institucional bajos el concepto de Bienes Servicios de Consumo y Activos no Financieros, el saldo que se refleja en esta cuenta corresponde a la Deuda Flotante devengada en diciembre del 2018, esto corresponden a insumos y bienes recibidos hasta el 31/12/2018 y que por razones ajenas a nuestra institución la factura no fue recibida en nuestras oficinas en la fecha indicada.

Estos registros son valorizados al monto indicado en documentos que sustenta la operación tales como, guía de despacho y orden de compra, su valorización es en pesos.

## **2.15. Cuentas por Pagar sin Contraprestación – Acreedores Presupuestarios y Otras cuentas por Pagar**

La cuenta por pagar sin contraprestación es utilizada para reflejar los compromisos presupuestarios devengados en el sistema SIGFE, relacionados con el presupuesto institucional bajos el concepto de Programa de Transferencia, el saldo que se refleja en esta cuenta corresponde a la Deuda Flotante devengada en diciembre del 2018, esto corresponde a insumos o bienes recibidos hasta el 31/12/2018 y que por razones ajenas a nuestra institución la factura no fue recibida en nuestras oficinas en la fecha indicada.

Estos registros son valorizados al monto indicado en documentos que sustenta la operación tales como, guía de despacho y orden de compra, su valorización es en pesos.

## **2.16. Provisiones**

Se reconoce una provisión por juicios a corto plazo por demandas de índole laboral. La valorización o mejor estimación realizada por juicio experto corresponde a las sumas pretendidas por los demandantes. Se prevé que la liquidación de esta provisión se concrete durante el ejercicio contable 2019.

## **2.17. Obligaciones por Beneficios a los Empleados**

La institución tiene beneficios a los Empleados solo por Provisión de Incentivo al Retiro para el periodo 2018.

## **2.18. Arrendamientos**

Esta institución solo posee contratos de arrendamiento de inmuebles de carácter operativo.

## **2.19. Activos y Pasivos por Concesiones**

Esta institución no registra saldo en las cuentas de Activos y Pasivos por concesiones para el periodo 2018.

## **2.20. Activos Contingentes y Pasivos Contingentes.**

Esta institución no registra saldos en Activos y Pasivos Contingentes para el periodo 2018.

## **2.21. Estado de Situación Presupuestaria – Ingresos y Gastos.**

El criterio de reconocimiento de los Ingresos y Gastos es en base al devengamiento.

## **2.22. Estado de Resultado.**

El criterio de reconocimiento de los Ingresos y Gastos es cuando se producen, es decir, en base al devengamiento al igual que el Patrimonio.

## 2.23. Estado de Cambio en el Patrimonio Neto

El Patrimonio Institucional no tuvo modificaciones durante el periodo 2018, las diferencias significativas entre los montos del patrimonio inicial y final se refleja producto del Resultado del Ejercicio y se origina principalmente en las variaciones del gasto 2018 en relación al 2017.

## 2.24. Errores

Los errores contables remitidos para aprobación de Contraloría corresponden a la regularización de los Deudores remitidos a cobranza judicial al Consejo de Defensa del Estado, cuyas causas fueron dadas de baja. Otro tipo de ajustes realizados en el marco de esta normativa corresponde a la regularización de la activación errónea de algunos bienes de uso que no cumplían con los criterios de materialidad para su reconocimiento y a la unificación del registro de los bienes de uso, según su rubro.

## 2.25. Ajuste de Primera Adopción

Para el periodo 2018 no fue posible realizar los ajustes de primera adopción en materia de bienes de uso debido a que el inventario no se encontraba actualizado. Cabe señalar que esta institución se encuentra trabajando en la actualización del inventario con un cronograma de actividades, que incluye la adquisición y puesta en operación de un sistema informático de control de Activo Fijo que funcione bajo las NICSP.

CRONOGRAMA ACTIVO FIJO									
DETALLE	2018	2019							
		Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago
Confección y entrega mensual de ingresos en auxiliar bienes depreciables, libro mayor SIGFE	X								
DJ - Comodato SEA - Aire acondicionado Nuble					X				
DJ - Bote Zodiac - baja					X				
DJ - Donación más de 250 UTM, Consulta a DIPRES					X				
DJ - Realizar baja de Boyas					X				
Comodatos MINSAL					X				
Entrega Resoluciones de Bajas a Contabilidad 2018 Post inventario						X			
Entrega de listado de Comodatos a Contabilidad					X				
NC - Numerar oficinas Nivel Central			X						
NC - Regularizar planchetas murales			X						
NC - Regularizar auxiliar de inventario				X					
NC - Regularizar encargado de custodia del Bien				X					
NC - Agregar al Inventario Bienes no Ingresados en periodos anteriores				X					
Red y SEREMIS - Etiquetas				X					
Red y SEREMIS - Regularizar Planchetas murales				X					
Red y SEREMIS - Regularizar auxiliar de inventario				X					
Red y SEREMIS - Regularizar al encargado custodia del bien				X					
Red y SEREMIS - Agregar al Inventario Bienes no Ingresados en periodos anteriores				X					
Actualización Inventario					X				
Análisis post toma de inventario						X	X	X	
Ajustes Contables posteriores al análisis									X
DJ: A resolver con División Jurídica.									
NC: Nivel Central									

## **2.26. Agricultura**

La institución no registra saldos para los periodos 2018.

## **2.27. Transferencias, Impuestos y Multas**

La naturaleza de las Transferencias comprende los ingresos percibidos, correspondiente a los aportes fiscales entregados durante el año 2018 por los conceptos de Remuneraciones y Resto.

Multas y Sanciones Pecuniarias, comprende los ingresos percibidos por sanciones aplicadas a proveedores por incumplimientos de contratos, durante el año 2018.

## **2.28. Efectos de las Variaciones en los Tipos de Cambio de la Moneda Extranjera**

Esta Institución posee cuentas en moneda extranjera en la actualidad. El criterio empleado en la conversión de estas cuentas consiste en tomar el valor del US dólar observado determinado por el Banco Central al último día hábil del mes en curso; o el último día hábil del mes de diciembre.

## **2.29. Informes Financieros por Segmentos**

No es aplicable para el periodo 2018.

## **Nota 3. Cambio en Políticas y Estimaciones Contables**

### **a) Cambios en Políticas Contables**

Esta Institución no tiene Cambios en Políticas Contables para el periodo 2018.

### **b) Cambios en Estimaciones Contables**

Esta Institución no tiene Cambios en Estimaciones Contables para el periodo 2018.

## **Nota 4. Anticipos de Fondos y Depósitos de Terceros**

### **a) Anticipos de Fondos**

En esta nota se detalla la conformación del saldo de M\$47.332, correspondiente al rubro de Activo Corriente, Recursos Disponibles "Anticipo de Fondos", registrados al 31 de diciembre de 2018.

### Cuenta Nivel 1 (11401 Anticipos a Proveedores)

N°	Rut	Nombre	2018, en miles de pesos			2017, en miles de pesos		
			Del año	De años anteriores	Subtotales	Del año	De años anteriores	Subtotales
1	15986023-K	LUIS ALEJANDRO DIAZ ARIAS	556		556	0	0	0
2	76411321-7	COMPANÍA GENERAL DE ELECTRICIDAD S.A.	59		59	0	0	0
3	76833300-9	ESSBIO S.A.	5		5	0	0	0
Resto de Deudores			0		0	0	0	0
<b>TOTAL</b>			<b>620</b>		<b>620</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Cuenta Nivel 1 (11403 Anticipos a Rendir Cuentas)

N°	Rut	Nombre	2018, en miles de pesos			2017, en miles de pesos		
			Del año	De años anteriores	Subtotales	Del año	De años anteriores	Subtotales
1	14726931-5	GUILLERMO MAXIMILIAN GONZÁLEZ CABALLERO	523	0	523	0	0	0
2	13862815-9	MARCELO CAÑIPA ZEGARRA	521	0	521	0	0	0
3	60805000-0	TESORERÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA	314	0	314	0	0	0
4	76265736-8	AFP PROVIDA S.A.	55	0	55	0	0	0
5	61603000-0	FONDO NACIONAL DE SALUD	29	0	29	0	0	0
6	60805000-1	TESORERÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA	18	0	18	0	0	0
7	70285100-9	MUTUAL DE SEGURIDAD C. CH. C.	9	0	9	0	0	0
8	98000100-8	A.F.P HABITAT S.A.	4	0	4	0	0	0
9	76296619-0	ISAPRE COLMENA GOLDEN CROSS S.A.	2	0	2	0	0	0
10	96502530-8	ISAPRE VIDA TRES S.A.	1	0	1	0	0	0
Resto de Deudores			0	0	0	0	0	0
<b>TOTAL</b>			<b>1.476</b>	<b>0</b>	<b>1.476</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Cuenta Nivel 1 (11406 Anticipos Previsionales)

N°	Rut	Nombre	2018, en miles de pesos			2017, en miles de pesos		
			Del año	De años anteriores	Subtotales	Del año	De años anteriores	Subtotales
1	25010102-3	CENTRALIZACIÓN PLANILLA DE SUELDOS	0	31.645	31.645	0	31.645	31.645
2	15437944-4	CLAUDIA ACCINI MUÑOZ	0	4.632	4.632	0	4.631	4.631
3	21522279-9	SANDRA CAROLINA BRICENO PEREZ	0	3.883	3.883	0	3.883	3.883
4	16478909-8	JAVIERA ZAMORA MARIN	0	1.814	1.814	0	1.814	1.814
5	18534839-3	MACARENA FUENTEALBA MUNOZ	0	1.103	1.103	0	1.663	1.663
6	13009386-8	ISABEL OLIVARES GUZMAN	0	1.070	1.070	0	1.070	1.070
7	10612006-4	MARÍA JOSÉ ESQUIVEL CONTRERAS	0	694	694	0	694	694
8	60400000-9	CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA	0	352	352	0	352	352
9	61979930-5	SUBSECRETARÍA DEL MEDIO AMBIENTE	0	42	42	0	42	42
10			0	0	0	0	0	0
Resto de Deudores			0	0	0	0	0	0
<b>TOTAL</b>				<b>45.235</b>	<b>45.235</b>	<b>0</b>	<b>45.794</b>	<b>45.794</b>

**a) Depósitos de Terceros**

En esta nota se detalla la conformación del saldo de M\$737.723, correspondiente al rubro de Pasivo Corriente, Deuda Corriente "Depósitos de Terceros", registrados al 31 de diciembre de 2018.

**Cuenta Nivel 1 (21405 Administración de Fondos)**

N°	Rut	Nombre	31-12-2018, en miles de pesos			31-12-2017, en miles de pesos		
			Del año	De años anteriores	Subtotales	Del año	De años anteriores	Subtotal
1	72396000-2	CORPORACION NACIONAL DE DESARROLLO INDIGENA	124.924	0	124.924	133.741	0	133.741
2	61979830-9	SUBSECRETARÍA DE ENERGIA	119.009	0	119.009	170.711	0	170.711
3	60108000-1	AGENCIA COOPERACION INTERNACIONAL DE CHILE	107.618	0	107.618	192.519	0	192.519
4	72232200-2	GOBIERNO REGIONAL DE ATACAMA	89.436	0	89.436	76.876	0	76.876
5	72222000-5	GOBIERNO REGIONAL DE AYSEN	89.010	0	89.010	1.512.371	0	1.512.371
6	72201100-7	GOBIERNO REGIONAL DE LA ARAUCANIA	64.780	0	64.780	0	0	0
7	77432320-1	FUENTES Y GONZALEZ LTDA.	54.720	0	54.720	54.720	0	54.720
8	72221800-0	GOBIERNO REGIONAL DE LOS LAGOS	48.396	0	48.396	45.278	0	45.278
9	72232500-1	GOBIERNO REGIONAL DEL BIO BIO	23.978	0	23.978	148.820	0	148.820
10	61923200-3	GOBIERNO REGIONAL METROPOLITANO	13.196	0	13.196	3.062	0	3.062
Resto de Acreedores			11.052	0	11.052	107.214	0	107.214
<b>TOTAL</b>			<b>746.119</b>	<b>0</b>	<b>746.119</b>	<b>244.5312</b>	<b>0</b>	<b>244.5312</b>

**Cuenta Nivel 1 (21406 Depósitos Previsionales)**

N°	Rut	Nombre	2018, en miles de pesos			2017, en miles de pesos		
			Del año	De años anteriores	Subtotales	Del año	De años anteriores	Subtotales
1	25010102-3	CENTRALIZACION PLLA. SUELDOS		2.274	2.274		2.274	2.274
Resto de Acreedores				0	0		0	0
<b>TOTAL</b>				<b>2.274</b>	<b>2.274</b>		<b>2.274</b>	<b>2.274</b>

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

N°	Rut	Nombre	2018, en miles de pesos			2017, en miles de pesos		
			Del año	De años anteriores	Subtotales	Del año	De años anteriores	Subtotales
1	15261557-4	DANIEL DEL CAMPO AKESSON	31		31	0	0	0
2	25010102-3	CENTRALIZACION PLLA. SUELDOS	276		276	0	36.813	36.813
3	25010106-6	DEPOSITOS POR ACLARAR	98.511	26.827	125.338	2.534	24.293	26.827
4	25010111-2	PROVEEDOR EXTRANJERO		36.813	36.813	0	0	0
5	61979930-5	SUBSECRETARÍA DEL MEDIO AMBIENTE	12		12	0	0	0
6	65010140-5	JUNTA DE VECINOS CALLEJON LO DONOSO N°04-R	1		1	0	0	0
7	65114675-5	CONSEJO VECINAL DE DESARROLLO CHACABUCO ACTIVO	1		1	0	0	0
8	65667210-2	CENTRO GENERAL DE PADRES Y APODERADOS DE LA ESCUELA DE MATANCILLA	1		1	0	0	0
9	65939560-6	CORPORACION PATRIMONIO Y PAISAJE	0		0	0	0	0
Resto de Acreedores			0	0	0	0	0	0
<b>TOTAL</b>			<b>98.556</b>	<b>63.916</b>	<b>162.472</b>	<b>2.534</b>	<b>61.106</b>	<b>63.640</b>

**Nota 5. Cuentas por Cobrar con Contraprestación**

**a) Deudores Presupuestarios**

Esta Institución no registra Deudores Presupuestarios.

**b) Otras Cuentas por Cobrar con Contraprestación**

Código	Denominación	2018, en miles de pesos			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotales
11512	Cuentas por Cobrar - Recuperación de Préstamos	0	0	72.526	72.526
<b>TOTAL</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>72.526</b>	<b>72.526</b>

Código	Denominación	2017, en miles de pesos			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotales
11512	Cuentas por Cobrar - Recuperación de Préstamos	0	0	0	0
<b>TOTAL</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Nota 6. Cuentas por Cobrar sin Contraprestación**

**a) Deudores Presupuestarios**

Esta Institución no registra Deudores Presupuestarios.

## b) Otros Cuentas por Cobrar sin Contraprestación

Código	Denominación	2018, en miles de pesos			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotales
11508	Cuentas por Cobrar - Otros Ingresos Corrientes	89.067			89.067
<b>TOTAL</b>		<b>89.067</b>			<b>89.067</b>

Código	Denominación	2017, en miles de pesos			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotales
11508	Cuentas por Cobrar - Otros Ingresos Corrientes	90.603	0	0	90.603
<b>TOTAL</b>		<b>90.603</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>90.603</b>

Esto corresponde al saldo de las licencias médicas presentadas por los funcionarios al 31/12/2018.

### Nota 7. Inversiones Financieras del Activo Corriente

No registra saldo en esta cuenta para el año 2018.

### Nota 8. Préstamos (Activo Corriente y No Corriente)

No registra saldo en esta cuenta para el año 2018.

### Nota 9. Deudores Varios de Activo Corriente

#### a) Saldos vigentes

Concepto	31-12-2018, en miles de pesos	31-12-2017, en miles de pesos
Deudores por Transferencias Reintegrables	1.959.999	2.186.030
Deudores	192.622	0
Documentos por Cobrar	0	0
IVA-Crédito Fiscal	0	0
Pagos Provisionales Mensuales	0	0
Otros Deudores (11408,11498,11601)	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>2.152.621</b>	<b>2.186.030</b>

#### b) Deudores por Transferencias Reintegrables

##### Cuenta: 1210601 (Deudores por Transferencia Corrientes al Sector Privado)

N°	Rut	Nombre	31-12-2018, en miles de pesos			31-12-2017, en miles de pesos		
			Del año	De años anteriores	Subtotal	Del año	De años anteriores	Subtotal
1	65016406-7	FUNDACION SENDERO DE CHILE	76.260	0	76.260	0	0	0
2	65112447-6	FUNDACION TIERRA VIVA	58.900	0	58.900	0	0	0
3	72046200-1	CORP. PROGR. INTERDISC. DE INVESTIG. EN EDUCAC.	32.000	0	32.000	0	0	0
Resto Deudores			0	0	0	335.378	0	335.378
<b>TOTAL</b>			<b>167.160</b>	<b>0</b>	<b>167.160</b>	<b>335.378</b>	<b>0</b>	<b>335.378</b>

**Cuenta: 121060104 (Deudores por Fondo de Protección Ambiental)**

N°	Rut	Nombre	31-12-2018, en miles de pesos			31-12-2017, en miles de pesos		
			Del año	De años anteriores	Subtotales	Del año	De años anteriores	Subtotal
1	87912900-1	Universidad de la Frontera	0	2.384	2.384	0	2.384	2.384
Resto Deudores			0	0	0	0	41.799	0
<b>TOTAL</b>			<b>0</b>	<b>2.384</b>	<b>2.384</b>	<b>0</b>	<b>44.183</b>	<b>2.384</b>

**121060105 (Deudores por Planes de Recuperación Ambiental)**

N°	Rut	Nombre	31-12-2018, en miles de pesos			31-12-2017, en miles de pesos		
			Del año	De años anteriores	Subtotales	Del año	De años anteriores	Subtotal
1	81669200-8	Pontificia UC de Valparaíso	0	39.515	39.515	48.955	0	48.955
Resto Deudores			0	-	0	0	0	0
<b>TOTAL</b>			<b>0</b>	<b>39.515</b>	<b>39.515</b>	<b>48.955</b>	<b>0</b>	<b>48.955</b>

**121060301 (Deudores por FPA)**

N°	Rut	Nombre	31-12-2018, en miles de pesos			31-12-2017, en miles de pesos		
			Del año	De años anteriores	Subtotales	Del año	De años anteriores	Subtotal
1			0	0	0	0	0	0
Resto Deudores			0	0	0	0	6.980	6.980
<b>TOTAL</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6.980</b>	<b>6.980</b>

**1210600304 (Deudores por Certificación Ambiental Municipal)**

N°	Rut	Nombre	31-12-2018, en miles de pesos			31-12-2017, en miles de pesos		
			Del año	De años anteriores	Subtotales	Del año	De años anteriores	Subtotal
1	69071500-7	ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE COLINA	4.000	0	4.000	4.000		4.000
2	69072800-1	ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE CALERA DE TANGO	4.000	0	4.000	4.000	0	4.000
3	69040300-5	I.MUNICIPALIDAD DE COQUIMBO	3.831	0	3.831	4.000		4.000
4	69090300-8	I. MUNICIPALIDAD DE CHIMBARONGO	3.500	0	3.500	0	0	0
5	69060800-6	I. MUNICIPALIDAD DE PUCHUNCAVI	3.000	0	3.000	0	0	0
6	69070100-6	ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE SANTIAGO	3.000	0	3.000	0	0	0
7	69070600-8	I. MUNICIPALIDAD DE LA REINA	3.000	0	3.000	3.000	0	3.000
8	69254000-K	ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE PENALOLEN	3.000	0	3.000	0.	0	0
9	69073100-2	I. MUNICIPALIDAD DE SAN PEDRO	2.700	0	2.700	0	0	0
10	69170700-8	I. MUNICIPALIDAD DE NACIMIENTO	2.600	0	2.600	0	0	0
Resto Deudores			209.932	0	209.932	201.366	0	201.366
<b>TOTAL</b>			<b>242.563</b>	<b>0</b>	<b>242.563</b>	<b>216.366</b>		<b>216.366</b>

**121060306 (Deudores por Apoyo Implementación Gestión Ambiental)**

N°	Rut	Nombre	31-12-2018, en miles de pesos			31-12-2017, en miles de pesos		
			Del año	De años anteriores	Subtotales	Del año	De años anteriores	Subtotal
1	70766500-9	Municipalidad de Melipeuco	0	800	800	0	800	800
Resto Deudores			0	0	0	0	0	0
<b>TOTAL</b>			<b>0</b>	<b>800</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>800</b>	<b>800</b>

**121060308 (Deudores Programa de Recambio de Artefactos de Combustión a Leña)**

N°	Rut	Nombre	31-12-2018, en miles de pesos			31-12-2017, en miles de pesos		
			Del año	De años anteriores	Subtotales	Del año	De años anteriores	Subtotal
			0	0	0	0	0	0
Resto Deudores			0	0	0	0	6.850	6.850
<b>TOTAL</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6.850</b>	<b>6.850</b>

**121060309 (Deudores Modelo Pronóstico de Calidad del Aire RM)**

N°	Rut	Nombre	31-12-2018, en miles de pesos			31-12-2017, en miles de pesos		
			Del año	De años anteriores	Subtotales	Del año	De años anteriores	Subtotal
1	61104000-8	Dirección Gral. de Aeronáutica Civil	10.953	10.953	0	77.546	0	77.546
Resto Deudores			0	0	0	0	0	0
<b>TOTAL</b>			<b>10.953</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>77.546</b>	<b>0</b>	<b>77.546</b>

**121060310 (Deudores Fondo de Protección Ambiental)**

N°	Rut	Nombre	31-12-2018, en miles de pesos			31-12-2017, en miles de pesos		
			Del año	De años anteriores	Subtotal	Del año	De años anteriores	Subtotal
1	81494400-K	UNIVERSIDAD DE CONCEPCION	48.000	0	48.000	48.000	0	48.000
2	70885500-6	UNIVERSIDAD DE TALCA	45.768	0	45.768	48.000	0	48.000
3	61980530-5	UNIVERSIDAD DE O'HIGGINS	45.628	0	45.628	48.000	0	48.000
4	65171930-5	FUNDACION FACULTAD DE CIENCIAS AGRONOMICAS	45.243	0	45.243	48.000	0	48.000
5	73321300-0	CEA	45.031	0	45.031	48.000	0	48.000
6	65726660-4	CORPORACION DESARROLLO RURAL COLCHAGUA	44.220	0	44.220	48.000	0	48.000
7	65090505-9	FUNDACION DE BENEFICENCIA COSMOS	36.376	0	36.376	74.288	0	74.288
8	60921000-1	UNIVERSIDAD DE VALPARAISO	32.909	0	32.909	48.000	0	48.000
9	65071532-2	FUNDACION REFORESTEMOS	25.083	0	25.083	48.000	0	48.000
10	65087669-5	EMPREDIMIENTO Y GENERACION DE ENERGIAS ALTERNATIVAS EGEA	17.704	0	17.704	0	0	0
Resto Deudores			417.806	0	417.806	751.809	0	751.809
<b>TOTAL</b>			<b>803.768</b>	<b>0</b>	<b>803.768</b>	<b>1.210.097</b>	<b>0</b>	<b>1.210.097</b>

### 121060311 (Deudores Calefacción Sustentable)

N°	Rut	Nombre	31-12-2018, en miles de pesos			31-12-2017, en miles de pesos		
			Del año	De años anteriores	Subtotal	Del año	De años anteriores	Subtotal
1	61801000-7	Ministerio de vivienda y urbanismo	340.000	0	340.000	110.000	0	110.000
Resto Deudores			0	0	0	0	0	0
<b>TOTAL</b>			<b>340.000</b>	<b>0</b>	<b>340.000</b>	<b>110.000</b>	<b>0</b>	<b>110.000</b>

### 121060313 (Deudores Programa Multisectorial E-Parques)

N°	Rut	Nombre	31-12-2018, en miles de pesos			31-12-2017, en miles de pesos		
			Del año	De años anteriores	Subtotal	Del año	De años anteriores	Subtotal
1	69500900-3	Programa de las Naciones Unidas para el Desarrollo-PNUD	0	0	0	0	50.000	50.000
Resto Deudores			0	0	0	0	0	0
<b>TOTAL</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>

### 121060317 (Deudores por Fondo de Reciclaje)

N°	Rut	Nombre	31-12-2018, en miles de pesos			31-12-2017, en miles de pesos		
			Del año	De años anteriores	Subtotal	Del año	De años anteriores	Subtotal
1	65087276-2	ASOCIACIÓN DE MUNICIPALIDADES POR LA SUSTENTABILIDAD AMBIENTAL	25.875	0	25.875	0	0	0
2	69266100-1	ASOCIACION DE MUNICIPIOS DE DESARROLLO INTERCOMUNAL DE CHIOLE	25.140	0	25.140	0	0	0
3	69040300-5	I.MUNICIPALIDAD DE COQUIMBO	10.000	0	10.000	0	0	0
4	69050600-9	I. MUNICIPALIDAD DE SAN FELIPE	10.000	0	10.000	0	0	0
5	69070900-7	ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE MAIPU	10.000	0	10.000	0	0	0
6	69071000-5	MUNICIPALIDAD DE QUINTA NORMAL	10.000	0	10.000	0	0	0
7	69071100-1	MUNICIPALIDAD DE PUDAHUEL	10.000	0	10.000	0	0	0
8	69071800-6	MUNICIPALIDAD DE TALAGANTE	10.000	0	10.000	0	0	0
9	69072400-6	MUNICIPALIDAD DE LA GRANJA	10.000	0	10.000	0	0	0
10	69073400-1	MUNICIPALIDAD DE SAN ANTONIO	10.000	0	10.000	0	0	0
Resto Deudores			221.837	0	221.837	0	0	0
<b>TOTAL</b>			<b>352.852</b>	<b>0</b>	<b>352.852</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 1210604 (Deudores por Transferencia de Capital a Otras Entidades Públicas)

N°	Rut	Nombre	31-12-2018, en miles de pesos			31-12-2017, en miles de pesos		
			Del año	De años anteriores	Subtotal	Del año	De años anteriores	Subtotal
1	69060700-K	I.MUNICIPALIDAD DE QUINTERO	0	0	0	78.871	0	78.871
Resto Deudores			0	0	0	0	0	0
<b>TOTAL</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>78.871</b>	<b>0</b>	<b>78.871</b>

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

No se han detectado indicios de deterioro en los bienes financieros del activo corriente. El deterioro se reconoce una vez que se agotan las gestiones internas de cobro y pasan a la instancia de cobranza judicial por el Consejo de Defensa del Estado.

### Nota 11. Existencias

No registra saldo en esta cuenta para el año 2018, ya que no mantiene movimientos.

### Nota 12. Inversiones Financieras del Activo No Corriente

No registra saldo en esta cuenta para el año 2018.

### Nota 13. Deudores Varios del Activo No Corriente

#### a) Saldos vigentes

Concepto	31-12-2018, en miles de pesos	31-12-2017, en miles de pesos
Deudores de Incierta Recuperación	89.795	69.130
Otros Deudores (12107,18101)	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>89.795</b>	<b>69.130</b>

#### b) Deudores de Incierta recuperación

Estado de cobranza	31-12-2018, en miles de pesos	31-12-2017, en miles de pesos
Cobranza Administrativa	0	0
Cobranza Judicial	48.042	52.797
Trámite de Castigo	41.753	16.333
Otros	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>89.795</b>	<b>69.130</b>

### Nota 14. Deterioro acumulado de Bienes Financieros del Activo No Corriente

Código	Denominación	31-12-2018, en miles de pesos	31-12-2017, en miles de pesos
12604	Deterioro Acumulado de Deudores de Incierta recuperación	- 41.753	0
12699	Deterioro Acumulado de Otros Bienes Financieros	0	0
12605	Deterioro Acumulado de Préstamos Largo Plazo	0	0
<b>TOTAL</b>		<b>-41.753</b>	<b>0</b>

Durante el año 2018 se dieron de baja 16 causas de cobranza judicial por el Consejo de Defensa del Estado, lo cual es considerado como un indicio de deterioro, ya que las instancias de cobro fueron totalmente agotadas, para posteriormente tramitar el de castigo del deudor. La metodología aplicada para determinar el monto del deterioro consiste en traspasar los saldos de aquellos deudores cuyas las gestiones de cobranza fueron agotadas por el Consejo de Defensa del Estado.

## Nota 15. Bienes de Uso

### a) Saldos

Concepto	31-12-2018, en miles de pesos				31-12-2017, en miles de pesos			
	Costo	Depreciación	Deterioro	Valor	Costo	Depreciación	Deterioro	Valor
		Acumulada	Acumulado	Libro		Acumulada	Acumulado	Libro
Terrenos	0	0	0	0	0	0	0	0
Edificaciones Institucionales	0	0	0	0	0	0	0	0
Infraestructura Pública	0	0	0	0	0	0	0	0
Bienes de Uso en Leasing	0	0	0	0	0	0	0	0
Bienes Concesionados	0	0	0	0	0	0	0	0
Bienes de Uso en Curso	0	0	0	0	0	0	0	0
Otros Bienes de Uso	6.348.206	2.675.872	-	3.672.334	5.812.183	2.452.639	-	3.359.544
<b>TOTAL</b>	<b>6.348.206</b>	<b>2.675.872</b>	<b>-</b>	<b>3.672.334</b>	<b>5.812.183</b>	<b>2.452.639</b>	<b>-</b>	<b>3.359.544</b>

### b) Movimiento de los Bienes de Uso

Concepto	Terrenos	Edificaciones Institucionales	Infraestructura Pública	Bienes de Uso en Leasing	Bienes Concesionados	Bienes en curso	Otros Bienes de Uso	Total
Saldo al 1/1/2018	0	0	0	0	0	0	5.810.650	5.810.650
Adiciones	0	0	0	0	0	0	1.089.980	1.089.980
Retiros/bajas	0	0	0	0	0	0	-34.594	-34.594
Ajustes	0	0	0	0	0	0	-517.830	-517.830
Traspasos	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Saldo bruto 31/12/18</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6.348.206</b>	<b>6.348.206</b>
Depreciación del ejercicio	0	0	0	0	0	0	-707.872	-707.872
Ajustes	0	0	0	0	0	0	484.639	484.639
Depreciaciones Acumuladas	0	0	0	0	0	0	-2.452.639	-2.452.639
<b>Total Depreciación Acumulada</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2.675.872</b>	<b>-2.675.872</b>
Deterioro del ejercicio	0	0	0	0	0	0	0	0
Ajustes	0	0	0	0	0	0	0	0
Deterioros Acumulados	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Total Deterioro Acumulado</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Saldo neto al 31/12/18</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.672.334</b>	<b>3.672.334</b>

Concepto	Terrenos	Edificaciones	Infraestructura	Bienes de Uso en Leasing	Bienes Concesionados	Bienes en curso	Otros Bienes	Total
		Institucionales	Pública				de Uso	
Saldo al 1/1/2017	0	0	0	0	0	0	4.861.126	4.861.126
Adiciones	0	0	0	0	0	0	998.733	998.733
Retiros/bajas	0	0	0	0	0	0	0	0
Ajustes	0	0	0	0	0	0	-47.676	-47.676
Trasposos	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Saldo bruto 31/12/17</b>	0	0	0	0	0	0	5.812.183	5.812.183
Depreciación del ejercicio	0	0	0	0	0	0	-651.911	-651.911
Ajustes	0	0	0	0	0	0	0	0
Depreciaciones Acumuladas	0	0	0	0	0	0	-1.800.728	-1.800.728
<b>Total Depreciación Acumulada</b>	0	0	0	0	0	0	-2.452.639	-2.452.639
Deterioro del ejercicio	0	0	0	0	0	0	0	0
Ajustes	0	0	0	0	0	0	0	0
Deterioros Acumulados	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Total Deterioro Acumulado</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Saldo neto al 31/12/17</b>	0	0	0	0	0	0	3.359.544	3.359.544

### c) Bienes de Uso en Curso

No registra saldo en esta cuenta para el año 2018, ya que no mantiene movimientos.

### d) Otros Bienes de Uso en Curso

Concepto	31-12-2018, en miles de pesos				31-12-2017, en miles de pesos			
	Costo	Depreciación	Deterioro	Valor	Costo	Depreciación	Deterioro	Valor
		Acumulada	Acumulado	Libro		Acumulada	Acumulado	Libro
Vehículos (14105)	328.993	231.951	0	97.042	333.702	241.128	0	92.574
Máquinas y Equipos (14102,14104,14107,14112)	3.299.514	1.150.398	0	2.149.116	2.671.059	838.874	0	1.832.185
Equipos Computacionales y de Comunicaciones (14108, 14109)	2.474.047	1.110.557	0	1.363.490	2.524.602	1.167.769	0	1.356.833
Muebles y Enseres (14106)	245.649	182.966	0	62.683	262.817	204.868	0	77.949
Bienes adquiridos para otras entidades (18102)	0	0	0	0	0	0	0	0
Otros Bienes (14110, 14113,14199,146)	3	0	0	3	3	0	0	3
<b>TOTAL</b>	<b>6.348.206</b>	<b>2.675.872</b>	<b>-</b>	<b>3.672.334</b>	<b>5.812.183</b>	<b>2.452.639</b>	<b>-</b>	<b>3.359.544</b>

**e) Otra información relevante sobre los Bienes de Uso**

Concepto	31-12-2018, en miles de pesos		31-12-2017, en miles de pesos	
	Cantidad	Valor Libro	Cantidad	Valor Libro
Bienes entregados comodato	3	3	3	3
Bienes totalmente depreciados o deteriorados en uso	1	1	0	0
Bienes retirado de su uso activo	0	0	0	0
Bienes sujetos a compromisos de adquisición	0	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>3</b>	<b>3</b>

**f) Deterioro de Bienes de Uso**

Clase de activo afectado por pérdida de deterioro de valor y reversiones	Sucesos o Circunstancias que han llevado al reconocimiento o la reversión de la pérdida por deterioro	31-12-2018, en	31-12-2017, en
		miles de pesos	miles de pesos
No se han detectado indicios de deterioro de los bienes de uso durante el periodo	No se han detectado indicios de deterioro de los bienes de uso durante el periodo	0	0

Los criterios de reconocimiento corresponden a los definidos en la Resolución CGR N° 16 del año 2015, es decir: que el costo unitario de adquisición sea igual o superior a 3 UTM y que su vida útil sea superior a un año. No se utiliza el enfoque de grupo homogéneo. El valor inicial corresponde al valor de adquisición más los costos indicados en la Normativa contable. La valorización posterior y las erogaciones capitalizables se registran según lo establecido en la Resolución N°16. Para el cálculo de la depreciación se utiliza el método lineal, el cual consiste en restar al costo de adquisición el valor residual y dividirlo por los años de vida útil estimada. Respecto a las vidas útiles, en su mayoría se emplea aquellas establecidas en la normativa contable emitida por CGR (salvo las que se indican en archivo Excel Nota 15).

Las disminuciones por bajas de bienes se reconocen al valor libro existente al momento de originarse el hecho económico. La valorización de los bienes adquiridos en transacciones sin contraprestación primará el valor libro que registre el organismo otorgante, en su defecto se registrará al valor razonable, en última instancia se valorizará al costo corriente de reposición. Esta institución no registra saldos en Deterioro de bienes de uso al 31/12/2018, ni posee activos generadores de efectivo toda vez que no percibe ingresos por prestación de servicios, ni ventas de especies.

**Nota 16. Bienes Intangibles**

**a) Saldo vigente**

31-12-2018, en miles de pesos					
Código	Denominación	Costo	Amortización Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro
15101	Programas y licencias computacionales	172.466	0	0	172.466
15102	Sistemas de Información	136.034	0	0	136.034
<b>TOTAL</b>		<b>308.500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>308.500</b>

31-12-2017, en miles de pesos					
Código	Denominación	Costo	Amortización Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro
15101	Programas y licencias computacionales	145.970	0	0	145.970
15102	Sistemas de Información	69.948	0	0	69.948
<b>TOTAL</b>		<b>215.918</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>215.918</b>

Los bienes intangibles son reconocidos cuando el bien ha sido percibido y registrado en la institución. Dichos bienes son valorizados de acuerdo al costo de adquisición según factura.

Respecto del método de cálculo de amortización de los bienes intangibles, se realiza conforme al método lineal, vale decir mediante la distribución del costo de adquisición de los activos menos el valor residual estimado para los años de vida útil estimada de dichos bienes. La vida útil se revisa anualmente y su amortización comienza cuando los activos están en condiciones de uso.

Los activos intangibles adquiridos por esta Subsecretaría (programas y sistemas de información) corresponden a activos no generadores de efectivo, los cuales han sido adquiridos con el propósito que presten de manera indefinida un potencial de servicio a nuestra institución, sin perjuicio que en su mayoría corresponde a sistemas o programas que fueron elaborados mediante desarrollo externo en el marco de la implementación de leyes o para el control administrativo de las funciones propias del servicio. Para mantenerlos vigentes se invierten recursos en mejoras (erogaciones capitalizables), servicios de mantención y soporte (gastos que no son incorporados en la valorización posterior). El valor libro corresponde a erogaciones capitalizables de sistemas y programas que aún no han sido determinado su valor inicial, cuya vida útil es indefinida.

#### b) Detalles

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

31-12-2018, en miles de pesos				
Código	Denominación	Valor Libro	Tipo vida útil	Razones de evaluación de tipo de vida
15101	Programas y licencias computacionales	172.466	Indefinida	Es definida por la contraparte técnica encargada de la adquisición del producto.
15102	Sistemas de Información	136.034	Indefinida	Es definida por la contraparte técnica encargada de la adquisición del producto.
<b>TOTAL</b>		<b>308.500</b>		
31-12-2017, en miles de pesos				
Código	Denominación	Valor Libro	Tipo vida útil	Razones de evaluación de tipo de vida
15101	Programas y licencias computacionales	145.970	Indefinida	Es definida por la contraparte técnica encargada de la adquisición del producto.
15102	Sistemas de Información	69.948	Indefinida	Es definida por la contraparte técnica encargada de la adquisición del producto.
<b>TOTAL</b>		<b>215.918</b>		

ii. Para activos intangibles individuales significativos

Código	Denominación	31-12-2018, en miles de pesos		31-12-2017, en miles de pesos	
		Valor Libro	Período restante de amortización	Valor Libro	Período restante de amortización
15101	Programas y licencias computacionales	2.486	0	45.187	0
15101	Programas y licencias computacionales	6.968	0	28.753	0
15101	Programas y licencias computacionales	17.041	0	9.977	0
15102	Sistemas de Información	34.568	0	8.506	0
15102	Sistemas de Información	12.851	0	7.985	0
15102	Sistemas de Información	12.798	0	0	0
resto		221.788	0	115.510	0
<b>TOTAL</b>		<b>308.500</b>	<b>0</b>	<b>215.918</b>	<b>0</b>

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

En el periodo 2018 se comprometió el monto de \$17.022.500.-, el cual corresponde a la adquisición de un sistema de Software para el control del Activo Fijo, los cuales se pagarán en 3 hitos durante el periodo 2019. Además se comprometió el monto aproximado de \$3.187.160.-, el cual corresponde a la última cuota de Microsoft-Office 365, esto debido a que el pago es en dólar americano.

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.

Concepto	31-12-2018, en miles de pesos		31-12-2017, en miles de pesos	
	Valor Razonable	Valor Libro	Valor Razonable	Valor Libro
no se registran adquisiciones por esta vía	0	0	0	0
no se registran adquisiciones por esta vía	0	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

d) Movimientos de los Bienes Intangibles

Concepto	31-12-2018, en miles de pesos	31-12-2017, en miles de pesos
Saldo al 1/1/2018	0	0
Incrementos	0	0
Desarrollo interno	0	0
Adquiridos por separado	0	0
<b>Saldo bruto 31/12/18</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Amortización del ejercicio	0	3.307
Ajustes	0	0
Amortizaciones Acumuladas	0	0
<b>Total Amortización Acumulada</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Deterioro del ejercicio	0	0
Ajustes	0	0
Deterioros Acumulados	0	0
<b>Total Deterioro Acumulado</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Saldo neto al 31/12/18</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

El año 2017 se terminó la vida útil de licencias antivirus adquiridas por 3 años las cuales se amortizan en el periodo y posteriormente se realiza ajuste de extinción de su vida útil.

La Subsecretaría del Medio Ambiente no produce bienes ni servicios que tengan un costo para la ciudadanía, por lo tanto, los activos intangibles que mantiene no son generadores de efectivo.

El criterio para determinar si existen indicios de deterioro es principalmente el de obsolescencia.

Respecto del enfoque del costo utilizado, se determinará de acuerdo a los datos disponibles al momento en que detecten indicios de deterioro. Para el año 2018 no se registra deterioro de bienes intangibles.

#### **Nota 17. Propiedades de Inversión**

La Subsecretaría no mantiene saldo en Propiedades de inversión para el año 2018.

#### **Nota 18. Inversiones Asociadas y Negocios Conjuntos**

No registra saldo en esta cuenta para el año 2018, ya que no mantiene movimientos.

#### **Nota 19. Deuda Pública (Pasivo Corriente y No Corriente)**

No registra saldo en esta cuenta para el año 2018, ya que no mantiene movimientos.

#### **Nota 20. Cuentas por Pagar con Contraprestación**

##### **a) Acreedores Presupuestarios**

Esta Institución no registra Acreedores Presupuestarios.

##### **b) Otras Cuentas por Pagar con Contraprestación**

Código	Denominación	2018, en miles de pesos			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotal
21522	CXP BIENES Y SERV DE CONSUMO	22.405	-	-	22.405
21529	CXP ADQ ACTIVOS NO FINANCIEROS	36.300	-	-	36.300
22192	CXP SERVICIO DE LA DEUDA		-	350	350
<b>TOTAL</b>		<b>58.705</b>	<b>-</b>	<b>350</b>	<b>59.055</b>

Código	Denominación	2017, en miles de pesos			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotal
21522	CXP BIENES Y SERV DE CONSUMO	77.018	0	0	77.018
21529	CXP ADQ ACTIVOS NO FINANCIEROS	80.997	0	0	80.997
22192	CXP SERVICIO DE LA DEUDA	0	0	350	350
<b>TOTAL</b>		<b>158.015</b>	<b>0</b>	<b>350</b>	<b>158.365</b>

Esto corresponde al saldo de la deuda flotante del año 2018 con los distintos subtítulos más una deuda de arrastre de años anteriores correspondiente a la región del Biobío, la cual no se ha podido pagar debido a que el proveedor mantiene problemas con el Servicio de Impuestos Internos, por tal motivo no ha podido facturarnos.

**Nota 21. Cuentas por Pagar sin Contraprestación**

**a) Acreedores Presupuestarios**

Esta Institución no registra saldo vigente.

**b) Otras Cuentas por Pagar sin Contraprestación**

Código	Denominación	2018, en miles de pesos			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotal
21524	Cuentas por Pagar - Transferencias Corrientes	160	0	0	160
<b>TOTAL</b>		<b>160</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>160</b>

**Nota 22. Otros Pasivos**

**a) Indicar los saldos vigentes según el siguiente formato:**

Concepto	31-12-2018, en miles de pesos	31-12-2017, en miles de pesos
Ingresos Anticipados (225)	0	0
Acreedores por Transferencias Reintegrables (22106)	0	0
Acreedores (22101)	0	0
IVA-Débito Fiscal (22103)	0	0
Resto de Otros Pasivos (21409, 21498, 21601, 22102, 21103, 22204, 22207, 22208, 22111)	2.672	2.653
<b>TOTAL</b>	<b>2.672</b>	<b>2.653</b>

**b) Ingresos Anticipados**

No registra saldos en la cuenta para el año 2018.

**c) Acreedores por Transferencias Reintegrables**

No registra saldos en la cuenta para el año 2018.

**Nota 23. Provisiones**

**a) saldos vigentes**

31-12-2018, en miles de pesos			
Concepto	Corto Plazo	Largo Plazo	Subtotal
Provisión por Impuesto a la Renta	0	0	0
Provisiones por Juicios	119.435	0	119.435
Provisión por Desmantelamiento y/o Rehabilitación	0	0	0
Otras Provisiones	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>119.435</b>	<b>0</b>	<b>119.435</b>

31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)			
Concepto	Corto Plazo	Largo Plazo	Subtotal
Provisión por Impuesto a la Renta	0	0	0
Provisiones por Juicios	0	0	0
Provisión por Desmantelamiento y/o Rehabilitación	0	0	0
Otras Provisiones	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### b) Movimiento de las Provisiones

Concepto	31-12-2018, en miles de pesos	31-12-2017, en miles de pesos
Saldo inicial al 01.01.2018	0	0
<b>Cambios</b>	0	0
Incremento por nuevas provisiones	119.435	0
Incremento de provisiones existentes	0	0
Provisión utilizada	0	0
Ajustes por cambio de estimaciones	0	0
Otros incrementos (decrementos)	0	0
<b>Total cambios</b>	<b>119.435</b>	<b>0</b>
<b>Saldo Final al 31-12-2018</b>	<b>119.435</b>	<b>0</b>

Se reconoce una provisión por juicios a corto plazo por demandas de índole laboral. La valorización o mejor estimación realizada por juicio experto, corresponde a las sumas pretendidas por los demandantes. Se prevé que la liquidación de esta provisión se concrete durante el ejercicio contable 2019.

#### Nota 24. Obligaciones por Beneficios a los empleados

La Subsecretaría registra en esta cuenta el monto proyectado de cada funcionario que se encuentre afecto por la Bonificación por el retiro Ley 19.882, gasto correspondiente a nuestra institución. La valorización se realizó en base a las últimas 36 rentas imponibles actualizadas según IPC por funcionario, la cual dentro del año 2019 se debería realizar el pago. La única persona acogida a esta ley para este año es María Fernández Gellona.

Concepto	31-12-2018, en miles de pesos			31-12-2017, en miles de pesos		
	Corto Plazo	Largo Plazo	Subtotal	Corto Plazo	Largo Plazo	Subtotal
Provisiones por Desahucio	0	0	0	0	0	0
Provisión por Incentivo al Retiro	12.389	0	12.389	54.407	0	54.407
Provisión por Retiro Anticipado	0	0	0	0	0	0
Otras Provisiones por Beneficios a los Empleados	0	0	0	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>12.389</b>	<b>0</b>	<b>12.389</b>	<b>54.407</b>	<b>0</b>	<b>54.407</b>

#### a) Otras Provisiones por Beneficios a los Empleados

Esta Institución no registra otros beneficios para los empleados en el periodo 2018.

## Nota 25. Arrendamientos

### a) Arrendamientos Financieros

Esta Institución no registra saldo en la cuenta Arrendamientos Financieros para el periodo 2018, ya que solo tenemos Arrendamientos Operativos.

### b) Arrendamientos Operativos

Concepto	31-12-2018 miles de pesos Valor Presente	31-12-2017 miles de pesos Valor Presente
No posterior a un año	1.502.714	1.502.714
Posterior a un año pero menor a cinco años	4.508.141	4.508.141
Más de cinco años	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>6.010.855</b>	<b>6.010.855</b>

## Nota 26. Pasivos por Concesiones

No registra saldo en esta cuenta para el año 2018, ya que no mantiene movimientos.

## Nota 27. Activos y Pasivos Contingente

No registra saldo en esta cuenta para el año 2018, ya que no mantiene movimientos.

## Nota 28. Estado de Situación Presupuestaria

### a) Ingresos

31-12-2018 en miles de pesos				
Subtítulo	Denominación	Presupuesto Actualizado	Ejecución Devengada	Diferencia
05	Transferencias Corrientes	72.181	72.181	0
08	Otros Ingresos Corrientes	142.141	613.609	-471.468
09	Aporte Fiscal	28.643.739	27.681.507	962.232
10	Ventas de Activos No Financieros	0	2.658	-2.658
12	Recuperación de Préstamos	90.603	90.603	0
15	Saldo Inicial de Caja	756.469	0	756.469
<b>Totales</b>		<b>29.705.133</b>	<b>28.460.557</b>	<b>1.244.575</b>

31-12-2017 en miles de pesos				
Subtítulo	Denominación	Presupuesto Actualizado	Ejecución Devengada	Diferencia
05	Transferencias Corrientes	225.473	224.583	890
08	Otros Ingresos Corrientes	138.541	598.280	-459.739
09	Aporte Fiscal	29.125.538	29.125.538	0
15	Saldo Inicial de Caja	1.034.467	0	1.034.467
<b>Totales</b>		<b>30.524.019</b>	<b>29.948.401</b>	<b>575.618</b>

Las diferencias que se producen en el Subtítulo 8 Otros Ingresos Corrientes, están relacionadas por exceso de recuperación correspondiente a las licencias médicas, las devoluciones de fondos de proyectos y multas cobradas por la Subsecretaría del Medio Ambiente.

Además se informa que esta Institución no recibió en su oportunidad el Decreto N°1.406, del Ministerio de Hacienda, correspondiente al incremento en el subtítulo 21 "Gasto en Personal", por lo tanto, no fue ingresado en la plataforma de SIGFE al cierre presupuestario 2018. Cabe señalar que en el reporte SIGFE Capítulo IV se consideró el aumento de dicho decreto.

Por otra parte, es importante mencionar que la Oficina de Planificación, Presupuesto y Control de Gestión, no realiza modificaciones a la Ley de Presupuesto en la plataforma de SIGFE, sin la recepción de un decreto totalmente tramitado por el Ministerio de Hacienda, lo anterior es con la finalidad dar cumplimiento al acto administrativo, que posee un contenido normativo y reglamentario.

#### b) Gastos

31-12-2018 en miles de pesos				
Subtítulo	Denominación	Presupuesto Actualizado	Ejecución Devengada	Diferencia
21	Gasto en Personal	15.637.974	15.280.191	357.783
22	Bienes y Servicios de Consumo	6.465.789	6.393.538	72.251
23	Prestaciones de Seguridad Social	293.607	293.606	1
24	Transferencias Corrientes	5.698.611	5.669.714	28.897
26	Otros Gastos Corrientes	1.500	1.500	0
29	Adquisición de Activos No Financiero	1.449.637	1.437.954	11.683
34	Servicio de la Deuda	158.015	147.005	11.010
<b>Totales</b>		<b>29.705.133</b>	<b>29.223.508</b>	<b>481.625</b>

31-12-2017 en miles de pesos				
Subtítulo	Denominación	Presupuesto Actualizado	Ejecución Devengada	Diferencia
21	Gasto en Personal	14.697.987	14.691.245	6.742
22	Bienes y Servicios de Consumo	7.975.814	7.951.153	24.661
23	Prestaciones de Seguridad Social	70.115	69.244	871
24	Transferencias Corrientes	6.103.949	5.989.319	114.630
29	Adquisición de Activos No Financiero	1.359.888	1.342.800	17.088
34	Servicio de la Deuda	316.266	304.783	11.483
<b>Totales</b>		<b>30.524.019</b>	<b>30.348.543</b>	<b>175.476</b>

#### Nota 29. Estado de Resultados – Gastos en Personal

Cuentas	Variaciones del período 2018 en miles de pesos	Variaciones del período 2017 en miles de pesos
Personal de Planta	1.420.058	1.544.567
Personal a Contrata	13.181.242	12.275.548
Personal a Honorarios	528.691	608.910
Otros Gastos en Personal	150.201	262.220
<b>TOTAL</b>	<b>15.280.192</b>	<b>14.691.245</b>

### Nota 30. Estado de Cambios en el Patrimonio Neto

El Patrimonio Institucional no sufrió modificaciones durante el periodo 2018, la diferencia que se produce entre el patrimonio inicial y final corresponde al resultado del ejercicio.

### Nota 31. Información a revelar sobre partes relacionadas

Esta institución no tiene partes relacionadas con otras Instituciones Públicas para revelar.

### Nota 32. Errores

#### a) Resumen de errores

Concepto	31-12-2018 en miles de pesos	31-12-2017 en miles de pesos
Ajustes por corrección de errores	9.965	0

Corresponde a la variación experimentada por la cuenta resultados acumulados.

#### b) Detalle de errores período 2018

Cuenta	Monto en miles de pesos	N° Oficio CGR aprueba ajuste
121060104 Deudores por Fondo Protección Ambiental	-2.137	OF. N° 7542/ 2018
12402 Deudores en Cobranza Judicial	4.485	OF. N° 7542/ 2018
12604 Deterioro Acumulado de Deudores de Incierta Recuperación	-4.485	OF. N° 7542/ 2018
12101 Deudores	96.590	OF. N° 10925/ 2018
1250202 Gastos Anticipados por Arriendo de Edificios	-96.619	OF. N° 10925/ 2018
121060310 Fondo de Protección Ambiental	15.000	OF. N° 19541/ 2018
121060304 Deudores por Certificación Ambiental Municipal	1.000	OF. N° 22491/ 2018
12402 Deudores en Cobranza Judicial	-4.772	OF. N°4266/ 2019
121060104 Deudores por Fondo Protección Ambiental	-1.905	OF. N°4266/ 2019
12604 Deterioro Acumulado de Deudores de Incierta Recuperación	-11.838	OF. N°5395/ 2019
121060304 Deudores por Certificación Ambiental Municipal	1.000	OF. N° 29869/ 2018
12402 Deudores en Cobranza Judicial	-4.752	OF. N° 29869/ 2018
14104 Máquinas y Equipos de Oficina	-467	Ajustes Nov. 2018 enviados a aprobación de CGR (Recepción CGR N°167288 del 11.02.19)
14112 Otras Máquinas y Equipos	167	Ajustes Nov. 2018 enviados a aprobación de CGR (Recepción CGR N°167288 del 11.02.19)
14102 Maquinarias y Equipos para la Producción o Prest.	17.850	Ajustes Dic. 2018 enviados a aprobación de CGR (Recepción CGR N°174123 del 27.03.19)
14104 Máquinas y Equipos de Oficina	-8.042	Ajustes Dic. 2018 enviados a aprobación de CGR (Recepción CGR N°174123 del 27.03.19)
14106 Muebles y Enseres	-894	Ajustes Dic. 2018 enviados a aprobación de CGR (Recepción CGR N°174123 del 27.03.19)
14112 Otras Máquinas y Equipos	-10.147	Ajustes Dic. 2018 enviados a aprobación de CGR (Recepción CGR N°174123 del 27.03.19)
<b>TOTAL</b>	<b>-9.965</b>	

### Nota 33. Ajuste de primera adopción

Para el periodo 2018, no fue posible realizar los ajustes de primera adopción en materia de bienes de uso, esto debido a que el inventario no se encontraba actualizado. Cabe señalar que esta Institución se encuentra trabajando en la actualización del inventario con un cronograma de actividades. Además, se adquirió un sistema de control de Activo Fijo que funcione bajo las NICSP.

### Nota 34. Agricultura

La Institución no tiene productos agrícolas que informar para el periodo 2018.

### Nota 35. Transferencias, Impuestos y Multas

#### a) Montos de las principales clases de ingresos de transferencias, impuestos y multas

Concepto	31-12-2018 en miles de pesos	31-12-2017 en miles de pesos
<b>Ingresos de transferencias</b>	<b>(total)</b>	<b>(total)</b>
4430101 Remuneraciones	15.093.548	13.978.313
4430102 Resto	12.587.959	15.147.225
<b>Impuestos</b>	<b>(total)</b>	<b>(total)</b>
-	0	0
<b>Multas</b>	<b>(total)</b>	<b>(total)</b>
46102 Multas y Sanciones Pecuniarias	827	0

### Nota 36. Ingresos de Transacciones con Contraprestación

La Institución no tiene Ingresos de Transacciones con Contraprestación para el periodo 2018.

### Nota 37. Efectos de las Variaciones en los Tipos de Cambios de la Moneda Extranjera

Concepto	31-12-2018 en miles de pesos	31-12-2017 en miles de pesos
Diferencias de cambio reconocidas en resultados (*)	5.147	-3.329

Esta Institución mantiene una cuenta corriente en dólares americanos, para los convenios de transferencias con entidades extranjeras, producto de esto, para el periodo 2018 se obtuvo un resultado positivo, esto debido los efectos en la variación del dólar.

### Nota 38. Estados Financieros Consolidados y Separados

No aplica para el periodo 2018.

**Nota 39. Información Financiera por Segmento**

No aplica para el periodo 2018.

**Nota 40. Hechos Ocurridos después de la Fecha de Presentación**

No existen Hechos Ocurridos que informar después de la Presentación.



**PAULINA ORTEGA VÉLIZ**  
Jefe División Administración y Finanzas



**RAÚL ANDRADE MOLINA**  
Jefe Departamento Finanzas



**FELIPE RIESCO EYZAGUIRRE**  
Subsecretario del Medio Ambiente

Santiago, 29 de abril 2019.

**BALANCE GENERAL**

Al 31 de Diciembre de 2018

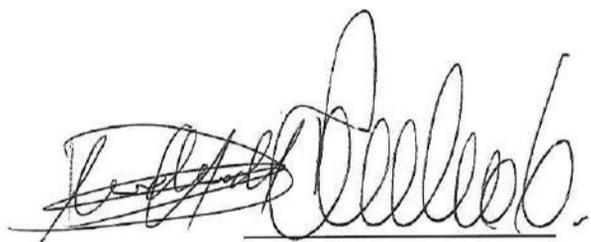
Miles de Pesos de 2018

CUENTAS	NOTAS	AÑO		
		31/12/2018		31/12/2017
<b>ACTIVOS</b>				
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			2,997,987	5,313,781
<b>RECURSOS DISPONIBLES</b>		683,773		2,940,528
Disponibilidades en Moneda Nacional		591,955		2,855,392
Disponibilidades en Moneda Extranjera		44,486		39,341
Anticipos de Fondos	2.3 - 4	47,332		45,796
<b>BIENES FINANCIEROS</b>		2,314,214		2,276,634
Inversiones Financieras				
Cuentas por Cobrar Con Contraprestación	2.4 - 5	72,526		
Cuentas por Cobrar Sin Contraprestación	2.5 - 6	89,067		90,603
Préstamos				
Deudores Varios	2.7 - 9	2,152,622		2,186,031
Deterioro Acumulado de Bienes Financieros				
<b>EXISTENCIAS</b>			0	0
<b>OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>			0	96,619
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			4,028,877	3,644,592
<b>BIENES FINANCIEROS</b>	2.7 - 13 - 14	48,042		69,130
Inversiones Financieras				
Cuentas por Cobrar Con Contraprestación				
Cuentas por Cobrar Sin Contraprestación				
Préstamos				
Deudores Varios	2.7 - 13	89,795		69,130
Deterioro Acumulado de Bienes Financieros	2.7 - 14	-41,753		0
<b>INVERSIONES ASOCIADAS Y   RECURSOS</b>			0	0
<b>BIENES DE USO</b>	2.9 - 15		3,672,334	3,359,544
Terrenos				
Edificaciones Institucionales				
Infraestructura Pública				
Bienes de Uso en Leasing				
Bienes Concesionados				
Bienes de Uso en Curso				
Otros Bienes de Uso	2.9 - 15	6,348,206		5,812,183
Depreciación Acumulada de Bienes De Uso	2.9 - 15	-2,675,872		-2,452,639

CUENTAS	NOTAS	AÑO			AÑO		
		31/12/2018			31/12/2017		
Deterioro Acumulado de Bienes De Uso							
<b>BIENES INTANGIBLES</b>	2.10 - 16		308,500			215,919	
Bienes Intangibles	2.10 - 16	308,500			215,919		
Amortización Acumulada de Bienes Intangibles					0		
Deterioro Acumulado de Bienes Intangibles							
<b>PROPIEDADES DE INVERSIÓN</b>			0			0	
Propiedades de Inversión							
Depreciación Acumulada de Propiedades de Inversión							
Deterioro Acumulado de Propiedad de Inversión							
<b>ACTIVOS BIOLÓGICOS</b>			0			0	
Activos Biológicos							
Depreciación Acumulada de Activos Biológicos							
Deterioro Acumulado de Activos Biológicos							
<b>OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			0			0	
<b>TOTAL ACTIVOS</b>			7,026,864			8,958,373	
<b>PASIVOS</b>							
<b>PASIVO CORRIENTE</b>				931,435		2,344,245	
<b>DEUDA CORRIENTE</b>			737,723			2,128,819	
Depósitos de Terceros	2.3 - 4	737,723			2,128,819		
<b>DEUDA PÚBLICA</b>			0			0	
Deuda Pública Interna							
Deuda Pública Externa							
<b>OTRAS DEUDAS</b>			193,712			215,426	
Cuentas Por Pagar Con Contraprestación	2.14 - 20	59,055			158,365		
Cuentas Por Pagar Sin Contraprestación	2.15 - 21	160			0		
Provisiones	2.16 - 23	119,435					
Obligaciones por Beneficios de los Empleados	2.17 - 24	12,390			54,408		
Pasivos por Leasing							
Pasivos por Concesiones							
Otros Pasivos	22	2,672			2,653		
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>				0		0	
<b>DEUDA PÚBLICA</b>			0			0	
Deuda Pública Interna							
Deuda Pública Externa							
<b>OTRAS DEUDAS</b>			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							
<b>TOTAL PASIVOS</b>				931,435		2,344,245	
<b>PATRIMONIO</b>	30		6,095,429			6,614,128	
<b>PATRIMONIO DEL ESTADO</b>	30		6,095,429			6,614,128	

CUENTAS	NOTAS	AÑO			AÑO		
		31/12/2018			31/12/2017		
Patrimonio Institucional	30	3,325,120			3,325,120		
Resultados Acumulados	30	3,279,043			2,977,015		
Resultado del Ejercicio	30	-508,734			311,994		
INTERESES MINORITARIOS				0			0
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>				7,026,864			8,958,373

FECHA DE APROBACIÓN: 29-04-2019 16:25:19

  
 CONTADOR  
 GENERAL

  
 MINISTERIO DEL MEDIO AMBIENTE  
 SUBSECRETARIO  
  
 JEFE DE  
 SERVICIO





Subsecretaría de Medio Ambiente

**ESTADO DE RESULTADOS**

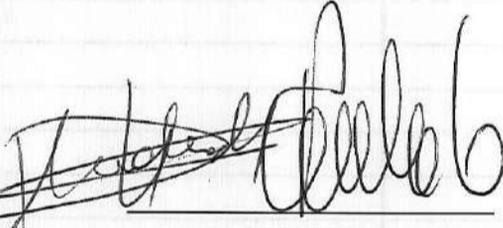
Desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2018

Miles de Pesos

CUENTAS	2018	2017
<b>INGRESOS</b>	28,387,896	29,849,757
<b>INGRESOS POR IMPUESTOS E IMPOSICIONES</b>	0	0
Impuestos		
Imposiciones Previsionales		
<b>TRANSFERENCIAS RECIBIDAS</b>	27,753,688	29,350,121
Transferencias Corrientes	72,181	224,583
Transferencias de Capital		
Aporte Fiscal	27,681,507	29,125,538
<b>INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y PRESTACIONES</b>	0	0
Venta Neta de Bienes		
Prestaciones de Servicios		
<b>RENTAS DE LA PROPIEDAD</b>	0	0
Arriendos		
<b>VENTA NETA DE OTROS BIENES</b>	491	0
Venta de Bienes de Uso	491	
Venta de Bienes de Uso Por Actividades Discontinuadas		
Venta de Propiedades de Inversión		
Venta de Bienes Intangibles		
Venta de Activos Biológicos		
<b>INGRESOS FINANCIEROS</b>	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		
<b>OTROS INGRESOS</b>	633,717	499,636
Multas	827	
Otros	632,891	499,636
<b>GASTOS</b>	28,896,629	29,537,763
<b>GASTOS EN PERSONAL</b>	15,280,191	14,691,245
Personal de Planta	1,420,058	1,544,567
Personal de Contrata	13,181,242	12,275,548
Personal a Honorarios	528,691	608,910
Otros	150,201	262,220
<b>BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO</b>	6,714,417	8,298,029
<b>PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL</b>	245,846	64,134
<b>TRANSFERENCIAS OTORGADAS</b>	5,758,030	5,823,780
Transferencias Corrientes	5,679,159	5,387,651
Transferencias de Capital	78,872	436,128
Aporte Fiscal		
<b>DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN</b>	707,872	655,217
Depreciación de Bienes	707,872	651,910

CUENTAS	2018	2017
Amortización de Bienes Intangibles		3,307
<b>BAJAS DE BIENES</b>	18,312	0
<b>DETERIORO</b>	0	0
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	44,939	1,787
Intereses		
Deterioro de Bienes Financieros	44,939	1,787
Otros		
<b>OTROS GASTOS</b>	127,023	3,570
<b>VARIACIÓN DEL VALOR RAZONABLE EN ACTIVOS</b>	0	0
<b>OPERACIONES DE CAMBIO</b>	0	0
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	-508,734	311,994
<b>INTERESES MINORITARIOS</b>	0	0

FECHA DE APROBACIÓN: 25-04-2019 20:35:41



CONTADOR  
GENERAL




JEFE DE  
SERVICIO

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

Desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2018

Miles de Pesos

<b>VARIACIÓN DE FONDOS PRESUPUESTARIOS</b>				-865.679
· <b>FLUJOS ORIGINADOS EN ACTIVIDADES OPERACIONALES</b>			662.245	
- <b>INGRESOS OPERACIONALES PRESUPUESTARIOS</b>		28.278.230		
Impuestos				
Imposiciones Previsionales				
Transferencias Corrientes	72.181			
Rentas de la Propiedad				
Ingresos de Operación				
Otros Ingresos Corrientes	524.542			
Aporte Fiscal	27.681.507			
Transferencias Para Gasto de Capital				
- <b>GASTOS OPERACIONALES PRESUPUESTARIOS</b>		27.615.985		
Gastos en Personal	15.280.191			
Bienes y Servicios de Consumo	6.371.133			
Prestaciones de Seguridad Social	293.606			
Transferencias Corrientes	5.669.554			
Integros al Fisco				
Otros Gastos Corrientes	1.500			
Aporte Fiscal Libre				
Aporte Fiscal Para el Servicio de la Deuda				
Transferencias de Capital				
Servicio de la Deuda - Intereses Y Otros Gastos Financieros				
· <b>FLUJOS ORIGINADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>			-1.380.919	
- <b>INGRESOS POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN PRESUPUESTARIAS</b>		20.735		
Ventas de Activos Financieros				
Ventas de Activos No Financieros	2.658			
Recuperación de Préstamos	18.078			
- <b>GASTOS POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN PRESUPUESTARIOS</b>		1.401.654		
Adquisición de Activos Financieros				
Adquisición de Activos No Financieros	1.401.654			
Iniciativas de Inversión				
Préstamos				
· <b>FLUJOS ORIGINADOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>			-147.005	
- <b>INGRESOS POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN PRESUPUESTARIAS</b>		0		
Endeudamiento				
- <b>GASTOS POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN PRESUPUESTARIAS</b>		147.005		
Servicio de la Deuda	147.005			
<b>VARIACIÓN DE FONDOS NO PRESUPUESTARIOS</b>				-1.392.613
· <b>MOVIMIENTOS ACREEDORES</b>			20.492.309	
· <b>MOVIMIENTOS DEUDORES</b>			21.884.922	





Subsecretaría de Medio Ambiente

## ESTADO DE VARIACIÓN DE FONDOS NO PRESUPUESTARIOS

Desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2018

Miles de Pesos

MOVIMIENTOS ACREEDORES		20.492.309
Anticipos de Fondos	809.655	
Ajustes a Disponibilidades - Activo		
Remesas Otorgadas	0	
Aplicación de Fondos en Administración	7.337.969	
Fondos especiales		
Depósitos de Terceros	6.251.743	
Ajustes a Disponibilidades - Pasivo	33.233	
Remesas Recibidas	6.059.709	
MOVIMIENTOS DEUDORES		21.884.922
Anticipos de Fondos	811.191	
Ajustes a Disponibilidades - Activo		
Remesas Otorgadas	6.059.709	
Aplicación de Fondos en Administración	7.128.704	
Fondos especiales		
Depósitos de Terceros	7.852.103	
Ajustes a Disponibilidades - Pasivo	33.214	
Remesas Recibidas	0	

FECHA DE APROBACIÓN:

25-04-2019 20:51:24

CONTADOR  
GENERAL



JEFE DE  
SERVICIO



Subsecretaría de Medio Ambiente

## ESTADO DE SITUACIÓN PRESUPUESTARIA

Desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2018

Miles

Programa 01 Subsecretaría del Medio Ambiente

Moneda Nacional

INGRESOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADA	EFFECTIVA	POR PERCIBIR
01 IMPUESTOS					
04 IMPOSICIONES PREVISIONALES					
05 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0	72,181	72,181	72,181	0
06 RENTAS DE LA PROPIEDAD					
07 INGRESOS DE OPERACIÓN					
08 OTROS INGRESOS CORRIENTES	142,141	142,141	613,609	524,542	89,067
09 APOORTE FISCAL	29,988,987	28,643,739	27,681,507	27,681,507	0
10 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	0	0	2,658	2,658	0
11 VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS					
12 RECUPERACIÓN DE PRESTAMOS	0	90,603	90,603	18,078	72,526
13 TRANSFERENCIAS DE GASTOS DE CAPITAL					
14 ENDEUDAMIENTO					
<b>SUBTOTALES</b>	<b>30,131,128</b>	<b>28,943,664</b>	<b>28,460,557</b>	<b>28,298,965</b>	<b>161,592</b>
15 SALDO INICIAL DE CAJA	1,000	756,469			
<b>TOTALES</b>	<b>30,132,128</b>	<b>29,705,133</b>	<b>28,460,557</b>	<b>28,298,965</b>	<b>161,592</b>

GASTOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADA	EFFECTIVA	POR PAGAR
21 GASTOS EN PERSONAL	15,068,439	15,637,974	15,280,191	15,280,191	0
22 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	7,318,107	6,465,789	6,393,538	6,371,133	22,405
23 PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	293,607	293,606	293,606	0
24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	6,155,468	5,698,611	5,669,714	5,669,554	160
25 INTEGROS AL FISCO					
26 OTROS GASTOS CORRIENTES	0	1,500	1,500	1,500	0
27 APOORTE FISCAL LIBRE					
28 APOORTE FISCAL PARA SERVICIO DE LA DEUDA					
29 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	1,589,114	1,449,637	1,437,954	1,401,654	36,300
30 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS					
31 INICIATIVAS DE INVERSIÓN					
32 PRÉSTAMOS					
33 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL					
34 SERVICIOS DE LA DEUDA	1,000	158,015	147,005	147,005	0
<b>SUBTOTALES</b>	<b>30,132,128</b>	<b>29,705,133</b>	<b>29,223,509</b>	<b>29,164,644</b>	<b>58,865</b>
35 SALDO FINAL DE CAJA					
<b>TOTALES</b>	<b>30,132,128</b>	<b>29,705,133</b>	<b>29,223,509</b>	<b>29,164,644</b>	<b>58,865</b>

FECHA DE APROBACIÓN:

25-04-2019 20:44:14



CONTADOR  
GENERAL




JEFE DE  
SERVICIO

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

Desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2018

Miles de Pesos

	AÑO		AÑO	
	31/12/2018		31/12/2017	
<b>AUMENTOS DEL PATRIMONIO</b>		11,800,349		8,567,706
Cambio de Políticas Contables	---		---	
Ajuste por Corrección de Errores	---		---	
Otros Aumentos	11,800,349		8,567,706	
<b>DISMINUCIONES DEL PATRIMONIO</b>		11,800,349		8,567,706
Cambio de Políticas Contables	---		---	
Ajuste por Corrección de Errores	---		---	
Otras Disminuciones	11,800,349		8,567,706	
<b>VARIACIÓN NETA DIRECTA DEL PATRIMONIO</b>		0		0
<b>MÁS / MENOS:</b>				
Resultado del Periodo	-508,734		311,994	
<b>VARIACIÓN NETA DEL PATRIMONIO</b>		-508,734		311,994
<b>MÁS:</b>				
<b>PATRIMONIO INICIAL</b>	6,604,163		6,302,134	
<b>PATRIMONIO FINAL</b>	6,095,429		6,614,128	

CONTADOR GENERAL

FECHA DE APROBACIÓN:

25-04-2019 20:56:23



JEFE DE SERVICIO