

SENADO DE LA REPÚBLICA DE CHILE

Estados Financieros

31 de Diciembre de 2017 y 2016

CONTENIDO

Informe de los Auditores Independientes
Estado de Situación Patrimonial o Balance General
Estado de Resultados
Estado de Situación Presupuestaria
Notas a los Estados Financieros

M\$ - Miles de pesos

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Señores

Presidente y Senadores

Senado de la República de Chile

Informe sobre los estados financieros

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros adjuntos del Senado de la República de Chile, que comprenden los estados de situación patrimonial al 31 de diciembre de 2017 y 2016 y los correspondientes estados de resultados y de situación presupuestaria por los años terminados en esas fechas y las correspondientes notas a los estados financieros.

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros

La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público. Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantención de un control interno pertinente para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén exentos de representaciones incorrectas significativas, ya sea debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros a base de nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Chile. Tales normas requieren que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con el objeto de lograr un razonable grado de seguridad que los estados financieros están exentos de representaciones incorrectas significativas.

Una auditoría comprende efectuar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representaciones incorrectas significativas de los estados financieros ya sea debido a fraude o error. Al efectuar estas evaluaciones de los riesgos, el auditor considera el control interno pertinente para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la entidad con el objeto de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero sin el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. En consecuencia, no expresamos tal tipo de opinión. Una auditoría incluye, también, evaluar lo apropiadas que son las políticas

de contabilidad utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables significativas efectuadas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base para nuestra opinión de auditoría.

Base para la opinión con salvedades

Tal como se desprende de nuestro informe de auditoría al 31 de diciembre de 2014 existían dos depósitos a plazo, tomados en el Banco Estado, por un monto total de M\$ 645.042.-, los cuales no se encontraban reflejados en los estados financieros. Con fecha 18 de junio de 2015, la Corporación rescató los citados depósitos a plazo, originando un aumento en la cuenta contable "Banco Principal Cta. Cte. 901384-9" y un aumento de una cuenta de pasivo denominada "Provisiones por Mantenimiento y Reparación", por un monto de M\$654.961.-

En el transcurso del año 2017 y 2016, la Corporación generó desembolsos con cargo a esta provisión por un monto de M\$ 171.832.- y M\$ 36.590.- respectivamente, los cuales correspondían a mantenciones, reparaciones y adquisición de bienes, los que no se imputaron a las cuentas patrimoniales y presupuestarias correspondientes.

Finalmente, la Corporación al 31 de diciembre de 2017 Y 2016 presenta una provisión por mantención y reparación por montos de M\$ 383.541 y M\$ 555.373.- respectivamente, tal como se describe ampliamente en Nota 13 de los presentes estados financieros.

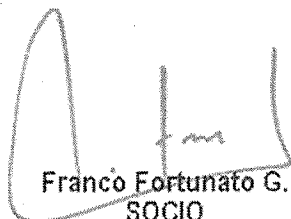
Los importes detallados en los párrafos anteriores han sido registrados por acuerdo, en el año 2001, de la Comisión de Régimen Interior del Senado de la República de Chile. Sin embargo, no hemos obtenido, según lo requieren las normas de auditoría generalmente aceptadas en Chile, suficiente evidencia que nos permita satisfacernos de la razonabilidad del registro de estos cargos y sus correspondientes abonos.

Opinión con Salvedades

En nuestra opinión, excepto por los efectos de los ajustes, de haberse requerido alguno, que pudieran haber sido necesarios, de los asuntos descritos en el párrafo anterior de la "Base para la opinión con salvedades", los mencionados estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de Senado de la República de Chile al 31 de diciembre de 2017 y 2016 y los correspondientes estados de resultados y de situación presupuestaria por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público.

Párrafo de Énfasis

Los requerimientos técnicos y administrativos establecidos por el Senado mediante las bases de licitación para la contratación de los servicios de una auditoría independiente estableció que el objeto del contrato es una auditoría de estados financieros, de ejecución presupuestaria y de control interno, sin incorporar las denominadas Asignaciones Parlamentarias, toda vez que dicha tarea corresponde al Comité de Auditoría Parlamentaria, organismo creado por Ley para cumplir tal cometido, tal como lo establece el Artículo 66° de la Ley Orgánica Constitucional del Congreso Nacional.



Francó Fortunato G.
SOCIO
Fortunato y Asociados Ltda.

Valparaíso, 30 de abril de 2018

ÍNDICE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS SENADO DE LA REPÚBLICA DE CHILE

ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL O BALANCE GENERAL.....	2
ESTADO DE RESULTADOS.....	3
ESTADO DE SITUACIÓN PRESUPUESTARIA (AÑO 2017)	4
ESTADO DE SITUACIÓN PRESUPUESTARIA (AÑO 2016).....	5
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (AÑO 2017)	6
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (AÑO 2016)	7
ESTADO DE VARIACIÓN DE FONDOS NO PRESUPUESTARIOS	8
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO.....	9
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	10
NOTA 1 - INFORMACION GENERAL	10
NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES	11
NOTA 3 - CAMBIOS CONTABLES	18
NOTA 4 - DISPONIBILIDAD EN MONEDA NACIONAL	18
NOTA 5 - DISPONIBILIDAD EN MONEDA EXTRANJERA	18
NOTA 6 - ANTICIPOS DE FONDOS	18
NOTA 7 - DEUDORES VARIOS	20
NOTA 8 - BIENES DE USO	21
NOTA 9 - BIENES INTANGIBLES	24
NOTA 10 - DEPOSITOS DE TERCEROS	24
NOTA 11 - CUENTAS POR PAGAR CON CONTRAPRESTACIÓN.....	25
NOTA 12 - CUENTAS POR PAGAR SIN CONTRAPRESTACIÓN.....	26
NOTA 13 - OTROS PASIVOS	26
NOTA 14 - PATRIMONIO	28
NOTA 15 - RESULTADOS	28
NOTA 16 - ANALISIS DEL COMPORTAMIENTO PRESUPUESTARIO	30
NOTA 17 - HECHOS RELEVANTES.....	35
NOTA 18 - CONTINGENCIAS.....	35
NOTA 19 - HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE CIERRE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	36

ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL O BALANCE GENERAL

SENADO DE LA REPÚBLICA DE CHILE
(Miles de Pesos)

ACTIVOS	NOTA	31-12-2017 M\$	31-12-2016 M\$
ACTIVO CORRIENTE		4.496.324	3.095.462
RECURSOS DISPONIBLES		4.457.473	2.994.855
Disponibilidad en Moneda Nacional	4	4.310.549	2.838.859
Disponibilidad en Moneda Extranjera	5	997	1.081
Anticipos de Fondos	6	145.927	154.915
BIENES FINANCIEROS		38.851	100.607
Deudores Varios	7	38.851	100.607
ACTIVO NO CORRIENTE		53.951.196	54.305.379
BIENES DE USO		53.537.550	53.889.962
Terrenos	8	9.962.077	9.962.077
Edificaciones Institucionales	8	50.636.207	50.636.207
Bienes de Uso en Curso	8	66.500	103.084
Otros Bienes de Uso	8	5.997.368	5.561.080
Deleritorio Acumulado Bienes de Uso	8	(1.016)	-
Depreciación Acumulada de Bienes de Uso	8	(13.123.586)	(12.372.486)
BIENES INTANGIBLES		413.645	415.417
Bienes Intangibles	9	451.775	440.956
Amortización Acumulada de Bienes Intangibles	9	(38.130)	(25.539)
TOTAL ACTIVOS		58.447.520	57.400.841
PASIVOS Y PATRIMONIO NETO			
PASIVO CORRIENTE			
DEUDA CORRIENTE		421	2.436
Depósitos de Terceros	10	421	2.436
OTRAS DEUDAS		813.678	1.394.015
Cuentas Por Pagar Con Contraprestación	11	21.357	257.713
Cuentas Por Pagar Sin Contraprestación	12	177.206	56.011
Otros Pasivos	13	615.115	1.080.291
TOTAL PASIVOS		814.099	1.396.451
PATRIMONIO NETO		57.633.422	56.004.390
PATRIMONIO DEL ESTADO		57.633.422	56.004.390
Patrimonio Institucional	14	38.535.212	37.799.318
Resultado Acumulado	14	18.210.614	18.801.739
Resultado del Ejercicio		887.596	(596.667)
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO NETO		58.447.520	57.400.841

Las notas adjuntas N° 1 a 19 forman parte integral de estos estados financieros.

ESTADO DE RESULTADOS

SENADO DE LA REPÚBLICA DE CHILE
(Miles de Pesos)

RESULTADOS	NOTA	01-01-2017	01-01-2016
		31-12-2017	31-12-2016
		M\$	M\$
INGRESOS		41.410.262	39.672.140
Transferencias Recibidas	15	40.957.858	39.155.487
Otros Ingresos	15	452.404	516.653
GASTOS		(40.522.666)	(40.268.807)
Gastos en Personal	15	(21.227.637)	(20.879.509)
Bienes y Servicios de Consumo	15	(6.221.855)	(6.913.761)
Prestaciones de Seguridad Social	15	(15.072)	(60.314)
Transferencias Otorgadas	15	(11.619.783)	(11.139.525)
Depreciación y Amortización	15	(1.432.651)	(1.275.298)
Bajas de Bienes	15	(4.566)	(14.160)
Otros Gastos	15	(1.101)	13.761
RESULTADO DEL EJERCICIO		887.596	(596.667)

Las notas adjuntas N° 1 a 19 forman parte integral de estos estados financieros.

ESTADO DE SITUACIÓN PRESUPUESTARIA (AÑO 2017)

SENADO DE LA REPÚBLICA DE CHILE
(Miles de Pesos)

Denominación	Nota	Presupuesto			Ejecución Efectiva M\$	Saldo M\$
		Inicial M\$	Vigente M\$	Devengada M\$		
Item Presupuesto de Ingresos		40.392.566	41.630.594	41.415.397	41.415.397	-
08 OTROS INGRESOS CORRIENTES	16	187.151	187.151	457.539	457.539	-
09 APORTE FISCAL	16	40.205.415	40.957.858	40.957.858	40.957.858	-
10 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	16	-	-	-	-	-
15 SALDO INICIAL DE CAJA	16	-	485.585	-	-	-
Item Presupuesto de Gastos		40.392.566	41.630.594	39.745.906	39.547.343	198.563
21 GASTOS EN PERSONAL	16	20.990.803	21.717.106	21.227.638	21.227.638	-
22 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	16	6.244.907	6.263.506	6.073.913	6.073.913	-
23 PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	16	99.859	99.859	15.072	15.072	-
24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	16	12.480.011	12.515.798	11.619.785	11.442.579	177.206
29 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	16	576.986	720.601	501.315	501.315	-
31 INICIATIVAS DE INVERSIÓN	16	-	-	-	-	-
34 SERVICIOS DE LA DEUDA	16	-	313.724	308.183	286.826	21.357
Resultado del Período		-	-	1.669.491	1.868.054	

Las notas adjuntas N° 1 a 19 forman parte integral de estos estados financieros.

ESTADO DE SITUACIÓN PRESUPUESTARIA (AÑO 2016)

SENADO DE LA REPÚBLICA DE CHILE
 (Miles de Pesos)

Denominación	Nota	Presupuesto			Ejecución		Saldo
		Inicial M\$	Vigente M\$	Devengada M\$	Efectiva M\$	M\$	
Item Presupuesto de Ingresos		39.337.197	41.634.716	39.672.140	39.672.140	-	
08 OTROS INGRESOS CORRIENTES	16	181.700	181.700	516.653	516.653	-	
09 APORTE FISCAL	16	39.155.487	39.155.487	39.155.487	39.155.487	-	
10 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	16	-	-	-	-	-	
15 SALDO INICIAL DE CAJA	16	10	2.297.529	-	-	-	
Item Presupuesto de Gastos		39.337.197	41.634.716	40.993.669	40.679.943	313.726	
21 GASTOS EN PERSONAL	16	19.876.069	20.851.206	20.879.509	20.879.509	-	
22 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	16	6.237.096	6.782.580	6.671.126	6.605.373	65.753	
23 PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	16	96.950	96.950	60.314	60.314	-	
24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	16	12.191.311	11.539.784	11.139.525	11.083.514	56.011	
29 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	16	935.761	1.196.491	1.089.315	935.190	154.125	
31 INICIATIVAS DE INVERSIÓN	16	-	-	-	-	-	
34 SERVICIOS DE LA DEUDA	16	10	1.167.705	1.153.880	1.116.043	37.837	
Resultado del Período		-	-	(1.321.529)	(1.007.803)		

Las notas adjuntas N° 1 a 19 forman parte integral de estos estados financieros.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (AÑO 2017)

SENADO DE LA REPÚBLICA DE CHILE
(Miles de Pesos)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO		31-12-2017		
		M\$		
Variación de Fondos Presupuestarios				1.868.054
Flujos Originados en Actividades Operacionales			2.656.195	
Ingresos Operacionales			41.415.397	
Otros Ingresos Corrientes	457.539			
Aporte Fiscal	40.957.858			
Gastos Operacionales Presupuestarios			(38.759.202)	
Gastos en Personal	(21.227.638)			
Bienes de Servicios de Consumo	(6.073.913)			
Prestaciones de Seguridad Social	(15.072)			
Transferencias Corrientes	(11.442.579)			
Servicio de la Deuda - Intereses, Otros Gastos Financieros y Deuda	-			
Flujos Originados en Actividades de Inversión			(501.315)	
Ingresos por Actividades de Inversión Presupuestarias			-	
Ventas de Activo No Financiero	-			
Gastos por Actividades de Inversión Presupuestarios			(501.315)	
Adquisición de Activos No Financieros	(501.315)			
Flujos Originados en Actividades de Financiación			(286.826)	
Gastos por Actividades de Financiación Presupuestarias			(286.826)	
Servicio de la Deuda	(286.826)			
Variaciones de Fondos No Presupuestarios			(396.448)	
Movimientos Acreedores	43.855.550			
Movimientos Deudores	(44.251.998)			
Variación Neta del Efectivo				1.471.606
Saldo Inicial de Disponibilidades				2.839.940
Saldo Final de Disponibilidades				4.311.546

Las notas adjuntas N° 1 a 19 forman parte integral de estos estados financieros.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (AÑO 2016)

SENADO DE LA REPÚBLICA DE CHILE
(Miles de Pesos)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO		31-12-2016	
		M\$	
Variación de Fondos Presupuestarios			(1.007.803)
Flujos Originados en Actividades Operacionales			1.043.430
Ingresos Operacionales		39.672.140	
Otros Ingresos Corrientes	516.653		
Aporte Fiscal	39.155.487		
Gastos Operacionales Presupuestarios		(38.628.710)	
Gastos en Personal	(20.879.509)		
Bienes de Servicios de Consumo	(6.605.373)		
Prestaciones de Seguridad Social	(60.314)		
Transferencias Corrientes	(11.083.514)		
Servicio de la Deuda - Intereses, Otros Gastos Financieros y Deuda			
Flujos Originados en Actividades de Inversión			(935.190)
Ingresos por Actividades de Inversión Presupuestarias			-
Ventas de Activo No Financiero			
Gastos por Actividades de Inversión Presupuestarios		(935.190)	
Adquisición de Activos No Financieros	(935.190)		
Flujos Originados en Actividades de Financiación			(1.116.043)
Gastos por Actividades de Financiación Presupuestarias		(1.116.043)	
Servicio de la Deuda	(1.116.043)		
Variaciones de Fondos No Presupuestarios			663.683
Movimientos Acreedores	43.978.152		
Movimientos Deudores	(43.314.469)		
Variación Neta del Efectivo			(344.120)
Saldo Inicial de Disponibilidades			3.184.060
Saldo Final de Disponibilidades			2.839.940

Las notas adjuntas N° 1 a 19 forman parte integral de estos estados financieros.

ESTADO DE VARIACIÓN DE FONDOS NO PRESUPUESTARIOS

SENADO DE LA REPÚBLICA DE CHILE
(Miles de Pesos)

ESTADO DE VARIACIÓN DE FONDOS NO PRESUPUESTARIOS	31-12-2017		31-12-2016	
	M\$		M\$	
MOVIMIENTOS ACREEDORES	43.855.550		43.978.152	
Anticipos de Fondos	3.414.264		2.999.074	
Ajustes a Disponibilidades - Activo	1.931		173	
Depósitos de Terceros	40.417.865		40.964.458	
Ajustes a Disponibilidades - Pasivo	21.489		14.447	
MOVIMIENTOS DEUDORES	(44.251.998)		(43.314.469)	
Anticipos de Fondos	(3.345.296)		(3.091.851)	
Ajustes a Disponibilidades - Activo	(157)		(1.948)	
Depósitos de Terceros	(40.885.057)		(40.207.062)	
Ajustes a Disponibilidades - Pasivo	(21.488)		(13.608)	
VARIACIÓN DE FONDOS NO PRESUPUESTARIOS	(396.448)		663.683	

Las notas adjuntas N° 1 a 19 forman parte integral de estos estados financieros.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

SENADO DE LA REPÚBLICA DE CHILE
 (Miles de Pesos)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO	NOTA	31-12-2017 M\$	31-12-2016 M\$
AUMENTO DEL PATRIMONIO NETO	14	741.436	-
DISMINUCIONES DEL PATRIMONIO NETO	14	-	-
VARIACIÓN NETA DIRECTA DEL PATRIMONIO	14	741.436	-
MÁS / MENOS:			
RESULTADO DEL PERIODO	14	887.596 (596.667)
VARIACIÓN NETA DEL PATRIMONIO	14	1.629.032 (596.667)
MÁS:			
PATRIMONIO INICIAL	14	56.004.390	56.601.057
CORRECCION MONETARIA PATRIMONIO INICIAL	14		-
PATRIMONIO FINAL	14	57.633.422	56.004.390

Las notas adjuntas N° 1 a 19 forman parte integral de estos estados financieros.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1 - INFORMACION GENERAL

La Constitución Política de Chile establece en su artículo 46 que el Congreso Nacional se compone de dos ramas: la Cámara de Diputados y el Senado y que ambas corporaciones concurren a la formación de las leyes en conformidad a la Constitución y tienen las demás atribuciones que ella establece.

El origen de nuestro primer Congreso proviene directamente de la Junta Provisional de Gobierno, instalada el 18 de septiembre de 1810, en el antiguo Tribunal del Consulado –actual sede de la Corte Suprema-. Es uno de los cuerpos legislativos más antiguos de América y contó con 36 diputados propietarios y 36 suplentes elegidos según el Proyecto de Reglamento que reguló los primeros comicios que se realizaron en las ciudades del reino.

El primer Congreso Nacional de Chile fue inaugurado el 4 de julio de 1811 y a partir de marzo de 1990, la sede del Congreso Nacional de Chile se encuentra en la ciudad de Valparaíso.

Desde el año 1883 se incorpora dentro de su organización a la Biblioteca del Congreso Nacional como una institución de servicio para ambas ramas legislativas.

Después del Primer Congreso, don José Miguel Carrera promulgó, el 31 de octubre de 1812, el Reglamento Constitucional Provisorio donde creó un Senado, el primero en la historia de Chile con facultades que limitaban el poder del Ejecutivo.

El primer Senado estuvo compuesto por 7 senadores y su primer Presidente fue el Doctor don Pedro Vivar y Azúa.

Hasta el 11 de marzo del año 2018 el Senado estuvo compuesto por 38 senadores y además de su función esencial de legislar tiene, según el artículo 53 de la Constitución, las siguientes atribuciones exclusivas:

- Conocer de las acusaciones que la Cámara de Diputados entable.
- Decidir si ha o no lugar la admisión de las acciones judiciales en contra de algún Ministro de Estado.
- Conocer de las contiendas de competencia entre las autoridades políticas o administrativas y los tribunales superiores de justicia.
- Otorgar la rehabilitación de la ciudadanía.
- Prestar o negar su consentimiento a los actos del Presidente de la República.

- Otorgar su acuerdo para que el Presidente de la República pueda ausentarse del país.
- Declarar la inhabilidad del Presidente de la República o del Presidente electo. Declarar cuando el Presidente de la República haga dimisión de su cargo si los motivos que la originan son o no fundados.
- Aprobar la declaración del Tribunal Constitucional sobre la inconstitucionalidad que pudiere afectar al Presidente de la República.
- Aprobar, la designación de los ministros y fiscales judiciales de la Corte Suprema y del Fiscal Nacional.
- Dar su dictamen al Presidente de la República en los casos en que éste lo solicite.

En todo caso, el Senado, sus comisiones y sus demás órganos, incluidos los comités parlamentarios si los hubiere, no podrán fiscalizar los actos del Gobierno ni de las entidades que de él dependan, ni adoptar acuerdos que impliquen fiscalización.

Entre las normas del marco normativo que rige al funcionamiento del Senado, además de la Constitución Política, se encuentran la Ley N° 18.918 Orgánica del Congreso Nacional, el Acuerdo Complementario de la Ley N° 19.297 y el Reglamento del Senado.

A partir del 11 de marzo de 2018, el Senado se integrará por 43 Senadores y, desde el 11 de marzo de 2022 por 50 Senadores.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.1. Período Cubierto por los Estados Financieros

Los estados financieros comprenden los estados de situación patrimonial o balance general al 31 de diciembre de 2017 y 2016 y los estados de resultados y de situación presupuestaria terminados en dichas fechas.

2.2. Bases de Preparación

Los estados financieros de esta Corporación fueron preparados según la normativa actual del Sistema de Contabilidad General de la Nación NICSP – CGR Chile, formulada por la Contraloría General de la República para el Sector Público mediante Resolución CGR N° 16 de 2015 y sus oficios complementarios y también por las normas e instrucciones específicas establecidas en la ley de Presupuestos N° 20.981 del año 2017.

2.3. Bases de Conversión

Al cierre de cada ejercicio los activos y pasivos en moneda extranjera y unidades de fomento, han sido expresados en moneda corriente de acuerdo a las siguientes paridades:

Unidad de Medida		31-12-2017	31-12-2016
Unidad de Fomento	U.F.	26.797,28	26.347,98
Unidad Tributaria Mensual	U.T.M.	46.972	46.183
Dólar Americano	US\$	614,75	667,29

2.4. Anticipo y Aplicación de Fondos y Depósitos de terceros

Corresponden a anticipos otorgados de distinta naturaleza a personas naturales y/o jurídicas, las cuales son imputadas en cuentas 114. Los montos se entregan y registran en moneda de curso legal (pesos) como anticipos de fondos mientras no se rindan. Estos anticipos se reconocen a su valor nominal. Por su parte, los Depósitos de Terceros corresponden a las retenciones que se realizan por conceptos de Previsión y de Impuestos, los cuales deben ser cancelados a las Instituciones Previsionales y Tesorería General de la República respectivamente.

2.5 Cuentas por Cobrar sin Contraprestación

Esta Corporación reconoce un activo en relación con transferencias cuando los recursos transferidos cumplen la definición de un activo y satisface los criterios para ser reconocidos como un activo. El principal ingreso sin contraprestación corresponde a Transferencias recibidas por Aporte Fiscal, que representa el 98,9% del total de ingresos presupuestarios.

2.6. Existencias

Esta Corporación no registra el activo asociado para el año 2017. Las compras asociadas a las existencias se devengan como gastos y se mantiene el control físico y administrativo. Esto se ampara en la normativa NICSP-CGR, en el punto Nro.3 del concepto de existencias y que señala textual "Los bienes de consumo son considerados gastos patrimoniales"

2.7. Bienes de Uso

Los Bienes de Uso se presentan a su valor de adquisición. La depreciación se calcula linealmente de acuerdo con los años de vida útil estimada de los bienes.

En el caso de las obras de arte y terrenos estos se presentan a su valor de adquisición, y no han sido depreciados, pues ambos no sufren desgaste ni pérdida de valor en el tiempo.

La activación de los bienes de uso se basa en el siguiente criterio:

- Los bienes de uso muebles serán reconocidos cuando su costo unitario de adquisición sea mayor o igual a tres Unidades Tributarias Mensuales (UTM). Aquellos bienes que sean inferiores a este monto deberán considerarse gastos del ejercicio excepto para aquellas entidades que adopten una política contable de grupos homogéneos.
- El criterio para capitalizar los desembolsos posteriores es el mismo que el anterior, es decir los desembolsos posteriores deben superar las tres Unidades Tributarias Mensuales (UTM), caso contrario se contabilizan como gastos.
- El valor posterior, se registra por su valor inicial, más el incremento por todas las erogaciones capitalizables que pudiese incurrir menos el monto de la depreciación acumulada y del deterioro acumulado.
- La depreciación se aplica a través del método lineal Indirecto, y este proceso se realiza y se contabiliza mensualmente.
- Esta Corporación optó por seguir utilizando la tabla referencial de vida útil que dispone la Contraloría General.
- Los Bienes de Uso se darán de baja, en los caso de venta, permuta, reasignación o donación; o también cuando no se espere obtener beneficios futuros o potencial de servicio por su uso o disposición por otra vía.

- Para el caso del deterioro, este fue aplicado solo para los bienes del patrimonio histórico, artístico y/o cultural. En 2017 el cargo a resultados por este concepto ascendió a M\$ 1.016, con abono a cuenta Deterioro Bienes Patrimoniales.

2.8. Bienes intangibles

Los Bienes intangibles, tales como licencias de software y derechos, sistemas de información, etc. Se presentan a su valor de adquisición. Los gastos por amortización se registran en el estado de resultados.

La activación de los bienes de uso se basa en el siguiente criterio:

- El reconocimiento de los bienes intangibles, es como lo indica la nueva normativa NICSP-CGR, es decir, son los que posee el Senado para su uso en la prestación de servicios, para propósitos administrativos o para generar recursos, y se espera que sean utilizados en más de un período contable.
- Los activos intangibles serán reconocidos cuando su costo de adquisición individual o por grupo homogéneo sea mayor o igual a treinta Unidades Tributarias Mensuales (UTM). Aquellos activos o grupos homogéneos que sean inferiores a este monto deberán considerarse gastos del ejercicio.
- La valorización inicial se medirá inicialmente por su costo de adquisición o por sus costos de desarrollo para aquellos generados internamente.
- La valorización posterior corresponde a su valor inicial más erogaciones capitalizables posteriores, menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro del valor.
- La amortización, se utiliza el Método Lineal Indirecto.
- El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, al cierre de cada ejercicio. La Vida Útil, corresponderá al período de utilización del bien intangible.
- Para el caso del deterioro, no fue aplicado para los años 2017 y 2016.

2.9. Bienes del Patrimonio Histórico, Artístico y/o Cultural

El reconocimiento y valorización se efectúa de acuerdo a los mismos criterios de los bienes de uso. (N°55 de Bienes de Uso, Oficio NICSP-CGR N°16). Estos bienes no son depreciables.

Al 31 de Diciembre de 2016 la Corporación cuenta con un saldo de M\$165.694 los cuales fueron incorporados al inventario por el precio de adquisición. Durante el ejercicio 2017 la Corporación solicitó la realización de un estudio cuyo objetivo fue actualizar la valorización de los bienes considerados dentro de estos conceptos. Es así que el experto a cargo del estudio determinó que los bienes tenían una valorización de M\$ 901.587, estableciendo un mayor valor de M\$ 735.894 que fue reconocido en las cuentas componentes del Patrimonio.

2.10. Cuentas por Pagar con Contraprestación.

Se reconoce una cuenta por pagar con contraprestación cuando corresponda a operaciones institucionales y se conviertan en parte obligadas, es decir, al momento de registrar el devengamiento. Su valorización corresponde al valor entregado o pagado.

2.11. Cuentas por Pagar sin Contraprestación.

Se reconoce una cuenta por pagar sin contraprestación a las relacionadas con las operaciones de asignaciones parlamentarias y se conviertan en parte obligada, es decir, al momento de registrar el devengamiento. Su valorización corresponde al valor entregado o pagado.

2.12. Provisiones

Corresponden a estimaciones de gastos y posibles inversiones futuras según acuerdo de año 2001 por la Comisión de Régimen Interior, los cuales han sido cargados al déficit de la gestión económica de cada año, los cuales se han comprometido y se han efectuado desembolsos efectivos, relacionados con dichas estimaciones.

2.13. Capital emitido

El capital se clasifica como Patrimonio del Gobierno General, se considera para ello el capital efectivamente enterado en la Corporación y resultados acumulados.

2.14. Superávit – Déficit del Ejercicio

El superávit o déficit determinado al cierre anual de los estados financieros, se determina considerando el resultado de la gestión presupuestaria más la depreciación del ejercicio. De acuerdo a las instrucciones impartidas por la Contraloría General de la República, anualmente este ítem es imputado al patrimonio de la Corporación.

2.15. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se reconocerán cuando se produzca un incremento de los recursos económicos o del potencial de servicio en esta Corporación, ya sea mediante un aumento del activo o una disminución del pasivo y cuya cuantía se pueda medir con fiabilidad. Los ingresos se consideran devengados cuando una entidad haya realizado, de forma sustancial, aquello que resulta necesario para adquirir el derecho a percibir dichos montos.

Los ingresos registrados son registrados sobre base devengada. En la ejecución presupuestaria se generan principalmente por los siguientes conceptos:

- Aportes fiscales
- Recuperación de licencias médicas
- Otros ingresos menores (recuperaciones de gastos anteriores, arriendo de salones, entre otros).

2.16. Reconocimiento de Gastos

Los gastos se reconocerán cuando se produzca una disminución de los recursos económicos o del potencial de servicio de esta Corporación, ya sea mediante una disminución del activo o de un aumento del pasivo y cuya cuantía se pueda medir confiabilidad. Los gastos se consideran devengados cuando esta Corporación haya cumplido con el proceso de consumo de productos o servicios.

Los gastos registrados en la ejecución presupuestaria se registran en base devengada. En la ejecución presupuestaria se consideran principalmente los siguientes conceptos:

- Gastos operacionales
- Transferencias otorgadas
- Otros gastos patrimoniales (actualizaciones, amortizaciones y otros ajustes)

2.17. Transferencias Corrientes

Bajo este ítem del estado de ejecución presupuestaria se registran principalmente los gastos asociados a las remuneraciones del personal de los Senadores más las cuotas y aportes a organismos internacionales a los cuales pertenece la Corporación.

2.18. Servicios de la Deuda

Bajo este ítem del estado de ejecución presupuestaria se registran aquellos recursos comprometidos al cierre de los estados financieros del año anterior y que fueron pagados durante el ejercicio correspondiente.

2.19. Impuesto a la Renta e Impuestos Diferidos

La Corporación es un organismo dependiente del Estado de Chile, razón por la que no se encuentra afecta a impuestos a la renta e impuestos diferidos.

2.20. Beneficios a los Empleados

a) Obligación por vacaciones

De acuerdo a las disposiciones del Estatuto Administrativo, por el cual se rige la Corporación, no se contempla la obligación de realizar provisión de vacaciones de sus trabajadores.

La corporación no realiza provisión de vacaciones por el personal contratado mediante la modalidad de Código del Trabajo.

b) Indemnizaciones por años de servicios

Conforme a su marco jurídico, a la Corporación no le corresponde pactar con su personal pagos por concepto de indemnizaciones por años de servicios, por lo cual no ha reconocido provisión alguna por dicho concepto. En relación al personal contratado bajo la modalidad de Código del Trabajo, al no tener pactado una indemnización a todo evento, la Corporación no realiza provisión por Indemnización por Años de Servicio.

Cabe señalar que, por la incidencia que pudieran tener en este tema la aplicación de las nuevas normas de contabilidad del sector público (NICSP), el Departamento de Finanzas consultó a la Contraloría General de la República si resultaría procedente efectuar provisiones de gastos y cuál sería el procedimiento. La respuesta del organismo Contralor, de diciembre de 2017, señaló que el área de Normas aún no tiene establecido un procedimiento por este concepto.

NOTA 3 - CAMBIOS CONTABLES

EL Senado de la República de Chile, durante el año 2016 empezó a implementar la Norma Internacional de Contabilidad del Sector Público, NICSP-CGR, de acuerdo a lo estipulado en la Resolución CGR N° 16 de fecha 16 de febrero de 2015, emitida por la Contraloría General de la República.

NOTA 4 - DISPONIBILIDAD EN MONEDA NACIONAL

La disponibilidad en moneda nacional al 31 de diciembre de 2017 y 2016 es el siguiente:

Tipo de Disponibilidad	Saldo al	
	31-12-2017	31-12-2016
	M\$	M\$
SALDOS EN BANCOS	4.310.549	2.838.859
Disponibilidad en Moneda Nacional	4.310.549	2.838.859

Saldos Bancos	Saldo al	
	31-12-2017	31-12-2016
	M\$	M\$
PRINCIPAL CTA CTE 901384-9	4.030.056	2.440.223
CUENTA TRES 901933 GTO.OPERAC.	280.493	398.636
Disponibilidad en Moneda Nacional	4.310.549	2.838.859

NOTA 5 - DISPONIBILIDAD EN MONEDA EXTRANJERA

La disponibilidad en moneda extranjera al 31 de diciembre de 2017 y 2016 es el siguiente:

Tipo de Disponibilidad Moneda Extranjera	Saldo al	
	31-12-2017	31-12-2016
	M\$	M\$
SALDOS EN BANCOS	997	1.081
Disponibilidad en Moneda Extranjera	997	1.081

Saldos Bancos	Saldo al	
	31-12-2017	31-12-2016
	M\$	M\$
PRINCIPAL DOLARES 11377	997	1.081
Disponibilidad en Moneda Extranjera	997	1.081

NOTA 6 - ANTICIPOS DE FONDOS

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2017 y 2016 es el siguiente:

Clase de Anticipos de Fondos	Saldo al	
	31-12-2017 M\$	31-12-2016 M\$
ANTICIPO A PROVEEDORES	9.841	4
ANTICIPO SENADORES	-	2.896
ANT.SENADORES GTOS.OPERACIONAL	10.089	11.353
ANTICIPOS A TERCEROS	6.415	15.833
ANTICIPO A INSTITUCIONES	109.974	115.613
CAJAS CHICAS	6.450	6.850
ANT.TERCEROS X CTA.SENADORES	2.720	1.520
ANT.TERCEROS X CTA.ASES.SENAD.	438	846
Total Clase de Anticipos de Fondos	145.927	154.915

Desde el punto de vista contable, los anticipos son los recursos que reflejan aumentos o disminuciones de fondos, sin afectar la ejecución del presupuesto al momento de su ocurrencia. El saldo corresponde al monto por recuperar financieramente. Algunos de los conceptos utilizados son los siguientes:

- Anticipos Senadores Gastos Operacionales: Esta cuenta refleja la compra de combustible que los señores Senadores solicitan que se cargue en la Tarjeta COPEC para su posterior consumo. El saldo corresponde al monto disponible que se encuentra en dicha Tarjeta.
- Anticipos a Terceros: Corresponde a anticipos no clasificados en los otros ítems.
- Anticipos a Instituciones: Corresponde a los fondos administrados por el Departamento de Bienestar del Congreso Nacional.
- Anticipos Terceros por Cuenta Senadores: Corresponde a pagos efectuados a terceros por cuenta de Senadores, y que fueron cursados en fecha posterior al pago de dieta.
- Anticipos Terceros por Cuenta Asesores Senadores: Corresponde en su mayoría a licencias médicas que llegaron con posterioridad a la fecha del pago de remuneraciones.

NOTA 7 - DEUDORES VARIOS

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2017 y 2016 es el siguiente:

Total Deudores Varios	Saldo al	
	31-12-2017	31-12-2016
	M\$	M\$
DS.X OT.MAT.RPTOS.Y UT.DIVERSO	-	194
DS.X ELECTRICIDAD	3.926	1.513
DS.X AGUA	2.417	3.902
DS.X GAS	43	102
DS.X TELEFONIA CELULAR	3.467	2.519
DS.X OTROS SERV. BASICOS	15	14
DS.X MANT. Y REP.EDIF.VALPSO.	27.895	83.056
DS.X LOCOM, FLETES, PEAJES,PER	480	420
DS.X PAS.AEREOS NAC. OTROS	-	718
DS.X PAS.AEREOS EXT.SENADORES	-	277
DS.X ESTUDIOS E INVESTIGACIONE	-	5.923
DS.X OTROS SERV.TECN.PROFES.	608	195
DOCUMENTOS PROTESTADOS	-	1.774
Total Total Deudores Varios	38.851	100.607

Los montos imputados en este rubro corresponden a pagos de facturas o boletas, de los cuales corresponde recuperar parte de los gastos. En general, los deudores se pueden clasificar en dos tipos:

- Deudores Institucionales: Cobros a efectuar a la Cámara de Diputados y Biblioteca del Congreso Nacional producto de gastos tripartitos o bipartitos.
- Deudores Personales: Cobros a efectuar a los funcionarios, por gastos asociados a telefonía celular y radio taxis, previamente pagados por su totalidad por esta Corporación.

NOTA 8 - BIENES DE USO

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2017 y 2016 es el siguiente:

a) Terrenos

Clases de Terrenos (Neto)	31-12-2017			Valor Neto
	Valor Bruto	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	
	M\$	M\$	M\$	M\$
TERRENOS	9.962.077	-	-	9.962.077
Total Clases de Terrenos (Neto)	9.962.077	-	-	9.962.077

Clases de Terrenos (Neto)	31-12-2016			Valor Neto
	Valor Bruto	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	
	M\$	M\$	M\$	M\$
TERRENOS	9.962.077	-	-	9.962.077
Total Clases de Terrenos (Neto)	9.962.077	-	-	9.962.077

b) Edificaciones Institucionales

Clases de Edificaciones Institucionales (Neto)	31-12-2017			Valor Neto
	Valor Bruto	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	
	M\$	M\$	M\$	M\$
EDIFICACIONES	50.636.207	(10.368.131)	-	40.268.076
Total Clases de Edificaciones Institucionales (Neto)	50.636.207	(10.368.131)	-	40.268.076

Clases de Edificaciones Institucionales (Neto)	31-12-2016			Valor Neto
	Valor Bruto	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	
	M\$	M\$	M\$	M\$
EDIFICACIONES	50.636.207	(9.861.392)	-	40.774.815
Total Clases de Edificaciones Institucionales (Neto)	50.636.207	(9.861.392)	-	40.774.815

c) Bienes de Uso en Curso

Clases de Bienes de Uso en Curso (Neto)	31-12-2017			
	Valor Bruto	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Neto
	M\$	M\$	M\$	M\$
EQ.COMP.Y PER.NAC.EN TRANSITO	66.500	-	-	66.500
MAQUINAS DE OFICINA	-	-	-	-
INSTRUMENTOS TECNICOS	-	-	-	-
Total Clases de Bienes de Uso en Curso (Neto)	66.500	-	-	66.500

Clases de Bienes de Uso en Curso (Neto)	31-12-2016			
	Valor Bruto	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Neto
	M\$	M\$	M\$	M\$
EQ.COMP.Y PER.NAC.EN TRANSITO	57.686	-	-	57.686
MAQUINAS DE OFICINA	10.398	-	-	10.398
INSTRUMENTOS TECNICOS	35.000	-	-	35.000
Total Clases de Bienes de Uso en Curso (Neto)	103.084	-	-	103.084

Estos bienes se constituyen equipamientos que, a la fecha de cierre de los presentes estados financieros, no se encontraban en funcionamiento.

d) Otros Bienes de Uso

Clases de Otros Bienes de Uso (Neto)	31-12-2017			
	Valor Bruto	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Neto
	M\$	M\$	M\$	M\$
MAQ.EQ.P/PROD.O PREST.SERVIC.	242.392	(124.841)	-	117.551
MAQUINAS DE OFICINA	47.906	(26.933)	-	20.973
INSTRUMENTOS TECNICOS	2.791.813	(1.644.198)	-	1.147.615
MUEBLES Y ENSERES	416.217	(255.460)	-	160.757
HERRAMIENTAS	3.249	(1.495)	-	1.754
EQ.COMPUTACIONAL Y PERIFERICOS	1.229.782	(558.644)	-	671.138
EQ.COMUN. PARA REDES INFORMAT.	240.715	(92.780)	-	147.935
AUTOMOVILES	103.050	(38.710)	-	64.340
MINIBUSES	20.656	(12.394)	-	8.262
OBRAS DE ARTE	901.588	-	(1.016)	900.572
Total Clases de Otros Bienes de Uso (Neto)	5.997.368	(2.755.455)	(1.016)	3.240.897

Clases de Otros Bienes de Uso (Neto)	31-12-2016			
	Valor Bruto	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Neto
	M\$	M\$	M\$	M\$
MAQ.EQ.P/PROD.O PREST.SERVIC.	270.997	(149.515)	-	121.482
MAQUINAS DE OFICINA	54.989	(28.571)	-	26.418
INSTRUMENTOS TECNICOS	2.795.827	(1.165.970)	-	1.629.857
MUEBLES Y ENSERES	570.060	(392.104)	-	177.956
HERRAMIENTAS	2.188	(1.139)	-	1.049
EQ.COMPUTACIONAL Y PERIFERICOS	1.341.155	(641.400)	-	699.755
EQ.COMUN. PARA REDES INFORMAT.	259.336	(92.203)	-	167.133
AUTOMOVILES	80.178	(29.864)	-	50.314
MINIBUSES	20.656	(10.328)	-	10.328
OBRAS DE ARTE	165.694	-	-	165.694
Total Clases de Otros Bienes de Uso (Neto)	5.561.080	(2.511.094)	-	3.049.986

e) Movimientos de los Bienes de Uso

Concepto	31-12-2017				
	Terrenos	Edificaciones Institucionales	Bienes en Curso	Otros Bienes de Uso	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
SALDO AL 01-01-2017	9.962.077	50.636.207	103.084	5.561.080	66.262.448
ADICIONES	-	-	66.500	270.834	337.334
RETIROS / BAJAS	-	-	-	(10.739)	(10.739)
NETEO DE BIENES	-	-	-	(662.785)	(662.785)
RETASACIÓN OBRAS DE ARTE	-	-	-	735.894	735.894
TRASPASOS	-	-	(103.084)	103.084	-
DETERIORO	-	-	-	(1.016)	(1.016)
SALDO BRUTO AL 31-12-2017	9.962.077	50.636.207	66.500	5.996.352	66.661.136
DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	-	(506.739)	-	(913.320)	(1.420.059)
BAJAS	-	-	-	6.175	6.175
NETEO DE BIENES	-	-	-	662.784	662.784
DEPRECIACIONES ACUMULADAS	-	(9.861.392)	-	(2.511.094)	(12.372.486)
TOTAL DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-	(9.861.392)	-	(2.511.094)	(12.372.486)
SALDO NETO AL 31-12-2016	9.962.077	40.268.076	66.500	3.240.897	53.537.550

Concepto	31-12-2016				
	Terrenos	Edificaciones Institucionales	Bienes en Curso	Otros Bienes de Uso	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
SALDO AL 01-01-2016	9.962.077	50.636.207	297.072	4.609.801	65.505.157
ADICIONES	-	-	103.084	685.632	788.716
RETIROS / BAJAS	-	-	-	(31.425)	(31.425)
AJUSTES	-	-	-	-	-
TRASPASOS	-	-	(297.072)	297.072	-
SALDO BRUTO AL 31-12-2016	9.962.077	50.636.207	103.084	5.561.080	66.262.448
DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	-	(506.740)	-	(754.860)	(1.261.600)
AJUSTES	-	-	-	17.265	17.265
DEPRECIACIONES ACUMULADAS	-	(9.354.652)	-	(1.773.499)	(11.128.151)
TOTAL DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-	(9.861.392)	-	(2.511.094)	(12.372.486)
SALDO NETO AL 31-12-2016	9.962.077	40.774.815	103.084	3.049.986	53.889.962

NOTA 9 - BIENES INTANGIBLES

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2017 y 2016 es el siguiente:

Clases de Bienes Intangibles Neto	Saldo al 31-12-2017			
	Valor Bruto	Amortización Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Neto
	M\$	M\$		M\$
SISTEMAS DE INFORMACION	417.496	(23.681)		393.815
PROGRAMAS Y LIC.COMPUTAC.	34.279	(14.449)		19.830
Total Clases de Bienes Intangibles Neto	451.775	(38.130)		413.645

Clases de Bienes Intangibles Neto	Saldo al 31-12-2016			
	Valor Bruto	Amortización Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Neto
	M\$	M\$		M\$
SISTEMAS DE INFORMACION	408.306	(17.761)		390.545
PROGRAMAS Y LIC.COMPUTAC.	32.650	(7.778)		24.872
Total Clases de Bienes Intangibles Neto	440.956	(25.539)		415.417

Este monto corresponde a los desembolsos realizados durante los años 2017 y 2016 por contrato de implementación de software integrado de gestión administrativa, contable y presupuestaria del Senado con la empresa Adexus S.A. los que aún no se encuentran totalmente implementados. Además de ello, se incluyen desembolsos por servicios de implementación de Web y Programas para Equipos Computacionales.

NOTA 10 - DEPOSITOS DE TERCEROS

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2017 y 2016 es el siguiente:

Clase de Deposito de Terceros	Saldo Corriente al	
	31-12-2017	31-12-2016
	M\$	M\$
REMUN. X PAGAR SECRETARIOS	421	421
IMPTOS. RET. X PAGAR OTROS	-	2.015
Total Clase de Deposito de Terceros	421	2.436

NOTA 11 - CUENTAS POR PAGAR CON CONTRAPRESTACIÓN

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2017 y 2016 es el siguiente:

Clase de Cuentas Por Pagar Con Contraprestación	Saldo Corriente al	
	31-12-2017 M\$	31-12-2016 M\$
OTROS MAT. REP.Y UT. DIVERSOS	-	135
MANTENIM. EDIFICIO VALPARAISO	-	54.994
MANT. Y REP. MOBILIAR. Y OTROS	-	4.873
LOCOM.FLETES.PEAJES.PERM.CIRC.	-	406
PJES.AEREOS EXTRANJ. FUNCIONAR	-	1.608
SERVICIOS INFORMATICOS	-	3.735
MOBILIARIO Y OTROS	-	1.567
INSTRUMENTOS TECNICOS	-	53.384
EQ. INFORMATICOS Y PERIFERICOS	-	69.476
PROGRAMAS COMPUTACIONALES	-	29.698
D.FLOTANTE POR BS.Y SERV. CONS	21.357	37.837
Total Clase de Cuentas Por Pagar Con Contraprestación	21.357	257.713

Se verificó que el registro de derechos y compromisos financieros al cierre del ejercicio se ajusta plenamente a lo señalado por el Oficio N°44.415, de fecha 22 de diciembre de 2017, de la División de Análisis Contable de la Contraloría General de la República, que contiene las instrucciones sobre cierre del ejercicio contable 2016.

Por aplicación de esa normativa, los estados financieros del Senado de la República de Chile al 31 de diciembre de 2017 no reflejan gastos presupuestarios de facturas emitidas en el año 2017 por monto de M\$102.971.-, las cuales, fueron recepcionadas y contabilizadas en el primer trimestre del ejercicio presupuestario del año 2018. Del mismo modo, los mencionados estados financieros al 31 de diciembre de 2016, consideran gastos presupuestarios del año 2016 de facturas que fueron recibidas y contabilizadas en el primer trimestre del año 2017 por un monto de M\$205.732.-

NOTA 12 - CUENTAS POR PAGAR SIN CONTRAPRESTACIÓN

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2017 y 2016 es el siguiente:

Clase de Cuentas Por Pagar Sin Contraprestación	Saldo Corriente al	
	31-12-2017	31-12-2016
	M\$	M\$
OFIC. PARLAMENTARIAS SENADORES	54.113	13.581
TELEFONIA FIJA SENADORES	2.316	614
TELEFONIA CELULAR SENADORES	13.036	3.474
TRASLACION SENADORES	61.807	22.902
CORREO SENADORES	1.069	611
MATERIALES OFICINA SENADORES	1.622	590
DIFUSION SENADORES	26.647	8.292
ACTIVIDADES REGIONALES SENADOR	14.032	5.228
SERVICIOS MENORES SENADORES	2.564	718
Total Clase de Cuentas Por Pagar Sin Contraprestación	177.206	56.010

NOTA 13 - OTROS PASIVOS

El detalle del rubro al 31 de diciembre de 2017 y 2016 es el siguiente:

Clase de Otros Pasivos	Saldo Corriente al	
	31-12-2017	31-12-2016
	M\$	M\$
OTRAS OBLIGACIONES FINANCIERAS	219.562	236.559
PROVISIONES X MANT. Y REPARAC.	383.541	555.373
PROV. FDOS.APORT.DEP.BIENESTAR	57	343
IMPTOS.RET.HABIL.FUNCIONARIOS	-	175.100
IMPTOS.RET.HABIL.SECRETARIOS	-	28.010
IMPTOS.RET. SENADORES	-	72.268
IMPTO.RET.FUNC.TV.SENADO	-	683
DOCUMENTOS CADUCADOS	11.955	11.955
Total Clase de Otros Pasivos	615.115	1.080.291

Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016 la cuenta "Otras Obligaciones Financieras" incorpora los siguientes movimientos:

Detalle de Movimiento	31-12-17	31-12-16
	M\$	M\$
Descuento Senadores Incendio de Valparaíso	-	37.000
Reintegro de asignaciones parlamentarias efectuado en abril de 2016 por el Senador Jaime Orpis Bouchon	152.861	152.861
Reintegro de asignaciones parlamentarias efectuado en junio de 2016 por el Senador Jaime Orpis Bouchon.	46.698	46.698
Traspaso por pago en exceso a Tesorería	3	-
Aportes recibidos de parte de la Comisión Nacional de Investigación, para desarrollo de actividades de Consejo Futuro 2018	20.000	-
Total	219.562	236.559

Además esta corporación mantiene en este rubro al 31 de diciembre de 2017, una provisión por monto de M\$ 383.541.-, destinado a mantenciones mayores futuras. Esta provisión tiene su origen en el mismo acuerdo del año 2001 de la Comisión de Régimen Interior a que se alude en la opinión con salvedades del informe.

Detalle de Movimiento	Monto Movimiento M\$
Mayor disponibilidad al 31 diciembre de 2014	255.007
Rescate Depósito a Plazo, depositado y contabilizado con fecha 18 de junio de 2015	654.961
Egresos imputados a provisión durante el año 2015	(318.005)
Sub Total al 31 de diciembre de 2015	591.963
Egresos imputados a provisión durante el año 2016	(36.590)
Saldo al 31 de diciembre de 2016	555.373
Egresos imputados a provisión durante el año 2017	(171.832)
Saldo al 31 de diciembre de 2017	383.541

Dichos recursos, los cuales de todas formas resultan insuficientes, están destinados a cubrir los gastos destinados a:

1. Asesorías para la construcción de un nuevo ascensor y mejoramiento del ascensor N° 1 del sector torre de edificio del Senado. Según acuerdo de la Honorable Comisión de Régimen Interior de 9 de marzo de 2017, se resolvió descartar la construcción del nuevo ascensor, optando por la modernización parcial de los ascensores 2 y 3 de la Torre.
2. Implementación e incorporación tecnológica en el ámbito de seguridad, en las dependencias del Senado en Valparaíso y Santiago.

NOTA 14 - PATRIMONIO

El detalle del patrimonio de la corporación al 31 de diciembre de 2017 y 2016 es el siguiente:

Movimientos Patrimoniales Año 2016	Patrimonio Institucional	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo inicial al 01 de Enero de 2016	37.799.318	18.375.644	426.095	56.601.057
Distribución de Resultados	-	426.095	(426.095)	-
Resultado gestión económica	-	-	(596.667)	(596.667)
Total Patrimonio al 31 diciembre de 2016	37.799.318	18.801.739	(596.667)	56.004.390

Movimientos Patrimoniales Año 2017	Patrimonio Institucional	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo inicial al 01 de Enero de 2017	37.799.318	18.801.739	(596.667)	56.004.390
Distribución de Resultados	-	(596.667)	596.667	-
Revalorización Obras de Arte	735.894	-	-	735.894
Revalorización por ajuste deuda flotante	-	5.542	-	5.542
Resultado gestión económica	-	-	887.596	887.596
Total Patrimonio al 31 diciembre de 2017	38.535.212	18.210.614	887.596	57.633.422

NOTA 15 - RESULTADOS

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2017 y 2016 es el siguiente:

a) Ingresos

Ingresos	Saldo al	
	31-12-2017	31-12-2016
	M\$	M\$
Transferencias Recibidas		
APORTE FISCAL REMUNERACIONES	21.732.110	19.876.069
APORTE FISCAL RESTO	19.225.748	19.279.418
Total Transferencias Recibidas	40.957.858	39.155.487
Otros Ingresos		
R.ART LEY N°19345/19117 A.UNIC	5.037	4.995
REC. ART 12 LEY 18196 Y 19117	367.156	267.520
OTROS INGRESOS AÑO ACTUAL	80.211	170.207
OTROS INGR. POR DEUD. AÑOS ANT	-	73.931
Total Otros Ingresos	452.404	516.653
Total Ingresos	41.410.262	39.672.140

b) Gastos

Gastos	Saldo al	
	31-12-2017 M\$	31-12-2016 M\$
Gasto en Personal		
PERSONAL PLANTA	(10.639.669)	(10.527.340)
PERSONAL CONTRATA	(6.308.222)	(6.107.414)
HONORARIOS SUMA ALZADA	(114.882)	(97.982)
DIETA PARLAMENTARIA	(4.164.864)	(4.146.773)
Total Gasto en Personal	(21.227.637)	(20.879.509)
Bienes y Servicios de Consumo		
ALIMENTOS Y BEBIDAS	(620.002)	(712.062)
TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	(112.723)	(128.950)
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES PARA VEHÍCULOS	(16.431)	(15.705)
MATERIALES DE USO O CONSUMO	(249.420)	(236.344)
SERVICIOS BÁSICOS	(882.209)	(890.542)
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	(1.151.021)	(1.464.611)
PUBLICIDAD Y DIFUSIÓN	(106.047)	(154.925)
SERVICIOS GENERALES	(1.253.116)	(1.387.688)
ARRIENDOS	(75.393)	(88.769)
SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS	(255.991)	(312.660)
SERVICIOS TÉCNICOS Y PROFESIONALES	(708.204)	(527.713)
OTROS GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	(770.855)	(937.811)
GASTOS EN BIENES MUEBLES	(20.443)	(55.981)
Total Bienes y Servicios de Consumo	(6.221.855)	(6.913.761)
Prestaciones de Seguridad Social		
DESAHUCIOS E INDEMNIZACIONES	(15.072)	(60.314)
Total Prestaciones de Seguridad Social	(15.072)	(60.314)
Transferencias Otorgadas		
TRANSFERENCIAS CORRIENTES SECTOR PRIVADO	(649.881)	(706.226)
TRANSFERENCIAS CORRIENTES OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	(10.912.197)	(10.387.575)
TRANSFERENCIAS CORRIENTES ORGANISMOS INTERNACIONALES	(57.705)	(45.724)
Total Transferencias Otorgadas	(11.619.783)	(11.139.525)
Depreciación y Amortización		
DEPRECIABLES	(1.420.059)	(1.261.600)
AMORTIZACIÓN DE BIENES INTANGIBLES	(12.592)	(13.698)
Total Depreciación y Amortización	(1.432.651)	(1.275.298)
Bajas de Bienes		
BAJAS BS. DE USO DEPRECIABLES	(4.566)	(14.160)
Total Bajas de Bienes	(4.566)	(14.160)
Otros Gastos		
FLUCTUACIÓN DE CAMBIOS	(1.101)	(65)
OTROS AJ. A EJ. ANTERIORES	-	13.826
Total Otros Gastos	(1.101)	13.761
Total Gastos	(40.522.666)	(40.268.807)

NOTA 16 - ANALISIS DEL COMPORTAMIENTO PRESUPUESTARIO

El comportamiento presupuestario de ingresos y gastos, versus los ingresos y gastos reales para el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2017 y 2016, se detallan a continuación:

a) Resumen de ejecución presupuestaria

Año 2017

Detalle de Ingresos	Presupuesto Vigente 31-12-2017 M\$	Ejecución Real 31-12-2017 M\$	Diferencia 31-12-2017 M\$	Ejecutado 31-12-2017 M\$
OTROS INGRESOS CORRIENTES	187.151	457.539	(270.388)	244,48%
APORTE FISCAL	40.957.858	40.957.858	-	100,00%
SALDO INICIAL DE CAJA	485.585	-	485.585	0,00%
Total Ingresos	41.630.594	41.415.397	215.197	99,48%

Detalle de Egresos	Presupuesto Vigente 31-12-2017 M\$	Ejecución Real 31-12-2017 M\$	Diferencia 31-12-2017 M\$	Ejecutado 31-12-2017 M\$
GASTOS EN PERSONAL	21.717.106	21.227.638	489.468	97,75%
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	6.263.506	6.073.913	189.593	96,97%
PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	99.859	15.072	84.787	15,09%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	12.515.798	11.619.785	896.013	92,84%
ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	720.601	501.315	219.286	69,57%
INICIATIVAS DE INVERSIÓN	-	-	-	0,00%
SERVICIO DE LA DEUDA	313.724	308.183	5.541	98,23%
Total Egresos	41.630.594	39.745.906	1.884.688	95,47%

Excedente del Periodo - 1.669.491

Año 2016

Detalle de Ingresos	Presupuesto Vigente 31-12-2016 M\$	Ejecución Real 31-12-2016 M\$	Diferencia 31-12-2016 M\$	Ejecutado 31-12-2016 M\$
OTROS INGRESOS CORRIENTES	181.700	516.653	(334.953)	284,34%
APORTE FISCAL	39.155.487	39.155.487	-	100,00%
SALDO INICIAL DE CAJA	2.297.529	-	2.297.529	0,00%
Total Ingresos	41.634.716	39.672.140	1.962.576	95,29%

Detalle de Egresos	Presupuesto Vigente 31-12-2016 M\$	Ejecución Real 31-12-2016 M\$	Diferencia 31-12-2016 M\$	Ejecutado 31-12-2016 M\$
GASTOS EN PERSONAL	20.851.206	20.879.509	(28.303)	100,14%
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	6.782.580	6.671.126	111.454	98,36%
PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	96.950	60.314	36.636	62,21%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	11.539.784	11.139.525	400.259	96,53%
ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	1.196.491	1.089.315	107.176	91,04%
SERVICIO DE LA DEUDA	1.167.705	1.153.880	13.825	98,82%
Total Egresos	41.634.716	40.993.669	641.047	98,46%

Excedente del Periodo - (1.321.529)

b) Complementos Presupuestarios

Los complementos al presupuesto aprobado para el período correspondiente a diciembre de 2017 y 2016 se presentan en el siguiente detalle:

Año 2017

Subtítulo	Ítem	Denominación	Presupuesto Inicial M\$	Dec. N° 650 17-06 M\$	Dec. N° 763 02-06 M\$	Dec. N° 1518 24-10 M\$	Dec. N° 1960 14-12 M\$	Dec. N° 2054 22-12 M\$	Presupuesto Vigente M\$
		INGRESOS	40.392.566	485.585	79.499	576.636	-	96.308	41.680.594
08		OTROS INGRESOS CORRIENTES							
	01	Recuperación y Reembolso de Licencias Médicas	187.151	-	-	-	-	-	187.151
	02	Multas y Sanciones Pecuniarias	147.452	-	-	-	-	-	147.452
	99	Otros	39.699	-	-	-	-	-	39.699
09		APORTE FISCAL	40.205.415		79.499	576.636		96.308	40.957.858
	01	Libre	40.205.415	-	79.499	576.636	-	96.308	40.957.858
15		SALDO INICIAL DE CAJA		485.585					485.585
		GASTOS	40.392.566	485.585	79.499	576.636		96.308	41.680.594
21		GASTOS EN PERSONAL	20.990.803		68.363	576.636		81.304	21.717.106
22		BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	6.244.907	78.546			(59.947)		6.263.506
23		PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	99.859						99.859
24		TRANSFERENCIAS CORRIENTES	12.480.011	13.319	11.136		(3.672)	15.004	12.515.798
	01	Al Sector Privado	693.577	-	-	-	-	684	694.261
	009	Aplicación Ley N° 19.672	11.742.749	-	11.136	-	(4.373)	14.320	11.763.832
	03	A Otras Entidades Públicas	3.209.848	-	6.420	-	(1.150.000)	9.798	4.378.066
	001	Personal Apoyo Senadores	1.477.222	-	-	-	(204.401)	-	1.272.821
	002	Asesoría Externa Senadores	4.105.070	-	-	-	(1.020.000)	-	3.085.070
	003	Gastos Operacionales Senadores	1.309.904	-	900	-	-	999	451.817
	004	Personal Apoyo Comités	10.942	-	2.620	-	(45.000)	2.734	1.270.258
	005	Asesoría Externa Comités	1.179.785	-	1.196	-	(70.028)	849	55.942
	006	Gastos Operacionales Comités	43.685	-	-	-	70.281	701	1.251.858
	007	Otros Transferencias	43.685	13.319	-	-	-	-	57.705
	07	A Organismos Internacionales	43.685	13.319	-	-	-	-	57.705
	001	Asociación de Congresos	43.685	13.319	-	-	-	-	57.705
29		ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	576.986	79.996			63.619		720.601
	03	Vehículos	26.602	25.000	-	-	-	-	25.000
	04	Mobiliario y Otros	77.143	54.996	-	-	2.515	-	29.117
	05	Máquinas y Equipos	314.131	-	-	-	69.514	-	201.653
	06	Equipos Informáticos	159.110	-	-	-	(5.829)	-	308.502
	07	Programas Informáticos	-	-	-	-	(2.781)	-	156.329
	99	Otros Activos no Financieros	-	-	-	-	-	-	-
31		INICIATIVAS DE INVERSIÓN							
	02	Proyectos	-	-	-	-	-	-	-
34		SERVICIO DE LA DEUDA		313.724					313.724
	07	Deuda Flotante	-	313.724	-	-	-	-	313.724
		RESULTADO							

NOTA 17 - HECHOS RELEVANTES

La Corporación no tiene conocimiento de hechos relevantes que puedan alterar el Patrimonio o Ejecución Presupuestaria del Senado ocurrida durante los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2017.

NOTA 18 - CONTINGENCIAS

La Fiscalía del Senado informa lo siguiente:

18.1. En octubre de 2014 el Senador Tuma solicitó al Senado el arriendo de un inmueble en Temuco con cargo a su asignación de gastos operacionales, con el objeto de ser ocupado conjuntamente con el Diputado del respectivo Distrito como sede parlamentaria. Durante las tratativas preliminares se estableció que el contrato comenzaría a regir el 1° de noviembre del 2014 y la renta pagada por el Senado sería M\$ 800.- al mes.

Por no lograr acuerdo en las condiciones del contrato hasta mediados de noviembre de ese año este no se perfeccionó, no obstante lo cual el senado comenzó a pagar las rentas de arrendamiento pactadas para los primeros 5 días de cada mes, desde noviembre de 2014 lo que se extendió a mayo de 2015. Los hechos fueron sujeto de sumario, estableciéndose responsabilidad administrativa de funcionarios del Senado.

Mediante oficio N°SG-20/2015, de fecha 11 de junio de 2015, los antecedentes fueron remitidos a la procuraduría fiscal de la Región de la Araucanía del Consejo de Defensa del Estado, quien demandó civilmente por las sumas indebidamente pagadas a la Sociedad de Inversiones Intesa S.A. RUT 99.526.410-2 que asciende a M\$6.400. La causa estaba radicada en el tercer juzgado civil de Temuco con el rol N° 4173-2015 y se encuentra en etapa de cumplimiento del fallo. El Tribunal liquidó el monto del crédito y el Consejo de Defensa del Estado solicitó el embargo de bienes de la Sociedad demandada.

Al 31 de diciembre de 2017 no se verifica la ejecución de lo fallado en esta causa.

18.2. La funcionaria de la Corporación, señora Natalia Ravanales Toro, incoó ante el Quinto Juzgado Civil de Valparaíso, rol N° 1912-2016, la causa caratulada "Ravanales con Senado" la acción civil de no discriminación arbitraria contemplada en la ley N° 20.609, en contra del Senado y algunos funcionarios.

La causa no entra aún en etapa de prueba, sin que sea por el momento posible efectuar una evaluación ni de sus resultados, ni de eventuales pérdidas:

Al 31 de diciembre de 2017 esta causa aún no existe sentencia de término.

18.3. Adicionalmente informa que no existen gravámenes que afecten propiedad del Senado.

NOTA 19 - HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE CIERRE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Entre el 31 de diciembre de 2017 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero o de otra índole que afecten en forma significativa los saldos o interpretaciones de estos estados financieros.