

SENADO DE LA REPÚBLICA DE CHILE

Estados Financieros

31 de Diciembre de 2018 y 2017

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 2018 y 2017 y los correspondientes estados de resultados, cambio del patrimonio neto, flujo de efectivo 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 Mantenición y Reparación", por un monto de M\$654.961.-

En el transcurso de los años 2018 y 2017, la Corporación generó desembolsos con cargo a esta provisión por un monto de M\$ 148.746.- y M\$ 171.832.- 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 2018 y 2017 presenta una provisión por mantención y reparación por montos de M\$ 234.795.- y M\$ 383.541.- respectivamente, tal como se describe ampliamente en Nota 13 de los presentes estados financieros.

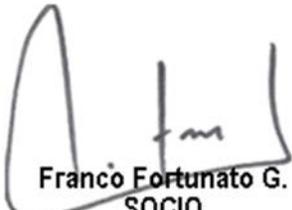
Los importes detallados en los párrafos anteriores han sido registrados por acuerdo, en el año 2001, de la Comisión de Régimen Interior del Senado de la República de Chile. Sin embargo, no hemos obtenido, según lo requieren las normas de auditoría generalmente aceptadas en Chile, suficiente evidencia 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 2018 y 2017 y los correspondientes estados de resultados, cambio del patrimonio neto, flujo de efectivo 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.



Frco Fortunato G.
SOCIO
Fortunato y Asociados Ltda.

Valparaíso, 30 de abril de 2019

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 2018).....	4
ESTADO DE SITUACIÓN PRESUPUESTARIA (AÑO 2017).....	5
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (AÑO 2018)	6
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (AÑO 2017)	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	19
NOTA 6 - ANTICIPOS DE FONDOS	19
NOTA 7 – CUENTAS POR COBRAR SIN CONTRAPRESTACIÓN	20
NOTA 8 - DEUDORES VARIOS	21
NOTA 9 - BIENES DE USO	22
NOTA 10 - BIENES INTANGIBLES	25
NOTA 11 - DEPOSITOS DE TERCEROS	25
NOTA 12 - CUENTAS POR PAGAR CON CONTRAPRESTACIÓN	26
NOTA 13 - CUENTAS POR PAGAR SIN CONTRAPRESTACIÓN	27
NOTA 14 - OTROS PASIVOS	27
NOTA 15 - PATRIMONIO	29
NOTA 16 - RESULTADOS	30
NOTA 17 - ANALISIS DEL COMPORTAMIENTO PRESUPUESTARIO	33
NOTA 18 - HECHOS RELEVANTES.....	38
NOTA 19 - CONTINGENCIAS	38
NOTA 20 - HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE CIERRE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS	39

ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL O BALANCE GENERAL

SENADO DE LA REPÚBLICA DE CHILE
(Miles de Pesos)

ACTIVOS	NOTA	31-12-2018		31-12-2017	
		M\$		M\$	
ACTIVO CORRIENTE			5.059.975		4.496.324
RECURSOS DISPONIBLES		4.956.041		4.457.474	
Disponibilidad en Moneda Nacional	4	4.741.707		4.310.549	
Disponibilidad en Moneda Extranjera	5	1.127		997	
Anticipos de Fondos	6	213.207		145.928	
BIENES FINANCIEROS		103.934		38.850	
Cuentas por Cobrar sin Contraprestación	7	14.752		-	
Deudores Varios	8	89.182		38.850	
ACTIVO NO CORRIENTE			53.218.742		53.951.195
BIENES DE USO		52.787.710		53.537.550	
Terrenos	9	9.962.077		9.962.077	
Edificaciones Institucionales	9	50.636.207		50.636.207	
Bienes de Uso en Curso	9	-		66.500	
Otros Bienes de Uso	9	5.712.217		5.997.370	
Deterioro Acumulado Bienes de Uso	9	(21.261)		(1.016)	
Depreciación Acumulada de Bienes de Uso	9	(13.501.530)		(13.123.588)	
BIENES INTANGIBLES		431.032		413.645	
Bienes Intangibles	10	494.949		451.775	
Amortización Acumulada de Bienes Intangibles	10	(63.917)		(38.130)	
TOTAL ACTIVOS			58.278.717		58.447.519
PASIVOS Y PATRIMONIO NETO	NOTA	31-12-2018		31-12-2017	
		M\$		M\$	
PASIVO CORRIENTE			1.013.982		814.097
DEUDA CORRIENTE		184.102		421	
Depósitos de Terceros	11	184.102		421	
OTRAS DEUDAS		829.880		813.676	
Cuentas Por Pagar Con Contraprestación	12	-		21.357	
Cuentas Por Pagar Sin Contraprestación	13	382.561		177.206	
Otros Pasivos	14	447.319		615.113	
TOTAL PASIVOS			1.013.982		814.097
PATRIMONIO NETO			57.264.735		57.633.422
PATRIMONIO DEL ESTADO		57.264.735		57.633.422	
Patrimonio Institucional	15	38.535.212		38.535.212	
Resultado Acumulado	15	19.266.354		18.210.614	
Resultado del Ejercicio		(536.831)		887.596	
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO NETO			58.278.717		58.447.519

Las notas adjuntas N° 1 a 20 forman parte integral de estos estados financieros.

ESTADO DE RESULTADOS

SENADO DE LA REPÚBLICA DE CHILE
(Miles de Pesos)

RESULTADOS	NOTA	01-01-2018 31-12-2018 M\$	01-01-2017 31-12-2017 M\$
INGRESOS		43.065.453	41.410.262
Transferencias Recibidas	16	42.623.099	40.957.858
Ingresos Financieros	16	255	-
Otros Ingresos	16	442.099	452.404
GASTOS		(43.602.284)	(40.522.666)
Gastos en Personal	16	(22.390.908)	(21.227.639)
Bienes y Servicios de Consumo	16	(6.996.307)	(6.221.855)
Prestaciones de Seguridad Social	16	(113.817)	(15.072)
Transferencias Otorgadas	16	(12.766.691)	(11.619.783)
Depreciación y Amortización	16	(1.295.081)	(1.432.651)
Bajas de Bienes	16	(18.981)	(4.566)
Deterioro	16	(20.499)	(1.016)
Otros Gastos	16	-	(84)
RESULTADO DEL EJERCICIO		(536.831)	887.596

Las notas adjuntas N° 1 a 20 forman parte integral de estos estados financieros.

ESTADO DE SITUACIÓN PRESUPUESTARIA (AÑO 2018)

SENADO DE LA REPÚBLICA DE CHILE
(Miles de Pesos)

Denominación	Nota	Presupuesto		Devengada M\$	Ejecución		
		Inicial M\$	Vigente M\$		Efectiva M\$	Saldo M\$	
Item	Presupuesto de Ingresos						
		40.699.471	45.002.317	43.100.198	43.085.446	14.752	
05	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	16	-	14.752	14.752	-	14.752
08	OTROS INGRESOS CORRIENTES	16	192.016	192.016	477.099	477.099	-
09	APORTE FISCAL	16	40.507.455	42.608.347	42.608.347	42.608.347	-
10	VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	16	-	-	-	-	-
15	SALDO INICIAL DE CAJA	16	-	2.187.202	-	-	-
Item	Presupuesto de Gastos						
			40.699.471	45.002.317	42.934.994	42.552.433	382.561
21	GASTOS EN PERSONAL	16	22.023.415	22.707.187	22.390.908	22.390.908	-
22	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	16	6.491.563	7.458.219	6.753.927	6.753.927	-
23	PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	16	102.455	159.187	113.817	99.066	14.751
24	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	16	11.452.120	13.248.247	12.766.691	12.398.881	367.810
29	ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	16	629.918	1.374.374	854.549	854.549	-
31	INICIATIVAS DE INVERSIÓN	16	-	-	-	-	-
34	SERVICIOS DE LA DEUDA	16	-	55.103	55.102	55.102	-
Resultado del Período			-	-	165.204	533.013	

Las notas adjuntas N° 1 a 20 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		Saldo M\$	
		Inicial M\$	Vigente M\$	Devengada M\$	Efectiva 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 Periodo			-	-	1.669.491	1.868.054	

Las notas adjuntas N° 1 a 20 forman parte integral de estos estados financieros.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (AÑO 2018)

SENADO DE LA REPÚBLICA DE CHILE
(Miles de Pesos)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO		31-12-2018		
		M\$		
Variación de Fondos Presupuestarios				533.013
Flujos Originados en Actividades Operacionales			1.442.664	
Ingresos Operacionales		43.085.446		
Otros Ingresos Corrientes	477.099			
Aporte Fiscal	42.608.347			
Gastos Operacionales Presupuestarios		(41.642.782)		
Gastos en Personal	(22.390.908)			
Bienes de Servicios de Consumo	(6.753.927)			
Prestaciones de Seguridad Social	(99.066)			
Transferencias Corrientes	(12.398.881)			
Flujos Originados en Actividades de Inversión			(854.549)	
Ingresos por Actividades de Inversión Presupuestarias			-	
Ventas de Activo No Financiero	-			
Gastos por Actividades de Inversión Presupuestarios		(854.549)		
Adquisición de Activos No Financieros	(854.549)			
Flujos Originados en Actividades de Financiación			(55.102)	
Ingresos por Actividades de Financiación Presupuestarias			-	
Gastos por Actividades de Financiación Presupuestarias		(55.102)		
Servicio de la Deuda	(55.102)			
Variaciones de Fondos No Presupuestarios				(101.725)
Movimientos Acreedores	50.217.450			
Movimientos Deudores	(50.319.175)			
Variación Neta del Efectivo				431.288
Saldo Inicial de Disponibilidades				4.311.546
Saldo Final de Disponibilidades				4.742.834

Las notas adjuntas N° 1 a 20 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)			
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)	
Ingresos por Actividades de Financiación Presupuestarias			-	
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 20 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	31-12-2018		31-12-2017	
	M\$		M\$	
MOVIMIENTOS ACREEDORES		50.217.450		43.855.550
Anticipos de Fondos	5.315.448		3.414.265	
Ajustes a Disponibilidades - Activo	1.587		1.931	
Depósitos de Terceros	44.877.540		40.417.865	
Ajustes a Disponibilidades - Pasivo	22.874		21.489	
MOVIMIENTOS DEUDORES		(50.319.175)		(44.251.998)
Anticipos de Fondos	(5.433.058)		(3.345.296)	
Ajustes a Disponibilidades - Activo	(1.587)		(157)	
Depósitos de Terceros	(44.861.476)		(40.885.057)	
Ajustes a Disponibilidades - Pasivo	(23.054)		(21.488)	
VARIACIÓN DE FONDOS NO PRESUPUESTARIOS		(101.725)		(396.448)

Las notas adjuntas N° 1 a 20 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	31-12-2018	31-12-2017
		M\$	M\$
AUMENTO DEL PATRIMONIO NETO	15	168.144	741.436
DISMINUCIONES DEL PATRIMONIO NETO	15	-	-
VARIACIÓN NETA DIRECTA DEL PATRIMONIO	15	168.144	741.436
MÁS / MENOS:			
RESULTADO DEL PERIODO	15	(536.831)	887.596
VARIACIÓN NETA DEL PATRIMONIO	15	(368.687)	1.629.032
MÁS:			
PATRIMONIO INICIAL	15	57.633.422	56.004.390
CORRECCION MONETARIA PATRIMONIO INICIAL	15		-
PATRIMONIO FINAL	15	57.264.735	57.633.422

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 2018 y 2017 y los estados de resultados, de flujo de efectivo, de cambio del patrimonio neto y de situación presupuestaria terminada en dichas fechas y las correspondientes notas a los estados financieros

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° 21.053 del año 2018. Esta Corporación remitió Oficio N°335/2015 de fecha 30 de octubre de 2015, señalando en el Anexo 1 "Hoja de Ruta", que el periodo de transición sería hasta el año 2018.

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.	27.565,79	26.797,28
Unidad Tributaria Mensual	U.T.M.	48.353,00	46.972,00
Dólar Americano	US\$	678,71	614,75

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 tasación actualizado, 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 2018 el cargo a resultados por este concepto ascendió a M\$ 20.499.-, 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 intangibles se revisan, y ajustan si es necesario, al cierre de cada ejercicio. La vida útil, corresponderá al periodo de utilización del bien intangible.
- Para el caso del deterioro, no fue aplicado para los años 2018 y 2017.

Dentro de Los Activos Intangibles del Senado se encuentra el Sistema SIGESEN y se ha definido con una vida útil Indefinida, ya que, sobre la base de un análisis de todos los factores relevantes por el Departamento de Informática, el cual fue consultado por Finanzas antes del cierre contable año 2018, no se puede predecir su uso en el tiempo, debido a que constantemente está recibiendo actualizaciones y mejoras. Por lo tanto, esto genera que proporcione potencial de servicio para nuestra Corporación.

Tal como lo indica la Normativa Contable NICSP CGR, se define que el activo intangible si tiene una vida útil indefinida, éste no se amortiza, pero debe evaluarse el deterioro del activo, en forma anual y en cualquier momento en que exista el indicio de pérdida de valor del activo.

Para los activos intangibles con Vida Útil indefinida se revisará si la presunción de Vida Útil indefinida sigue vigente por lo menos una vez al año. Además, y de acuerdo a la Normativa Contable, se revisará por lo menos una vez al año, la existencia de deterioro.

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 afectada 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 2018 y 2017 es el siguiente:

Tipo de Disponibilidad	Saldo al	
	31-12-2018	31-12-2017
	M\$	M\$
SALDOS EN BANCOS	4.741.707	4.310.549
Disponibilidad en Moneda Nacional	4.741.707	4.310.549

Saldos Bancos	Saldo al	
	31-12-2018	31-12-2017
	M\$	M\$
PRINCIPAL CTA CTE 901384-9	4.061.273	4.030.056
HABILITACION 901385-7 (FUNC)	175.476	-
CUENTA TRES 901933 GTO.OPERAC.	504.958	280.493
Disponibilidad en Moneda Nacional	4.741.707	4.310.549

NOTA 5 - DISPONIBILIDAD EN MONEDA EXTRANJERA

La disponibilidad en moneda extranjera al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es el siguiente:

Tipo de Disponibilidad Moneda Extranjera	Saldo al	
	31-12-2018	31-12-2017
	M\$	M\$
SALDOS EN BANCOS	1.127	997
Disponibilidad en Moneda Extranjera	1.127	997

Saldos Bancos	Saldo al	
	31-12-2018	31-12-2017
	M\$	M\$
PRINCIPAL DOLARES 11377	1.127	997
Disponibilidad en Moneda Extranjera	1.127	997

NOTA 6 - ANTICIPOS DE FONDOS

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es el siguiente:

Clase de Anticipos de Fondos	Saldo al	
	31-12-2018	31-12-2017
	M\$	M\$
ANTICIPO A PROVEEDORES	-	9.841
ANT.SENADORES GTOS.OPERACIONAL	48.398	10.089
ANTICIPO FUNCIONARIOS	487	-
ANT.ASESORES SENADORES	545	-
ANTICIPOS A TERCEROS	40.766	6.415
ANTICIPO A INSTITUCIONES	105.859	109.974
CAJAS CHICAS	5.550	6.450
ANT.TERCEROS X CTA.SENADORES	11.113	2.720
ANT.TERCEROS X CTA.ASES.SENAD.	375	439
ANTICIP.PREVIS.FUNCIONARIOS	4	-
ANTICIP.PREVIS.SECRETARIOS	110	-
Total Clase de Anticipos de Fondos	213.207	145.928

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 – CUENTAS POR COBRAR SIN CONTRAPRESTACIÓN

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es el siguiente:

Clase de Cuentas por Cobrar sin Contraprestación	Saldo al	
	31-12-2018	31-12-2017
	M\$	M\$
ADM.FDO.BONIF.RETIRO PLANTA	14.752	-
Total Clase de Cuentas por Cobrar sin Contraprestación	14.752	-

NOTA 8 - DEUDORES VARIOS

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es el siguiente:

Total Deudores Varios	Saldo al	
	31-12-2018	31-12-2017
	M\$	M\$
DS.X ALIM.Y BEB. PARA PERSONAS	12	-
DS.X OT.MAT.RPTOS.Y REP.INMUEB	3.032	-
DS.X ELECTRICIDAD	1.645	3.926
DS.X AGUA	6.773	2.417
DS.X GAS	53	43
DS.X TELEFONIA CELULAR	1.414	3.467
DS.X OTROS SERV. BASICOS	45	15
DS.X MANT. Y REP.EDIF.VALPSO.	73.711	27.893
DS.X SERVICIO DE ASEO	213	-
DS.X SERVICIO DE VIGILANCIA	1.801	-
DS.X LOCOM, FLETES, PEAJES,PER	483	480
DS.X CURSO CAPAC.FUNCIONARIOS	-	609
Total Total Deudores Varios	89.182	38.850

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 9 - BIENES DE USO

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es el siguiente:

a) Terrenos

Clases de Terrenos (Neto)	31-12-2018			
	Valor Bruto	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Neto
	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)	31-12-2017			
	Valor Bruto	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Neto
	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)	31-12-2018			
	Valor Bruto	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Neto
	M\$	M\$	M\$	M\$
EDIFICACIONES	50.636.207	(10.874.871)	-	39.761.336
Total Clases de Edificaciones Institucionales (Neto)	50.636.207	(10.874.871)	-	39.761.336

Clases de Edificaciones Institucionales (Neto)	31-12-2017			
	Valor Bruto	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Neto
	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

c) Bienes de Uso en Curso

Clases de Bienes de Uso en Curso (Neto)	31-12-2018			
	Valor Bruto	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Neto
	M\$	M\$	M\$	M\$
EQ.COMP.Y PER.NAC.EN TRANSITO	-	-	-	-
Total Clases de Bienes de Uso en Curso (Neto)	-	-	-	-

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
Total Clases de Bienes de Uso en Curso (Neto)	66.500	-	-	66.500

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)	31-12-2018			
	Valor Bruto	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Neto
	M\$	M\$	M\$	M\$
MAQ.EQ.P/PROD.O PREST.SERVIC.	250.708	(129.233)	-	121.475
MAQUINAS DE OFICINA	47.552	(24.084)	-	23.468
INSTRUMENTOS TECNICOS	2.263.696	(1.502.349)	-	761.347
AUTOMOVILES	81.114	(37.661)	-	43.453
MINIBUSES	20.656	(14.459)	-	6.197
MUEBLES Y ENSERES	331.621	(158.325)	-	173.296
HERRAMIENTAS	3.250	(2.205)	-	1.045
EQ.COMPUTACIONAL Y PERIFERICOS	1.543.998	(639.861)	-	904.137
EQ.COMUN. PARA REDES INFORMAT.	243.350	(118.482)	-	124.868
OBRAS DE ARTE	926.272	-	(21.261)	905.011
Total Clases de Otros Bienes de Uso (Neto)	5.712.217	(2.626.659)	(21.261)	3.064.297

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	(124.842)	-	117.550
MAQUINAS DE OFICINA	47.907	(26.933)	-	20.974
INSTRUMENTOS TECNICOS	2.791.813	(1.644.198)	-	1.147.615
AUTOMOVILES	103.049	(38.710)	-	64.339
MINIBUSES	20.656	(12.394)	-	8.262
MUEBLES Y ENSERES	416.217	(255.460)	-	160.757
HERRAMIENTAS	3.251	(1.495)	-	1.756
EQ.COMPUTACIONAL Y PERIFERICOS	1.229.782	(558.645)	-	671.137
EQ.COMUN. PARA REDES INFORMAT.	240.715	(92.780)	-	147.935
OBRAS DE ARTE	901.588	-	(1.016)	900.572
Total Clases de Otros Bienes de Uso (Neto)	5.997.370	(2.755.457)	(1.016)	3.240.897

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	270.836	337.336
RETIROS / BAJAS	-	-	-	(10.739)	(10.739)
AJUSTES	-	-	-	(662.785)	(662.785)
RETASACION OBRAS DE ARTE	-	-	-	735.894	735.894
TRASPASOS	-	-	(103.084)	103.084	-
SALDO BRUTO AL 31-12-2017	9.962.077	50.636.207	66.500	5.997.370	66.662.154
DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	-	(506.739)	-	(913.320)	(1.420.059)
BAJAS	-	-	-	6.175	6.175
AJUSTES	-	-	-	662.784	662.784
DEPRECIACIONES ACUMULADAS	-	(9.861.392)	-	(2.511.096)	(12.372.488)
TOTAL DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-	(10.368.131)	-	(2.755.457)	(13.123.588)
DETERIORO DEL EJERCICIO	-	-	-	(1.016)	(1.016)
DETERIORO ACUMULADO	-	-	-	-	-
TOTAL DETERIORO	-	-	-	(1.016)	(1.016)
SALDO NETO AL 31-12-2017	9.962.077	40.268.076	66.500	3.240.897	53.537.550

Concepto	31-12-2018				
	Terrenos	Edificaciones Institucionales	Bienes en Curso	Otros Bienes de Uso	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
SALDO AL 01-01-2018	9.962.077	50.636.207	66.500	5.997.370	66.662.154
ADICIONES	-	-	-	586.328	586.328
RETIROS / BAJAS	-	-	-	(60.556)	(60.556)
AJUSTES	-	-	-	(902.111)	(902.111)
RETASACIÓN OBRAS DE ARTE	-	-	-	24.685	24.685
TRASPASOS	-	-	(66.500)	66.500	-
SALDO BRUTO AL 31-12-2018	9.962.077	50.636.207	-	5.712.216	66.310.500
DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	-	(506.739)	-	(762.555)	(1.269.294)
BAJAS	-	-	-	41.133	41.133
AJUSTES	-	-	-	605.856	605.856
DEPRECIACIONES ACUMULADAS	-	(10.368.131)	-	(2.511.094)	(12.879.225)
TOTAL DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-	(10.874.870)	-	(2.626.660)	(13.501.530)
DETERIORO DEL EJERCICIO	-	-	-	(20.244)	(20.244)
DETERIORO ACUMULADO	-	-	-	(1.016)	(1.016)
TOTAL DETERIORO	-	-	-	(21.260)	(21.260)
SALDO NETO AL 31-12-2018	9.962.077	39.761.337	-	3.064.296	52.787.710

NOTA 10 - BIENES INTANGIBLES

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es el siguiente:

Clases de Bienes Intangibles Neto	Saldo al 31-12-2018			
	Valor Bruto	Amortización Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Neto
	M\$	M\$		M\$
SISTEMAS DE INFORMACION	417.496	(29.601)	-	387.895
PROGRAMAS Y LIC.COMPUTAC.	77.453	(34.316)	-	43.137
Total Clases de Bienes Intangibles Neto	494.949	(63.917)	-	431.032

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

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 11 - DEPOSITOS DE TERCEROS

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es el siguiente:

Clase de Deposito de Terceros	Saldo Corriente al	
	31-12-2018	31-12-2017
	M\$	M\$
REMUN. X PAGAR SECRETARIOS	-	421
INST.PREVISIONALES FUNCIONARIO	104.425	-
COTIZ. SALUD FUNCIONARIOS	63.280	-
COT.LEY 16744,ACC.TRAB. FUNC.	6.740	-
SEG. INVAL. Y SOBREV. PLANTA	4.428	-
SEG. INVAL. Y SOBREV. CONTRATA	5.229	-
Total Clase de Deposito de Terceros	184.102	421

NOTA 12 - CUENTAS POR PAGAR CON CONTRAPRESTACIÓN

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es el siguiente:

Clase de Cuentas Por Pagar Con Contraprestación	Saldo Corriente al	
	31-12-2018	31-12-2017
	M\$	M\$
D.FLOTANTE POR BS.Y SERV. CONS	-	21.357
Total Clase de Cuentas Por Pagar Con Contraprestación	-	21.357

Se verificó que el registro de derechos y compromisos financieros al cierre del ejercicio se ajusta plenamente a lo señalado por el Oficio N°31.745, de fecha 22 de diciembre de 2018, de la División de Análisis Contable de la Contraloría General de la República, que contiene las instrucciones sobre cierre del ejercicio contable 2018.

Por aplicación de esa normativa, los estados financieros del Senado de la República de Chile al 31 de diciembre de 2018 no reflejan gastos presupuestarios de facturas emitidas en el año 2018 por monto de M\$227.503.-, las cuales, fueron recepcionadas y contabilizadas en el primer trimestre del ejercicio presupuestario del año 2019. Del mismo modo, los mencionados estados financieros al 31 de diciembre de 2017, consideran gastos presupuestarios del año 2017 de facturas que fueron recibidas y contabilizadas en el primer trimestre del año 2018 por un monto de M\$102.971.-, generando un efecto neto en el patrimonio del Senado de la República al 31 de diciembre de 2018 de (M\$124.532.-)

NOTA 13 - CUENTAS POR PAGAR SIN CONTRAPRESTACIÓN

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es el siguiente:

Clase de Cuentas Por Pagar Sin Contraprestación	Saldo Corriente al	
	31-12-2018	31-12-2017
	M\$	M\$
INDEMN.CARGO FISCAL PLANTA	14.752	-
ASIG. PERS. APOYO SECRETARIOS	53.746	-
ASIG. ASES. EXTERNA SENADORES	130.547	-
OFIC. PARLAMENTARIAS SENADORES	-	54.113
TELEFONIA FIJA SENADORES	-	2.316
TELEFONIA CELULAR SENADORES	-	13.036
TRASLACION SENADORES	66.850	61.807
CORREO SENADORES	-	1.069
MATERIALES OFICINA SENADORES	-	1.622
DIFUSION SENADORES	33.461	26.647
ACTIVIDADES REGIONALES SENADOR	-	14.032
SERVICIOS MENORES SENADORES	-	2.564
REUN.ENCTROS. SEMIN.Y OTROS	300	-
ARRDO.O COMODATO OFICINAS	14.152	-
CONSUMOS BASICOS	1.896	-
ASIG.PERS. APOYO SECR. COMITES	5.664	-
ASIG. ASES. EXTERNA COMITES	61.193	-
Total Clase de Cuentas Por Pagar Sin Contraprestación	382.561	177.206

NOTA 14 - OTROS PASIVOS

El detalle del rubro al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es el siguiente:

Clase de Otros Pasivos	Saldo Corriente al	
	31-12-2018	31-12-2017
	M\$	M\$
OTRAS OBLIGACIONES FINANCIERAS	200.574	219.562
PROVISIONES X MANT. Y REPARAC.	234.795	383.541
PROV. FDOS.APORT.DEP.BIENESTAR	174	57
DOCUMENTOS CADUCADOS	11.776	11.953
Total Clase de Otros Pasivos	447.319	615.113

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 la cuenta “Otras Obligaciones Financieras” incorpora los siguientes movimientos:

Detalle de Movimiento	31/12/2018	31/12/2017
	M\$	M\$
Depósito SIL por Reconocer	1.015	
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	200.574	219.562

Además esta corporación mantiene en este rubro al 31 de diciembre de 2018, una provisión por monto de M\$ 234.795.-, 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
Egresos imputados a provisión durante el año 2018	(148.746)
Saldo al 31 de diciembre de 2017	234.795

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 15 - PATRIMONIO

El detalle del patrimonio de la corporación al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es el siguiente:

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

Movimientos Patrimoniales Año 2018	Patrimonio Institucional	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo inicial al 01 de Enero de 2018	38.535.212	18.210.614	887.596	57.633.422
Distribución de Resultados	-	887.596	(887.596)	-
Revalorización Obras de Arte	-	24.684	-	24.684
Revalorización por ajuste deuda flotante	-	143.460	-	143.460
Resultado gestión económica	-	-	(536.831)	(536.831)
Total Patrimonio al 31 diciembre de 2018	38.535.212	19.266.354	(536.831)	57.264.735

NOTA 16 - RESULTADOS

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es el siguiente:

a) Ingresos

Ingresos	Saldo al	
	31-12-2018	31-12-2017
	M\$	M\$
Transferencias Recibidas		
ADM.FDO.BONIF.RETIRO PLANTA	14.752	-
REMUNERACIONES	22.105.710	21.732.110
APORTE FISCAL RESTO	20.502.637	19.225.748
Total Transferencias Recibidas	42.623.099	40.957.858
Ingresos Financieros		
REV.DETERIORO BS.PATRIM.ART.	255	-
Total Ingresos Financieros	255	-
Otros Ingresos		
FLUCTUACIÓN DE CAMBIO	130	-
R.ART LEY N°19345/19117 A.UNIC	3.931	5.037
RECUP.LEY 18196-FUNC.AÑO ACT.	246.245	290.757
RECUP.LEY 18196-FUNC.AÑO ANT.	98.291	76.399
MULTAS Y SANCIONES PECUNIARIAS	-	242
OTROS INGRESOS AÑO ACTUAL	88.829	79.969
OTROS INGR. POR DEUD. AÑOS ANT	4.673	-
Total Otros Ingresos	442.099	452.404
Total Ingresos	43.065.453	41.410.262

b) Gastos

Gastos	Saldo al	
	31-12-2018	31-12-2017
	M\$	M\$
Gasto en Personal		
Personal de Planta	(7.267.200)	(7.004.108)
Personal a Contrata	(4.413.407)	(4.246.446)
Otras Remuneraciones	(5.995.794)	(5.812.220)
Dieta Parlamentaria	(4.714.507)	(4.164.865)
Total Gasto en Personal	(22.390.908)	(21.227.639)
Bienes y Servicios de Consumo		
Alimentos y Bebidas	(536.899)	(620.001)
Textiles, Vestuario y Calzado	(109.252)	(112.723)
Combustibles y Lubricantes	(20.056)	(16.431)
Materiales de Uso o Consumo	(257.137)	(249.420)
Servicios Básicos	(1.029.426)	(882.209)
Mantenimiento y Reparaciones Menores	(1.526.374)	(1.151.021)
Publicidad y Difusión	(187.084)	(106.048)
Servicios Generales	(1.224.814)	(1.253.116)
Arriendos	(62.236)	(75.393)
Servicios Financieros y de Seguros	(322.512)	(255.991)
Servicios Técnicos y Profesionales	(658.623)	(708.204)
Otros Gastos en Bienes y Servicios de Consumo	(1.007.241)	(770.855)
Gastos en Bienes Muebles	(54.653)	(20.443)
Total Bienes y Servicios de Consumo	(6.996.307)	(6.221.855)
Prestaciones de Seguridad Social		
Desahucios e Indemnizaciones	(57.085)	(15.072)
Indemnización de Cargo Fiscal	(44.439)	-
Fondo de Retiro Funcionarios Públicos Ley N°19882	(12.293)	-
Total Prestaciones de Seguridad Social	(113.817)	(15.072)
Transferencias Otorgadas		
Transferencias Corrientes al Sector Privado	(646.023)	(649.881)
Transferencias Corrientes a Otras Entidades Públicas	(12.066.706)	(10.912.197)
Transferencias Corrientes a Organismos Internacionales	(53.962)	(57.705)
Total Transferencias Otorgadas	(12.766.691)	(11.619.783)
Depreciación y Amortización		
Depreciación de Bienes de Uso Depreciables	(1.269.294)	(1.420.059)
Amortización de Bienes Intangibles	(25.787)	(12.592)
Total Depreciación y Amortización	(1.295.081)	(1.432.651)
Bajas de Bienes		
Bajas de Bienes de Uso Depreciables	(18.981)	(4.566)
Total Bajas de Bienes	(18.981)	(4.566)
Deterioro		
Deterioro de Bienes de Uso Depreciables	(20.499)	(1.016)
Total Deterioro	(20.499)	(1.016)
Otros Gastos		
Fluctuación de Cambio	-	(84)
Total Otros Gastos	-	(84)
Total Gastos	(43.602.284)	(40.522.666)

NOTA 17 - 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 2018 y 2017, se detallan a continuación:

a) Resumen de ejecución presupuestaria

Año 2018

Detalle de Ingresos	Presupuesto Vigente	Ejecución Real	Diferencia	Ejecutado
	31-12-2018 M\$	31-12-2018 M\$	31-12-2018 M\$	31-12-2018 M\$
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	14.752	14.752	-	100,00%
OTROS INGRESOS CORRIENTES	192.016	477.099	(285.083)	248,47%
APORTE FISCAL	42.608.347	42.608.347	-	100,00%
SALDO INICIAL DE CAJA	2.187.202	-	2.187.202	0,00%
Total Ingresos	45.002.317	43.100.198	1.902.119	95,77%

Detalle de Egresos	Presupuesto Vigente	Ejecución Real	Diferencia	Ejecutado
	31-12-2018 M\$	31-12-2018 M\$	31-12-2018 M\$	31-12-2018 M\$
GASTOS EN PERSONAL	22.707.187	22.390.908	316.279	98,61%
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	7.458.219	6.753.927	704.292	90,56%
PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	159.187	113.817	45.370	71,50%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	13.248.247	12.766.691	481.556	96,37%
ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	1.374.374	854.549	519.825	62,18%
INICIATIVAS DE INVERSIÓN	-	-	-	0,00%
SERVICIO DE LA DEUDA	55.103	55.102	1	100,00%
Total Egresos	45.002.317	42.934.994	2.067.323	95,41%

Excedente del Período	-	165.204
------------------------------	---	----------------

Año 2017

Detalle de Ingresos	Presupuesto Vigente	Ejecución Real	Diferencia	Ejecutado
	31-12-2017 M\$	31-12-2017 M\$	31-12-2017 M\$	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	Ejecución Real	Diferencia	Ejecutado
	31-12-2017 M\$	31-12-2017 M\$	31-12-2017 M\$	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%
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 Período	-	1.669.491
------------------------------	---	------------------

b) Complementos Presupuestarios

Los complementos al presupuesto aprobado para el período correspondiente a diciembre de 2018 y 2017 se presentan en el siguiente detalle:

Año 2018

DETALLE			Presupuesto Inicial 01/01/2018 M\$	Decreto N° 36 23/01/2018 M\$	Decreto 189 14/02/2018 M\$	Decreto N° 195 15/02/2018 M\$	Decreto N° 767 13/06/2018 M\$	Decreto N° 651 10/07/2018 M\$	Decreto N° 1403 23/10/2018 M\$	Decreto N° 1406 24/10/2018 M\$	Decreto N° 1434 14/11/2018 M\$	Decreto N° 1441 14/11/2018 M\$	Decreto N° 1585 16/11/2018 M\$	Decreto N° 1872 19/12/2018 M\$	Decreto N° 1949 24/12/2018 M\$	Presupuesto Vigente 30/09/2018 M\$
Subtítulo	Item	Denominación														
INGRESOS			40.699.471	2.120.000	353.546	-	397.096	(569.054)	1.146.649	22.061	587.235	44.439	79.214	-	121.660	45.002.317
05		TRANSFERENCIAS CORRIENTES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14.752	-	-	-	14.752
08		OTROS INGRESOS CORRIENTES	192.016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	192.016
	01	Recuperación y Reembolso de Licencias Médicas	151.285	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	151.285
	02	Multas y Sanciones Pecuniarias	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	99	Otros	40.731	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40.731
09		APORTE FISCAL	40.507.455	2.120.000	353.546	-	-	(569.054)	-	(4.474)	-	-	79.214	-	121.660	42.608.347
	01	Libre	40.507.455	2.120.000	353.546	-	-	(569.054)	-	(4.474)	-	-	79.214	-	121.660	42.608.347
15		SALDO INICIAL DE CAJA	-	-	-	-	397.096	-	1.146.649	26.535	587.235	29.687	-	-	-	2.187.202

DETALLE			Presupuesto Inicial 01/01/2018 M\$	Decreto N° 36 23/01/2018 M\$	Decreto 189 14/02/2018 M\$	Decreto N° 195 15/02/2018 M\$	Decreto N° 767 13/06/2018 M\$	Decreto N° 651 10/07/2018 M\$	Decreto N° 1403 23/10/2018 M\$	Decreto N° 1406 24/10/2018 M\$	Decreto N° 1434 14/11/2018 M\$	Decreto N° 1441 14/11/2018 M\$	Decreto N° 1585 16/11/2018 M\$	Decreto N° 1872 19/12/2018 M\$	Decreto N° 1949 24/12/2018 M\$	Presupuesto Vigente 30/09/2018 M\$
Subtítulo	Item	Denominación														
GASTOS			40.699.471	2.120.000	353.546	-	397.096	(569.054)	1.146.649	22.061	587.235	44.439	79.214	-	121.660	45.002.317
21		GASTOS EN PERSONAL	22.023.415	-	-	-	-	(22.974)	-	26.535	587.235	(12.293)	-	-	105.269	22.707.187
22		BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	6.491.563	905.566	-	(905.566)	192.426	(444.409)	854.107	-	-	-	-	364.532	-	7.458.219
23		PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	102.455	-	-	-	-	-	-	-	-	-	56.732	-	-	159.187
24		TRANSFERENCIAS CORRIENTES	11.452.120	1.214.434	353.546	905.566	-	-	230.193	(4.474)	-	-	79.214	(998.743)	16.391	13.248.247
	01	A Sector Privado	679.843	-	-	-	-	-	-	(328)	-	-	-	-	-	679.515
	009	Aplicación Ley N° 19.672	679.843	-	-	-	-	-	-	(328)	-	-	-	-	-	679.515
	03	A Otras Entidades Públicas	10.712.837	1.214.434	353.546	905.566	-	-	230.193	(4.146)	-	-	79.214	(998.743)	16.391	12.509.292
	001	Personal Apoyo Senadores	3.299.891	-	-	-	781.184	-	-	(3.300)	-	-	-	700.000	13.406	4.791.181
	002	Asesoría Externa Senadores	1.515.630	-	-	-	212.000	-	-	-	-	-	-	(460.751)	-	1.266.879
	003	Gastos Operacionales Senadores	4.211.802	-	-	-	318.000	-	-	-	-	-	-	(1.237.992)	-	3.291.810
	004	Personal Apoyo Comités	462.601	-	-	-	206.522	-	-	(463)	-	-	-	(21.981)	1.583	648.262
	005	Asesoría Externa Comités	-	-	-	-	597.266	-	230.193	-	-	-	-	(76.994)	-	750.465
	006	Gastos Operacionales Comités	11.226	-	-	-	5.028	-	-	-	-	-	-	21.981	-	38.235
	007	Otras Transferencias	1.211.687	1.214.434	353.546	905.566	(2.120.000)	-	-	(383)	-	-	79.214	76.994	1.402	1.722.460
	07	A Organismos Internacionales	59.440	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	59.440
	001	Asociación de Congresos	59.440	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	59.440
29		ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	629.918	-	-	-	149.567	(101.671)	62.349	-	-	-	-	634.211	-	1.374.374
	03	Vehículos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	04	Mobiliario y Otros	70.757	-	-	-	6.000	(14.289)	-	-	-	-	-	33.517	-	95.985
	05	Máquinas y Equipos	92.207	-	-	-	52.351	(9.401)	3.167	-	-	-	-	339.696	-	478.020
	06	Equipos Informáticos	303.756	-	-	-	91.216	(61.343)	42.291	-	-	-	-	181.268	-	557.188
	07	Programas Informáticos	163.198	-	-	-	-	(16.638)	16.891	-	-	-	-	79.730	-	243.181
	99	Otros Activos no Financieros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
34		SERVICIO DE LA DEUDA	-	-	-	-	55.103	-	-	-	-	-	-	-	-	55.103
	07	Deuda Flotante	-	-	-	-	55.103	-	-	-	-	-	-	-	-	55.103
RESULTADO			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Año 2017

DETALLE			Presupuesto Inicial M\$	Dec. N° 650 17-05 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\$
Subtítulo	Item	Denominación							
INGRESOS			40.392.566	485.585	79.499	576.636	-	96.308	41.630.594
08		OTROS INGRESOS CORRIENTES	187.151	-	-	-	-	-	187.151
	01	Recuperación y Reembolso de Licencias Médicas	147.452	-	-	-	-	-	147.452
	02	Multas y Sanciones Pecuniarias	-	-	-	-	-	-	-
	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
Subtítulo	Item	Denominación							
GASTOS			40.392.566	485.585	79.499	576.636	-	96.308	41.630.594
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	693.577	-	-	-	-	684	694.261
	03	A Otras Entidades Públicas	11.742.749	-	11.136	-	(4.373)	14.320	11.763.832
		001 Personal Apoyo Senadores	3.209.848	-	6.420	-	1.150.000	9.798	4.376.066
		002 Asesoría Externa Senadores	1.477.222	-	-	-	(204.401)	-	1.272.821
		003 Gastos Operacionales Senadores	4.105.070	-	-	-	(1.020.000)	-	3.085.070
		004 Personal Apoyo Comités	449.978	-	900	-	-	939	451.817
		005 Asesoría Externa Comités	1.309.904	-	2.620	-	(45.000)	2.734	1.270.258
		006 Gastos Operacionales Comités	10.942	-	-	-	45.000	-	55.942
		007 Otras Transferencias	1.179.785	-	1.196	-	70.028	849	1.251.858
	07	A Organismos Internacionales	43.685	13.319	-	-	701	-	57.705
		001 Asociación de Congresos	43.685	13.319	-	-	701	-	57.705
29		ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	576.986	79.996	-	-	63.619	-	720.601
	03	Vehículos	-	25.000	-	-	-	-	25.000
	04	Mobiliario y Otros	26.602	-	-	-	2.515	-	29.117
	05	Máquinas y Equipos	77.143	54.996	-	-	69.514	-	201.653
	06	Equipos Informáticos	314.131	-	-	-	(5.629)	-	308.502
	07	Programas Informáticos	159.110	-	-	-	(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			-	-	-	-	-	-	-

c) Ejecución Presupuestaria Mensual

La ejecución presupuestaria mensualizada aprobada para el período correspondiente a diciembre de 2017 y 2016 se presentan en el siguiente detalle:

Año 2018

DETALLE			Presupuesto Inicial 01/01/2018 M\$	Presupuesto Vigente 30/09/2018 M\$	Ejecución Presupuestaria												Total	Avance	
Subtítulo	Item	Denominación	M\$	M\$	01-2018 M\$	02-2018 M\$	03-2018 M\$	04-2018 M\$	05-2018 M\$	06-2018 M\$	07-2018 M\$	08-2018 M\$	09-2018 M\$	10-2018 M\$	11-2018 M\$	12-2018 M\$	M\$	M\$	
INGRESOS			40.699.471	45.002.317	3.778.160	3.104.183	3.926.393	3.609.196	3.565.531	3.680.824	4.452.962	3.755.444	3.696.206	3.617.883	3.585.090	2.328.326	43.100.198	95,77%	
05		TRANSFERENCIAS CORRIENTES	-	14.752	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14.752	-	14.752	100,00%	
08		OTROS INGRESOS CORRIENTES	192.016	192.016	58.160	4.183	21.393	59.196	15.531	30.824	102.962	55.444	46.206	17.883	20.338	44.979	477.099	248,47%	
01		Recuperación y Reembolso de Licencias Médicas	151.285	151.285	42.117	3.623	17.985	47.671	14.469	17.669	31.352	54.974	44.358	16.985	18.690	38.575	348.468	230,34%	
02		Multas y Sanciones Pecuniarias	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00%	
99		Otros	40.731	40.731	16.043	560	3.408	11.525	1.062	13.155	71.610	470	1.848	898	1.648	6.404	128.631	315,81%	
09		APORTE FISCAL	40.507.455	42.608.347	3.720.000	3.100.000	3.905.000	3.550.000	3.550.000	3.650.000	4.350.000	3.700.000	3.650.000	3.600.000	3.550.000	2.283.347	42.608.347	100,00%	
01		Libre	40.507.455	42.608.347	3.720.000	3.100.000	3.905.000	3.550.000	3.550.000	3.650.000	4.350.000	3.700.000	3.650.000	3.600.000	3.550.000	2.283.347	42.608.347	100,00%	
15		SALDO INICIAL DE CAJA	-	2.187.202	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00%	
GASTOS			40.699.471	45.002.317	3.053.001	2.797.459	3.675.761	3.513.115	3.485.769	3.491.489	3.930.232	3.364.214	3.354.029	3.506.237	3.583.853	5.201.192	42.934.994	95,41%	
21		GASTOS EN PERSONAL	22.023.415	22.707.187	1.756.208	1.724.324	1.773.431	1.789.050	1.786.302	1.796.607	2.556.942	1.783.234	1.807.797	1.793.491	1.785.597	2.037.925	22.390.908	98,61%	
22		BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	6.491.563	7.458.219	275.527	254.856	556.102	569.863	539.715	635.501	461.434	536.465	498.848	515.317	658.702	1.251.597	6.753.927	90,56%	
23		PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	102.455	159.187	-	-	-	-	-	-	9.059	-	-	-	90.007	14.751	-	113.817	71,50%
24		TRANSFERENCIAS CORRIENTES	11.452.120	13.248.247	936.971	760.669	1.235.955	1.018.756	1.106.292	1.047.406	893.848	1.043.684	999.310	1.052.305	981.690	1.689.805	12.766.691	96,37%	
01		Al Sector Privado	679.843	679.515	55.356	47.726	47.666	71.861	52.609	54.586	55.709	53.436	53.009	51.413	51.185	51.468	646.024	95,07%	
009		Aplicación Ley N° 19.672	679.843	679.515	55.356	47.726	47.666	71.861	52.609	54.586	55.709	53.436	53.009	51.413	51.185	51.468	646.024	95,07%	
03		A Otras Entidades Públicas	10.712.837	12.599.292	839.934	712.943	1.176.007	946.895	1.053.683	992.820	838.139	990.248	946.301	1.000.892	930.505	1.638.337	12.066.704	96,46%	
001		Personal Apoyo Senadores	3.299.891	4.791.181	366.575	357.760	356.021	401.194	404.000	403.627	357.959	361.641	430.737	362.421	367.505	423.885	4.593.525	95,87%	
002		Asesoría Externa Senadores	1.515.630	1.266.879	182.775	166.919	64.780	89.992	103.034	83.813	17.405	88.409	95.257	101.420	105.110	230.025	1.161.313	91,67%	
003		Gastos Operacionales Senadores	4.211.802	3.291.810	173.586	74.113	172.815	236.926	338.802	280.255	241.180	344.174	228.920	417.891	262.022	502.648	3.273.332	99,44%	
004		Personal Apoyo Comités	462.601	648.262	37.057	37.057	37.857	49.080	54.038	54.208	48.321	52.624	52.206	55.158	51.864	56.397	585.967	90,38%	
005		Asesoría Externa Comités	-	750.465	-	-	-	-	-	389.615	11.912	47.654	39.832	36.812	55.074	107.698	688.597	91,76%	
006		Gastos Operacionales Comités	11.226	38.235	2.891	3.152	2.340	4.915	7.079	5.522	2.504	1.351	2.790	3.739	5.385	3.503	45.161	118,11%	
007		Otras Transferencias	1.211.687	1.722.460	77.500	73.942	542.194	164.788	146.730	56.794	158.858	94.395	96.569	23.451	83.545	314.181	1.718.990	99,79%	
07		A Organismos Internacionales	59.440	59.440	41.681	-	12.282	-	-	-	-	-	-	-	-	-	53.963	90,79%	
001		Asociación de Congresos	59.440	59.440	41.681	-	12.282	-	-	-	-	-	-	-	-	-	53.963	90,79%	
29		ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	629.918	1.374.374	7.836	57.610	110.273	135.446	53.460	11.975	8.949	831	48.074	55.117	143.113	221.865	854.549	62,18%	
03		Vehículos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00%	
04		Mobiliario y Otros	70.757	95.985	1.127	12.025	20.024	6.649	4.690	2.169	4.205	401	647	2.601	6.239	17.523	78.300	81,58%	
05		Máquinas y Equipos	92.207	478.020	1.458	7.439	-	3.388	317	288	246	170	14.351	4.347	17.146	51.085	100.235	20,97%	
06		Equipos Informáticos	303.756	557.188	4.344	35.762	84.867	108.031	41.490	4.805	71	260	13.605	-	39.868	110.902	444.005	79,69%	
07		Programas Informáticos	163.198	243.181	907	2.384	5.382	17.378	6.963	4.713	4.427	-	19.471	48.169	79.860	42.355	232.009	95,41%	
99		Otros Activos no Financieros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00%	
34		SERVICIO DE LA DEUDA	-	55.103	76.459	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	55.102	100,00%	
07		Deuda Fideicomiso	-	55.103	76.459	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(21.357)	55.102	100,00%	
RESULTADO			-	-	725.159	306.724	250.632	96.081	79.762	189.335	522.730	391.230	342.177	111.646	1.237	(2.872.866)	165.204		

Año 2017

DETALLE			Presupuesto Inicial M\$	Presupuesto Vigente M\$	Ejecución Presupuestaria												Total M\$	Avance M\$
Subtítulo	Item	Denominación	01-2017 M\$	02-2017 M\$	03-2017 M\$	04-2017 M\$	05-2017 M\$	06-2017 M\$	07-2017 M\$	08-2017 M\$	09-2017 M\$	10-2017 M\$	11-2017 M\$	12-2017 M\$				
INGRESOS			40.392.566	41.630.594	3.356.808	3.430.923	3.838.047	3.379.756	3.297.400	3.324.767	4.334.545	3.329.109	3.489.786	3.365.471	3.215.682	3.053.103	41.415.397	99,48%
08		OTROS INGRESOS CORRIENTES	187.151	187.151	46.880	30.923	21.047	9.756	27.400	24.767	34.545	29.109	39.786	65.471	35.682	92.173	457.539	244,48%
	01	Recuperación y Reembolso de Licencias Médicas	147.452	147.452	18.126	9.091	9.120	8.519	21.092	22.421	34.117	27.777	29.217	66.620	35.009	91.084	372.193	252,42%
	02	Multas y Sanciones Pecuniarias	-	-	242	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	242	0,00%
	99	Otros	39.699	39.699	28.754	21.590	11.927	1.237	6.308	2.346	428	1.332	10.569	1.149	673	1.089	85.104	214,37%
09		APORTE FISCAL	40.205.415	40.957.858	3.309.928	3.400.000	3.817.000	3.370.000	3.270.000	3.300.000	4.300.000	3.300.000	3.450.000	3.300.000	3.180.000	2.960.930	40.957.858	100,00%
	01	Libre	40.205.415	40.957.858	3.309.928	3.400.000	3.817.000	3.370.000	3.270.000	3.300.000	4.300.000	3.300.000	3.450.000	3.300.000	3.180.000	2.960.930	40.957.858	100,00%
15		SALDO INICIAL DE CAJA	-	485.585	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00%
GASTOS			40.392.566	41.630.594	3.496.556	2.629.849	3.223.000	3.182.466	3.123.835	3.277.030	3.860.743	3.277.648	3.131.425	3.046.511	3.184.215	4.312.628	39.745.906	95,47%
21		GASTOS EN PERSONAL	20.990.803	21.717.106	1.705.470	1.669.359	1.686.491	1.684.393	1.692.689	1.683.429	2.419.373	1.679.001	1.693.562	1.686.451	1.685.492	1.941.928	21.227.638	97,75%
22		BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	6.244.907	6.263.506	451.828	237.500	457.081	526.919	463.885	629.382	362.800	541.669	492.689	446.056	550.296	913.808	6.073.913	96,97%
23		PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	99.859	99.859	15.072	-	-	15.072	15,09%									
24		TRANSFERENCIAS CORRIENTES	12.480.011	12.515.798	1.014.156	722.467	1.071.516	965.276	935.656	961.630	1.035.542	980.607	933.912	883.517	898.714	1.216.792	11.619.785	92,84%
	01	Al Sector Privado	693.577	694.261	55.324	54.735	54.528	53.396	53.140	53.222	54.074	54.108	54.157	54.284	54.056	54.859	649.883	93,61%
	009	Aplicación Ley N° 19.672	693.577	694.261	55.324	54.735	54.528	53.396	53.140	53.222	54.074	54.108	54.157	54.284	54.056	54.859	649.883	93,61%
	03	A Otras Entidades Públicas	11.742.749	11.763.832	914.414	667.732	1.016.988	898.593	882.516	908.408	981.468	926.499	879.755	829.233	844.658	1.161.933	10.912.197	92,76%
	001	Personal Apoyo Senadores	3.209.848	4.376.066	351.482	349.615	354.549	359.951	353.879	348.426	354.410	356.860	354.854	359.226	359.639	368.587	4.271.478	97,61%
	002	Asesoría Externa Senadores	1.477.222	1.272.821	83.513	71.482	91.454	93.750	89.700	92.235	94.644	106.081	85.893	86.549	85.053	89.891	1.070.245	84,08%
	003	Gastos Operacionales Senadores	4.105.070	3.085.070	215.612	69.392	247.845	244.064	233.027	260.879	239.703	248.210	213.946	185.591	194.636	424.648	2.777.553	90,03%
	004	Personal Apoyo Comités	449.978	451.817	32.423	30.240	32.695	34.034	31.668	33.738	33.041	31.936	29.221	28.564	29.083	34.849	381.492	84,44%
	005	Asesoría Externa Comités	1.309.904	1.270.258	92.176	91.506	102.924	95.026	93.874	96.316	105.461	103.577	100.329	92.202	99.261	102.698	1.174.350	92,45%
	006	Gastos Operacionales Comités	10.942	55.942	4.055	2.004	3.439	2.887	2.971	3.514	2.587	3.190	2.993	3.094	4.677	7.713	43.124	77,09%
	007	Otras Transferencias	1.179.785	1.251.858	135.153	53.493	184.082	68.881	77.397	74.300	151.622	76.645	92.519	74.007	72.309	133.547	1.193.955	95,37%
	07	A Organismos Internacionales	43.685	57.705	44.418	-	-	13.287	-	-	57.705	100,00%						
	001	Asociación de Congresos	43.685	57.705	44.418	-	-	13.287	-	-	-	-	-	-	-	-	57.705	100,00%
29		ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	576.986	720.601	1.847	523	7.912	5.878	31.605	2.589	43.028	76.371	11.262	30.487	49.713	240.100	501.315	69,57%
	03	Vehículos	-	25.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22.871	22.871	91,48%
	04	Mobiliario y Otros	26.602	29.117	180	-	-	-	250	298	690	44	-	-	11.897	14.543	27.902	95,83%
	05	Máquinas y Equipos	77.143	201.653	834	-	-	1.338	1.376	10	4.125	1.149	1.338	407	21.268	118.419	160.264	74,52%
	06	Equipos Informáticos	314.131	308.502	495	-	-	2.249	7.902	473	27.373	62.853	3.640	69	-	56.191	161.245	52,27%
	07	Programas Informáticos	159.110	156.329	338	523	7.912	2.291	22.077	1.808	10.840	12.325	6.284	30.011	16.548	28.076	139.033	88,94%
	99	Otros Activos no Financieros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	#DIV/0!
31		INICIATIVAS DE INVERSIÓN	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00%
	02	Proyectos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00%
34		SERVICIO DE LA DEUDA	-	313.724	308.183	-	-	308.183	98,23%									
	07	Deuda Flotante	-	313.724	308.183	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	308.183	98,23%
RESULTADO			-	(139.748)	801.074	615.047	197.290	173.565	47.737	473.802	51.461	358.361	318.960	31.467	(1.259.525)	1.669.491		

NOTA 18 - 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 19 - CONTINGENCIAS

La Fiscalía del Senado informa lo siguiente:

- 19.1 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 2018 no se verifica la ejecución de lo fallado en esta causa. Gestión no finalizada por el Consejo de Defensa del Estado

- 19.2 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 2018 esta causa se encuentra en la Exma. Corte Suprema por recurso de casación en el fondo planteado por el Consejo de Defensa del Estado. Sentencia desfavorable en primera y segunda instancia.

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

NOTA 20 - HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE CIERRE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Entre el 31 de diciembre de 2018 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.