

SENADO DE LA REPÚBLICA DE CHILE

Estados Financieros

31 de diciembre de 2015 – 2014

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 2015 y 2014 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 los Principios de Contabilidad General de la Nación. 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.-

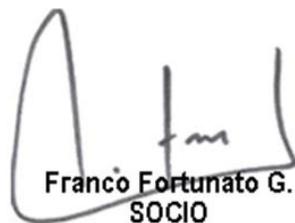
En el transcurso del año 2015, la Corporación generó desembolsos con cargo a esta provisión por un monto de M\$ 318.005.-, los cuales correspondían a mantenimientos, reparaciones y adquisición de bienes, los que no se imputaron a las cuentas patrimoniales y presupuestarias correspondientes.

Adicionalmente, la Corporación presenta una menor disponibilidad, tal como se describe ampliamente en Nota 4 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 2015 y 2014 y los correspondientes estados de resultados y de situación presupuestaria por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con los Principios de Contabilidad General de la Nación.



Francó Fortunato G.
SOCIO

Fortunato y Asociados Ltda.

Valparaíso, 30 de abril de 2016

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 2015).....	4
ESTADO DE SITUACIÓN PRESUPUESTARIA (AÑO 2014).....	5
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.....	6
ESTADO DE VARIACIÓN DE FONDOS NO PRESUPUESTARIOS	7
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO	8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	9
NOTA 1 - INFORMACION GENERAL	9
NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES	10
NOTA 3 - CAMBIOS CONTABLES	14
NOTA 4 - DISPONIBILIDAD EN MONEDA NACIONAL	16
NOTA 5 - DISPONIBILIDAD EN MONEDA EXTRANJERA	17
NOTA 6 - ANTICIPO Y APLICACIÓN DE FONDOS.....	17
NOTA 7 - CUENTAS POR COBRAR	18
NOTA 8 - EXISTENCIAS	18
NOTA 9 - BIENES DE USO	19
NOTA 10 - BIENES INTANGIBLES	21
NOTA 11 - DEPOSITOS DE TERCEROS	21
NOTA 12 - ACREEDORES PRESUPUESTARIOS	22
NOTA 13 – CUENTAS POR PAGAR	23
NOTA 14 - OTROS PASIVOS	23
NOTA 15 - PROVISIONES	23
NOTA 16 - PATRIMONIO	24
NOTA 17 - RESULTADOS	24
NOTA 18 - CORRECCIÓN MONETARIA.....	26
NOTA 19 - ANALISIS DEL COMPORTAMIENTO PRESUPUESTARIO	26
NOTA 20 - HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE CIERRE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS	32
NOTA 21 - HECHOS RELEVANTES.....	32
NOTA 22 - CONTINGENCIAS	32

ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL O BALANCE GENERAL

SENADO DE LA REPÚBLICA DE CHILE
(Miles de Pesos)

ACTIVOS	NOTA	31-12-2015		31-12-2014	
		M\$		M\$	
ACTIVO CORRIENTE			3.419.582		3.122.465
RECURSOS DISPONIBLES			3.222.031		2.733.985
Disponibilidad en Moneda Nacional	4	3.182.914		2.703.095	
Disponibilidad en Moneda Extranjera	5	1.146		1.023	
Anticipos y Aplicación de Fondos	6	37.971		29.867	
BIENES FINANCIEROS			197.551		237.548
Cuentas por Cobrar	7	197.551		237.548	
BIENES DE CONSUMO Y CAMBIO			-		150.932
Existencias	8	-		150.932	
ACTIVO NO CORRIENTE			54.748.224		54.367.096
BIENES DE USO			54.377.006		54.028.635
Bienes de Uso Depreciables	9	55.080.314		53.937.254	
Bienes de Uso No Depreciables	9	10.127.771		10.127.771	
Bienes de Uso por Incorporar	9	297.072		412.791	
Depreciación Acumulada	9	(11.128.151)		(10.449.181)	
OTROS ACTIVOS			371.218		338.461
Bienes Intangibles	10	383.059		344.381	
Amortización Acumulada Bienes Intangibles	10	(11.841)		(5.920)	
TOTAL ACTIVOS			58.167.806		57.489.561

PASIVOS Y PATRIMONIO NETO	NOTA	31-12-2015		31-12-2014	
		M\$		M\$	
PASIVO CORRIENTE			1.566.749		1.314.599
DEUDA CORRIENTE			1.170.579		889.828
Depósitos de terceros	11	2.874		160.682	
Acreedores Presupuestarios	12	1.167.705		729.146	
OTRAS DEUDAS			396.170		424.771
Cuentas por Pagar	13	321.618		322.613	
Otros Pasivos	14	-		102.158	
Provisiones	15	74.552		-	
TOTAL PASIVOS			1.566.749		1.314.599
PATRIMONIO NETO			56.601.057		56.174.962
PATRIMONIO DEL ESTADO			56.601.057		56.174.962
Patrimonio del Gobierno General	16	56.174.962		56.002.602	
Resultado del Ejercicio		426.095		172.360	
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO NETO			58.167.806		57.489.561

Las notas adjuntas N° 1 a 22 forman parte integral de estos estados financieros.

ESTADO DE RESULTADOS

SENADO DE LA REPÚBLICA DE CHILE
(Miles de Pesos)

RESULTADOS	NOTA	01-01-2015	01-01-2014
		31-12-2015	31-12-2014
		M\$	M\$
INGRESOS			
TRANSFERENCIAS RECIBIDAS			
Aporte Fiscal Libre	17	40.746.818	39.919.155
TOTAL TRANSFERENCIAS RECIBIDAS		40.746.818	39.919.155
VENTAS DE ACTIVOS			
Venta de Bienes de Uso	17	6.500	-
TOTAL VENTAS DE ACTIVOS		6.500	-
OTROS INGRESOS PATRIMONIALES RECIBIDOS			
Otros Ingresos Patrimoniales	17	440.023	200.298
Actualizaciones y Ajustes	17	2.047.389	3.015.566
TOTAL OTROS INGRESOS PATRIMONIALES RECIBIDOS		2.487.412	3.215.864
TOTAL INGRESOS		43.240.730	43.135.019
GASTOS			
PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL			
Prestaciones Previsionales	17	(1.696.357)	(1.074.754)
TOTAL PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL		(1.696.357)	(1.074.754)
GASTOS OPERACIONALES			
Gastos en Personal	17	(20.011.843)	(19.402.108)
Bienes y Servicios de Consumo	17	(7.080.813)	(6.948.005)
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		(27.092.656)	(26.350.113)
TRANSFERENCIAS OTORGADAS			
Transferencias Corrientes Otorgado	17	(10.827.835)	(11.532.378)
TOTAL TRANSFERENCIAS OTORGADAS		(10.827.835)	(11.532.378)
OTROS GASTOS PATRIMONIALES			
Actualizaciones Amortizaciones y Otros Ajustes	17	(3.197.787)	(4.005.414)
TOTAL OTROS GASTOS PATRIMONIALES		(3.197.787)	(4.005.414)
TOTAL GASTOS		(42.814.635)	(42.962.659)
RESULTADO DEL EJERCICIO		426.095	172.360

Las notas adjuntas N° 1 a 22 forman parte integral de estos estados financieros.

ESTADO DE SITUACIÓN PRESUPUESTARIA (AÑO 2015)

SENADO DE LA REPÚBLICA DE CHILE
(Miles de Pesos)

Denominación	Nota	Presupuesto		Devengada	Ejecución Efectiva	Saldo
		Inicial	Vigente			
		M\$	M\$	M\$		M\$
Item Presupuesto de Ingresos		38.748.402	43.041.405	41.193.503	41.193.503	-
08 OTROS INGRESOS CORRIENTES	19	175.048	175.048	440.185	440.185	-
09 APORTE FISCAL	19	38.573.354	40.746.818	40.746.818	40.746.818	-
10 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	19	-	-	6.500	6.500	-
15 SALDO INICIAL DE CAJA	19	-	2.119.539	-	-	-
Item Presupuesto de Gastos		38.748.402	43.041.405	41.637.187	40.469.482	1.167.705
21 GASTOS EN PERSONAL	19	18.606.490	19.990.250	20.011.843	20.011.843	-
22 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	19	6.834.316	6.994.145	6.644.688	6.503.335	141.353
23 PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	19	93.401	1.696.357	1.696.357	1.696.357	-
24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	19	11.588.906	11.482.727	10.827.835	10.660.704	167.131
29 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	19	984.156	1.924.413	1.755.050	947.823	807.227
31 INICIATIVAS DE INVERSIÓN	19	641.133	251.736	-	-	-
34 SERVICIOS DE LA DEUDA	19	-	701.777	701.414	649.420	51.994
Resultado del Período		-	-	(443.684)	724.021	

Las notas adjuntas N° 1 a 22 forman parte integral de estos estados financieros.

ESTADO DE SITUACIÓN PRESUPUESTARIA (AÑO 2014)

SENADO DE LA REPÚBLICA DE CHILE
(Miles de Pesos)

Denominación	Nota	Presupuesto		Devengada	Ejecución		Saldo
		Inicial	Vigente		Efectiva		
		M\$	M\$	M\$			M\$
Item Presupuesto de Ingresos							
		37.922.228	41.435.071	41.960.754	41.960.754		-
08	OTROS INGRESOS CORRIENTES	19	176.578	176.578	264.422	264.422	-
09	APORTE FISCAL	19	37.745.650	39.919.156	39.919.155	39.919.155	-
10	VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	19	-	-	-	-	-
15	SALDO INICIAL DE CAJA	19	-	1.339.337	1.777.177	1.777.177	-
Item Presupuesto de Gastos							
			37.922.228	41.435.071	40.303.817	39.574.671	729.146
21	GASTOS EN PERSONAL	19	18.411.564	19.461.507	19.402.108	19.402.108	-
22	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	19	6.552.603	6.829.446	6.846.192	6.740.600	105.592
23	PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	19	94.218	1.074.842	1.074.754	1.074.754	-
24	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	19	12.287.658	12.509.763	11.532.378	11.437.038	95.340
29	ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	19	576.185	1.220.290	1.109.162	655.358	453.804
34	SERVICIOS DE LA DEUDA	19	-	339.223	339.223	264.813	74.410
Resultado del Período			-	-	1.656.937	2.386.083	

Las notas adjuntas N° 1 a 22 forman parte integral de estos estados financieros.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

SENADO DE LA REPÚBLICA DE CHILE
(Miles de Pesos)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO		31-12-2015		
		M\$		
Variación de Fondos Presupuestarios				724.021
Flujos Originados en Actividades Operacionales			1.665.344	
Ingresos Operacionales		41.187.003		
Otros Ingresos Corrientes	440.185			
Aporte Fiscal	40.746.818			
Gastos Operacionales		(39.521.659)		
Gastos en Personal	(20.011.843)			
Bienes de Servicios de Consumo	(6.503.335)			
Prestaciones de Seguridad Social	(1.696.357)			
Transferencias Corrientes	(10.660.704)			
Servicio de la Deuda - Intereses, Otros Gastos Financieros y Deuda	(649.420)			
Flujos Originados en Actividades de Inversión			(941.323)	
Ingresos por Actividades de Inversión		6.500		
Ventas de Activos no Financieros	6.500			
Gastos por Actividades de Inversión		(947.823)		
Adquisición de Activos no Financieros	(947.823)			
Variaciones de Fondos No Presupuestarios				(142.577)
Movimientos Acreedores	42.900.464			
Movimientos Deudores	(43.043.041)			
Variación Neta del Efectivo				581.444
Saldo Inicial de Disponibilidades				2.602.616
Sado Final de Disponibilidades				3.184.060

Las notas adjuntas N° 1 a 22 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		31-12-2015
		M\$
MOVIMIENTOS ACREEDORES		42.900.464
Cuentas Deudoras		
Anticipos de Fondos	1.997.999	
Ajustes a Disponibilidades - Activo	79	
Cuentas Acreedoras		
Depósitos de Terceros	36.520.090	
Ajustes a Disponibilidades - Pasivo	4.382.296	
MOVIMIENTOS DEUDORES		(43.043.041)
Cuentas Deudoras		
Anticipos de Fondos	(1.999.914)	
Ajustes a Disponibilidades - Activo	(79)	
Cuentas Acreedoras		
Depósitos de Terceros	(36.671.867)	
Ajustes a Disponibilidades - Pasivo	(4.371.181)	
VARIACIÓN DE FONDOS NO PRESUPUESTARIOS		(142.577)

Las notas adjuntas N° 1 a 22 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	31-12-2015	
		M\$	
AUMENTO DEL PATRIMONIO NETO	16		-
DISMINUCIONES DEL PATRIMONIO NETO	16		-
VARIACIÓN NETA DIRECTA DEL PATRIMONIO	16		
MÁS / MENOS:			
RESULTADO DEL PERIODO	16		426.095
VARIACIÓN NETA DEL PATRIMONIO	16		426.095
MÁS:			
PATRIMONIO INICIAL	16		54.066.374
CORRECCIÓN MONETARIA PATRIMONIO INICIAL	16		2.108.588
PATRIMONIO FINAL	16		56.601.057

Las notas adjuntas N° 1 a 22 forman parte integral de estos estados financieros.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1 - INFORMACION GENERAL

El primer Congreso Nacional de Chile se constituyó el 4 de julio de 1811, en dependencias del Palacio de la Real Audiencia de Santiago, -actual Museo Histórico Nacional- y fue el precursor de los Senados de 1812 y 1814 y del Senado Conservador de 1818.

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.

La principal función del Senado es la de concurrir, en unión con la Cámara de Diputados, a la formación de las leyes y a la aprobación de los tratados internacionales.

El Senado tiene, además, las atribuciones indicadas en la Constitución, que le son exclusivas:

- Conocer de las acusaciones constitucionales que entable la Cámara de Diputados.
- Resolver sobre la admisibilidad de acciones judiciales que se pretenda iniciar contra algún Ministro de Estado por actos de éste en el desempeño de su cargo que se estime que causan perjuicios injustamente.
- Conocer de las contiendas de competencia que se susciten 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, en los casos en que la Constitución o la ley lo requieran.
- Otorgar su acuerdo para que el Presidente de la República se ausente del país por más de treinta días o en los últimos noventa de su mandato.
- Declarar, oyendo al Tribunal Constitucional, la inhabilidad del Presidente de la República y pronunciarse sobre la dimisión que el Presidente de la República haga de su cargo.
- Aprobar la declaración del Tribunal Constitucional sobre responsabilidad del Presidente de la República en hechos que han motivado la inconstitucionalidad de un partido u organización que no ha

respetado los principios básicos del régimen democrático y constitucional. Dar su dictamen al Presidente de la República en los casos que éste lo solicite.

- Aprobar los nombramientos que el Presidente de la República proponga, en los casos que la Constitución y las leyes establezcan.

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. Bases de preparación

Los presentes estados financieros fueron preparados de conformidad con las bases contables establecidas por las Instrucciones para la Ejecución de la Ley de Presupuestos del Sector Público para el año 2015 y 2014 y los Principios de Contabilidad General de la Nación dictadas por la Contraloría General de la República, que son una base de contabilidad distinta a las normas internacionales de información financiera.

2.2. Período Cubierto por los Estados Financieros

Los estados financieros comprenden los estados de situación patrimonial o balance general al 31 de diciembre de 2015 y 2014 y los estados de resultados y de situación presupuestaria terminados en dichas fechas.

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		31-12-15	31-12-14
Unidad de Fomento	U.F.	25.629,09	24.627,10
Unidad Tributaria Mensual	U.T.M.	44.955	43.198
Dólar Americano	US\$	707,34	606,75

2.4 Corrección Monetaria

Los activos y pasivos no monetarios, el patrimonio inicial y sus variaciones y los movimientos presupuestarios han sido ajustados para reconocer los efectos de la variación en el poder adquisitivo de la moneda en el respectivo ejercicio de acuerdo a las disposiciones vigentes. El índice aplicado es el Índice de Precios al Consumidor publicado por el Instituto Nacional de Estadísticas, la variación para el año 2015 es de un 3,9% y para el año 2014 de 5,7%, aplicados a los ejercicios comprendidos entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2015, y entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2014, respectivamente. También, los saldos de las cuentas de ingresos y gastos fueron corregidos extra contablemente, para presentar el estado de resultados a moneda de cierre.

2.5. Anticipo y Aplicación de Fondos

En este rubro se registran los anticipos entregados a terceros, que deben ser rendidos en el ejercicio o en ejercicios futuros.

2.6. Existencias

En este rubro se reflejan los materiales de mantención, escritorio, computación y otros, que son adquiridos por la Corporación y cargados mensualmente a gastos de acuerdo a su consumo.

2.7. Activos intangibles

Los activos intangibles, tales como licencias de software y derechos se presentan a su valor de adquisición más corrección monetaria. Los gastos por amortización se registran en el estado de resultados.

La amortización es reconocida en resultado sobre la base del método de amortización lineal según la vida útil estimada para éstos.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, al cierre de cada ejercicio.

2.8. Activos Fijos

El activo fijo se presenta a su valor de adquisición más corrección monetaria. 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 más corrección monetaria, 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:

- Bienes con valor inferior a UTM 5 – En el año 2014, el Departamento de Finanzas de la Corporación, en virtud del Oficio 82.334 del 16 de diciembre de 2013 emitido por la Contraloría General de la República, modificó el criterio de registro de estos bienes activando las adquisiciones superiores a 3 UTM. En consecuencia, los bienes de un costo de adquisición inferior a las 3 UTM mencionadas, se cargan a gastos de gestión.

Las obras en curso se traspasan a activos en explotación una vez finalizado el período de prueba y se encuentran disponibles para su uso, a partir de cuyo momento empieza su depreciación.

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación, se registran directamente en resultados, como costo del período en que se incurren.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

Las pérdidas y ganancias por la venta de activo fijo, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

2.9. 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.

2.10. Capital emitido

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

2.11. 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 determinación de la corrección monetaria y 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.

2.12. Reconocimiento de Ingresos

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

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

2.13. Reconocimiento de Gastos

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

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

2.14. 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.

2.15. 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.

2.16. 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.

2.17. 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.

NOTA 3 - CAMBIOS CONTABLES

Los criterios contables señalados en nota 2, han sido aplicados uniformemente en el año 2015, con respecto al ejercicio anterior, con excepción de los siguientes rubros:

Existencias:

Por motivos de la implementación del nuevo sistema computacional, la Corporación ha decidido cambiar el criterio de contabilización a partir de abril de 2014 de los materiales de aseo, escritorio, computación y otros similares, los cuales son considerados como existencias, cargando a resultados mensualmente el uso y consumo del período.

Dicho cambio de criterio generó un abono a resultados, en el año 2014, correspondiente a la apertura de los saldos iniciales de stock por un monto de M\$139.001.-

En el año 2015, El Senado de la República inició el proceso de convergencia a las Normas Internacionales de Contabilidad (NICSP), lo que implicó la realización de varias reuniones internas entre las tres Corporaciones del Congreso Nacional para analizar los alcances, modificaciones y otros temas que tienen

que ver con la aplicación de esta norma. La idea era buscar uniformidad de criterios para las tres Corporaciones.

En este sentido, sólo el Senado utilizaba el método de activación de las existencias y, considerando lo señalado en el Concepto número tres de existencias de la resolución CGR N° 16, la que indica "Los bienes de consumo son considerados gastos patrimoniales, pero si la autoridad administrativa ha decidido llevar el control contable de ellos como existencia, en atención a su materialidad, se debe asegurar que al término del periodo contable se reconozcan los bienes consumidos como gastos patrimoniales" y teniendo presente que: el stock de las Existencias al 31 de Diciembre 2014 representa 0,26% con respecto al Total de Activos, que el sistema informático cuenta con un módulo de existencias que controla los artículos existentes en Bodega, se decidió en conjunto con la Jefatura de este Departamento, que a contar del año 2015, las devengaciones de facturas fueran efectuadas directamente contra la cuenta gastos de gestión.

Otros Pasivos:

El Oficio N°73121 de fecha 14 de Septiembre de 2015, que "Imparte Instrucciones a los Servicios e Instituciones del Sector Público para la primera adopción de la Normativa Contable aprobada en la Resolución 16, de 2015, en la parte de "Convergencia del Plan de Cuentas", en el número II indica las "Cuentas que al 31 de diciembre su saldo deberá ser cero", dentro de las cuales se encuentra la cuenta 22201 Pasivos por Clasificar entre otras, ya que no se consideran en el capítulo tercero de la Resolución N°16, de 2015, por razones que deben estar registradas en otras cuentas de acuerdo a su naturaleza o por cambios en la normativa.

En razón de lo anterior, la cuenta 22201 "Pasivos por Clasificar" quedó en cero pesos al 31 de Diciembre de 2015, ésta se utilizaba como contra cuenta para reflejar las deudas internas reflejadas en las cuentas 12102.

Las cuentas 12102 denominadas "Documentos por Cobrar" no tienen asociado catálogo presupuestario de ingresos, por ende, al ser eliminada la cuenta 22201 se debió buscar una nueva cuenta de pasivo que no tuviese catálogo de gastos presupuestarios, y la única cuenta que se dispone para tal situación es la 224070100000 denominada "Otras Provisiones a Corto Plazo".

NOTA 4 - DISPONIBILIDAD EN MONEDA NACIONAL

La disponibilidad en moneda nacional al 31 de diciembre de 2015 y 2014 es el siguiente:

Tipo de Disponibilidad	Saldo al	
	31-12-15	31-12-14
	M\$	M\$
Saldos en Bancos	3.182.914	2.703.095
Disponibilidad en Moneda Nacional	3.182.914	2.703.095

Saldos Bancos	Saldo al	
	31-12-15	31-12-14
	M\$	M\$
Principal Cta. Cte. 901384-9	3.181.872	2.544.491
Habilitación Cta. Cte. 901385-7 (Funcionarios)	572	137.240
Cuenta Dos Cta. Cte. 901902-2 (Secretarios)	470	21.364
Disponibilidad en Moneda Nacional	3.182.914	2.703.095

El Senado mantiene en este rubro al 31 de diciembre de 2015 y 2014 una menor disponibilidad por monto de M\$ 591.963.- y M\$ 255.007.-, respectivamente, destinado a mantenciones mayores futuras, que se refleja en un cheque girado no cobrado. Esta menor disponibilidad 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

Esta menor disponibilidad afectó el patrimonio institucional del Senado de la República en períodos contables y presupuestarios anteriores al de realización de la presente auditoría, constituyendo en dicho período, un gasto patrimonial y presupuestario.

En el ejercicio actual, las variaciones efectuadas en la provisión no están reflejadas en los movimientos patrimoniales y presupuestarios, considerándolo una menor provisión.

A continuación se detalla un cuadro esquemático de la evolución de menor disponibilidad:

Detalle de Movimiento	Monto
	Movimiento
	M\$
Monto de Cheque Girado No Cobrado al 31 diciembre de 2014	255.007
Rescate Depósito a Plazo, el cual no se encontraba registrado en la contabilidad, depositado y contabilizado con fecha 18 de junio de 2015	654.961
Egresos imputados a provisión durante el año 2015	(318.005)
Nuevo cheque girado no cobrado al 31 de diciembre de 2015	591.963

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

- a. Construcción de un nuevo ascensor y el mejoramiento de otros tres existente (Acuerdo H. Comisión de Régimen Interior de 9 de abril de 2015).
- b. Implementación e incorporación tecnológica en el ámbito de seguridad, en las dependencias del Senado en Valparaíso y Santiago. (Acuerdo H. Comisión de Régimen Interior de 7 de octubre de 2015).

NOTA 5 - DISPONIBILIDAD EN MONEDA EXTRANJERA

La disponibilidad en moneda extranjera al 31 de diciembre de 2015 y 2014 es el siguiente:

Tipo de Disponibilidad	Moneda	Saldo al	
		31-12-15	31-12-14
		M\$	M\$
Cuenta en Dólares Cta. Cte. 11377	US\$	1.146	1.023
Disponibilidad en Moneda Extranjera		1.146	1.023

NOTA 6 - ANTICIPO Y APLICACIÓN DE FONDOS

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2015 y 2014 es el siguiente:

Tipo de Anticipo y Aplicación de Fondos	Saldo Corriente al	
	31-12-15	31-12-14
	M\$	M\$
Anticipo a Proveedores	1.852	1.794
Anticipo a Senadores	11.067	14.737
Anticipo a Senadores Gasto Operacional	4.798	4.705
Anticipo Funcionarios	1.649	96
Anticipo Asesores Senadores	3.559	1.107
Anticipo a Terceros	8.196	831
Cajas Chicas	6.850	6.597
Total Tipo de Anticipo y Aplicación de Fondos	37.971	29.867

Cantidades que quedaron pendientes de solución producto del desfase que se produce entre el pago y la fecha de cierre de los estados financieros, las cuales en los primeros días de enero están saldadas.

NOTA 7 - CUENTAS POR COBRAR

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2015 y 2014 es el siguiente:

Tipo de Cuentas por Cobrar	Saldo Corriente al	
	31-12-15	31-12-14
	M\$	M\$
Deudores por Electricidad	1.486	207
Deudores por Agua	3.510	4.343
Deudores por Gas	56	587
Deudores Telefonía Celular	2.637	3.209
Deudores por Otros Servicios Básicos	14	41
Deudores Mantención y Reparación Edificios	38.346	83.455
Deudor Bienestar	122.998	135.390
Deudores Servicios de Vigilancia	2.566	3.475
Deudores por Pasajes, Fletes y Bodegajes	158	141
Deudores Pasajes Aéreos Nacional Senadores	725	1.398
Deudores Pasajes Aéreos Extranjero Senadores	-	1.047
Deudores por Servicios de Aseo	-	986
Deudores por Estudio e Investigación	22.176	1.787
Deudores por Cursos Capacitación	2.879	959
Deudores por Otros Gastos	-	523
Total Tipo de Cuentas por Cobrar	197.551	237.548

NOTA 8 - EXISTENCIAS

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2015 y 2014 es el siguiente:

Tipo de Existencias	Saldo Corriente al	
	31-12-15	31-12-14
	M\$	M\$
Para Personas	-	39.323
Materiales de Oficina	-	45.716
Materiales y Utiles de Aseo	-	17.464
Menaje	-	2.377
Materiales de Computación	-	30.042
Materiales Reparación	-	16.010
Total Tipo de Existencias	-	150.932

El cambio de criterio de contabilización de las existencias se explica detalladamente en Nota 3 de los presentes estados financieros

NOTA 9 - BIENES DE USO

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2015 y 2014 es el siguiente:

a) Bienes de Uso Depreciables Brutos

Tipo de Bienes de Uso Depreciables Bruto	Saldo al	
	31-12-15	31-12-14
	M\$	M\$
Edificaciones	50.636.207	50.631.901
Maquinarias y Equipos	261.835	185.464
Instalaciones	-	906.151
Máquinas de Oficina	52.042	120.804
Instrumentos Técnicos	2.016.404	363.730
Automóviles	80.178	84.301
Minibuses	20.656	20.656
Mobiliario y Otros	563.507	536.313
Herramientas	22.395	1.599
Equipos Computacionales y Periféricos	1.178.423	916.352
Equipos Computacionales para Redes Informáticas	248.667	169.983
Total Tipo de Bienes de Uso Depreciables Bruto	55.080.314	53.937.254

b) Bienes de Uso No Depreciables

Tipo de Bienes de Uso No Depreciables Neto	Saldo al	
	31-12-15	31-12-14
	M\$	M\$
Terrenos	9.962.077	9.962.077
Obras de Arte	165.694	165.694
Total Tipo de Bienes de Uso No Depreciables Neto	10.127.771	10.127.771

c) Bienes de Uso Por Incorporar

Tipo de Bienes de Uso por Incorporar	Saldo al	
	31-12-15	31-12-14
	M\$	M\$
Equipos Computacionales y Periféricos	97.870	32.715
Maquinas de Oficina	-	306.420
Instrumentos Técnicos	188.079	73.656
Maquinas y Euipos de Producción	11.123	-
Total Tipo de Bienes de Uso por Incorporar	297.072	412.791

A la fecha de cierre de los presentes estados financieros los bienes incorporados en este rubro no se encontraban en funcionamiento.

d) Depreciación Acumulada

Depreciación Acumulada Bienes de Uso Depreciables	31-12-15	31-12-14
	M\$	M\$
Edificaciones	(9.354.652)	(8.845.829)
Maquinarias y Equipos	(136.901)	(96.129)
Instalaciones	-	(439.773)
Máquinas de Oficina	(24.416)	(68.894)
Instrumentos Técnicos	(734.767)	(123.738)
Automóviles	(21.018)	(21.548)
Minibuses	(8.262)	(6.197)
Mobiliario y Otros	(339.510)	(311.508)
Herramientas	(10.264)	(746)
Equipos Computacionales y Periféricos	(447.153)	(422.521)
Equipos Computacionales para Redes Informáticas	(51.208)	(112.298)
Total Depreciación Acumulada Bienes de Uso Depreciables	(11.128.151)	(10.449.181)

e) Bienes de Uso Depreciables Netos

Tipo de Bienes de Uso Depreciables Neto	Saldo al	
	31-12-15	31-12-14
	M\$	M\$
Edificaciones	41.281.555	41.786.072
Maquinarias y Equipos	124.934	89.335
Instalaciones	-	466.378
Máquinas de Oficina	27.626	51.910
Instrumentos Técnicos	1.281.637	239.992
Automóviles	59.160	62.753
Minibuses	12.394	14.459
Mobiliario y Otros	223.997	224.805
Herramientas	12.131	853
Equipos Computacionales y Periféricos	731.270	493.831
Equipos Computacionales para Redes Informáticas	197.459	57.685
Total Tipo de Bienes de Uso Depreciables Neto	43.952.163	43.488.073

El Oficio N°73121 de fecha 14 de septiembre de 2015, emitido por la Contraloría General de la República, que "Imparte Instrucciones a los Servicios e Instituciones del Sector Público para la primera adopción de la Normativa Contable aprobada en la Resolución 16 del 2015", en la parte de "Convergencia del Plan de Cuentas", en el número II señala las "Cuentas que al 31 de diciembre de 2015 su saldo deberá ser cero", ya que no se consideran en el capítulo tercero de la Resolución N°16 del 2015, por razones que deben estar registradas en otras cuentas de acuerdo a su naturaleza o por cambios en la normativa.

En razón de lo anterior, la cuenta 14103 "Instalaciones" quedó en cero pesos al 31 de diciembre de 2015, y fue distribuida según el comprobante contable T-16981 de fecha 29 de diciembre de 2015.

NOTA 10 - BIENES INTANGIBLES

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2015 y 2014 es el siguiente:

Tipo de Intangibles Bruto	Saldo al	
	31-12-15	31-12-14
	M\$	M\$
Sistemas de Información	383.059	344.381
Total Tipo de Intangibles Bruto	383.059	344.381

Amortización Acumulada Bienes Intangibles	Saldo al	
	31-12-15	31-12-14
	M\$	M\$
Sistemas de Información	(11.841)	(5.920)
Total Amortización Acumulada Bienes Intangibles	(11.841)	(5.920)

Este monto corresponde a los desembolsos realizados durante el año 2015 y 2014 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, motivo por el cual no se ha efectuado la amortización correspondiente. Además de ello, se incluyen desembolsos por servicios de implementación de Web por parte de la empresa Altavoz S.A.

NOTA 11 - DEPOSITOS DE TERCEROS

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2015 y 2014 es el siguiente:

Tipo de Depósito de Terceros	Saldo Corriente al	
	31-12-15	31-12-14
	M\$	M\$
Instituciones Previsionales Funcionarios	-	95.535
Cotizaciones Salud Funcionarios	-	52.446
Cot. Ley 16744, Accidentes de Trabajo Funcionarios	-	5.730
Seguro Invalidez y Sobreviviencia Planta	-	3.180
Seguro Invalidez y Sobreviviencia Contrata	-	3.324
Otras Retenciones Funcionarios	703	-
Otras Retenciones Asesores	900	-
Impuestos Retenidos por Pagar	1.271	467
Total Tipo de Depósito de Terceros	2.874	160.682

NOTA 12 - ACREEDORES PRESUPUESTARIOS

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2015 y 2014 es el siguiente:

Tipo de Acreedores Presupuestarios	Saldo Corriente al	
	31-12-15	31-12-14
	M\$	M\$
Alimentos y Bebidas	182	9.495
Textiles, Vestuario y Calzado	-	4.186
Materiales de Uso y Consumo	22.920	5.224
Servicios Básicos	594	642
Mantenimiento y Reparación	57.665	46.689
Publicidad y Difusión	-	8.291
Servicios Generales	-	1.538
Arriendos	-	161
Servicios Técnicos y Profesionales	59.992	11.547
Otros Gastos en Bienes y Servicios	-	17.819
Transferencias Corrientes	-	-
A Otras Entidades Públicas	167.132	95.340
Mobiliarios y Otros	268	132
Máquinas y Equipos	461.578	380.770
Equipos Informáticos	255.519	32.714
Programas Informáticos	89.862	40.187
Deuda Flotante	51.993	74.411
Total Tipo de Acreedores Presupuestarios	1.167.705	729.146

Se verificó que el registro de derechos y compromisos financieros al cierre del ejercicio se ajusta plenamente a lo señalado por la Circular N° 96.017, de fecha 3 de diciembre de 2015, de la División de Análisis Contable de la Contraloría General de la República, que contiene las instrucciones sobre cierre del ejercicio contable 2015.

Por aplicación de esa normativa, los estados financieros del Senado de la República de Chile al 31 de diciembre de 2015 no refleja gastos presupuestarios de facturas emitidas en el año 2015 por monto de M\$ 192.558.-, los cuales, fueron recepcionadas y contabilizadas en el primer trimestre del ejercicio presupuestario del año 2016, del mismo modo, los mencionados estados financieros al 31 de diciembre de 2015, consideran gastos presupuestarios del año 2014 de facturas que fueron recibidas y contabilizados en el primer trimestre del año 2015 por un monto de M\$ 174.010.-

NOTA 13 – CUENTAS POR PAGAR

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2015 y 2014 es el siguiente:

Tipo de Ajustes a Disponibilidades	Saldo Corriente al	
	31-12-15	31-12-14
	M\$	M\$
Documentos Caducos	11.115	8.547
Provisión de Fondos Aporte Bienestar	171	672
Impuestos Retenidos	273.582	303.991
Otras Obligaciones Financieras	36.750	9.403
Total Tipo de Ajustes a Disponibilidades	321.618	322.613

Al 31 de diciembre de 2015 este rubro incorpora la cantidad de M\$ 36.750.- correspondiente a un aporte voluntario que los Senadores entregarán a la ciudad de Valparaíso y, por no haberse completado la totalidad de los aportes, no se ha materializado la entrega al cierre de los presentes estados financieros

NOTA 14 - OTROS PASIVOS

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2015 y 2014 es el siguiente:

Tipo de Otros Pasivos	Saldo Corriente al	
	31-12-15	31-12-14
	M\$	M\$
Pasivos por Clasificar	-	102.158
Total Tipo de Otros Pasivos	-	102.158

NOTA 15 - PROVISIONES

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2015 y 2014 es el siguiente:

Tipo de Provisiones	Saldo Corriente al	
	31-12-15	31-12-14
	M\$	M\$
Provisiones	74.552	-
Total Tipo de Provisiones	74.552	-

NOTA 16 - PATRIMONIO

El detalle del patrimonio de la corporación al 31 de diciembre de 2015 y 2014 es el siguiente:

Movimientos Patrimoniales Año 2014	Patrimonio Institucional	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo Final al 31 Diciembre de 2014	34.418.618	15.980.872	(594.344)	49.805.146
Distribución de Resultados	-	594.344	594.344	1.188.688
Revalorización del Ejercicio	1.961.861	944.787	-	2.906.649
Resultado Gestión Económica	-	-	165.891	165.891
Total Patrimonio al 31 Diciembre de 2014	36.380.480	17.520.003	165.891	54.066.374
Saldos actualizados para efectos comparativos	37.799.318	18.203.284	172.360	56.174.962

Movimientos Patrimoniales Año 2015	Patrimonio Institucional	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo inicial al 01 de Enero de 2015	36.380.480	17.520.003	165.891	54.066.374
Distribución de Resultados	-	165.891	(165.891)	-
Revalorización del Ejercicio	1.418.838	689.750	-	2.108.588
Resultado Gestión Económica	-	-	426.095	426.095
Total Patrimonio al 31 Diciembre de 2015	37.799.318	18.375.644	426.095	56.601.057

NOTA 17 - RESULTADOS

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2015 y 2014 es el siguiente:

a) Ingresos Patrimoniales

Ingresos Patrimoniales	Saldo Al	
	31-12-15	31-12-14
	M\$	M\$
Ingresos Patrimoniales		
Aporte Fiscal Remuneraciones	19.721.416	19.367.131
Aporte Fiscal Resto	21.025.402	20.552.024
Total Ingresos Patrimoniales	40.746.818	39.919.155
Venta de Activos		
Venta de Bienes de Uso	6.500	-
Total	6.500	-
Otros Ingresos Patrimoniales		
Rec. Art. Ley 19.345 / 19.117 Art. Único	3.082	3.978
Rec. Art .12 Ley 18.196 y 19.117	236.196	147.391
Otros Ingresos Año Actual	107.176	48.929
Otros Ingresos por Deudas Años Anteriores	93.569	-
Total Otros Ingresos Patrimoniales	440.023	200.298
Actualizaciones y Ajustes		
Actualización de Bienes	2.045.171	2.929.852
Diferencia Positiva Inventarios	2.057	85.573
Fluctuaciones de Cambio	161	141
Total Otros Ingresos Patrimoniales	2.047.389	3.015.566
Total Ingresos Patrimoniales	43.240.730	43.135.019

b) Costos Patrimoniales

Costos Patrimoniales	Saldo Al	
	31-12-15	31-12-14
	M\$	M\$
Prestaciones Previsionales		
Desahucios e Indemnizaciones	(1.696.357)	(1.074.754)
Total Prestaciones Previsionales	(1.696.357)	(1.074.754)
Gasto en Personal		
Personal de Planta	(10.123.904)	(10.020.229)
Personal a Contrata	(5.642.903)	(5.193.292)
Honorarios Suma Alzada	(93.093)	(107.754)
Dieta Parlamentaria	(4.151.943)	(4.080.833)
Total Gasto en Personal	(20.011.843)	(19.402.108)
Total Costos Patrimoniales	(21.708.200)	(20.476.862)

c) Gastos Patrimoniales

Gastos Patrimoniales	Saldo Al	
	31-12-15	31-12-14
	M\$	M\$
Bienes y Servicios de Consumo		
Alimentos y Bebidas	(784.097)	(646.193)
Textiles, Vestuario y Calzado	(103.060)	(118.216)
Combustibles y Lubricantes	(14.878)	(16.145)
Materiales de Uso o Consumo	(416.161)	(113.729)
Servicios Básicos	(803.742)	(777.722)
Mantenimiento y Reparaciones	(1.321.583)	(1.664.282)
Publicidad y Difusión	(445.944)	(759.007)
Servicios Generales	(1.277.704)	(1.126.403)
Arriendos	(41.177)	(48.132)
Servicios Financieros y de Seguros	(168.976)	(277.975)
Servicios Técnicos y Profesionales	(713.236)	(359.226)
Otros Gastos en Bienes y Servicios de Consumo	(937.014)	(978.289)
Gastos en Bienes Muebles	(53.241)	(62.686)
Total Bienes y Servicios de Consumo	(7.080.813)	(6.948.005)
Transferencias Corrientes Otorgadas		
Transferencias Corrientes Sector Privado	(798.976)	(723.064)
Transferencias Corrientes Otras Entidades Públicas	(9.991.673)	(10.774.896)
Transferencias Corrientes Organismos Internacionales	(37.186)	(34.418)
Total Transferencias Corrientes Otorgadas	(10.827.835)	(11.532.378)
Actualizaciones, Amortizaciones y Otros Ajustes		
Actualización de Patrimonio	(2.108.588)	(3.020.008)
Amortización de Bienes Intangibles	(5.920)	(5.920)
Depreciación de Bienes de Uso	(1.060.390)	(864.109)
Diferencia Negativa Inventarios Cons.	(1.211)	(85.573)
Castigo y Bajas Bienes de Uso	(31.495)	(30.517)
Ajuste Gastos Patrimoniales Años Anteriores	9.817	713
Total Actualizaciones, Amortizaciones y Otros Ajustes	(3.197.787)	(4.005.414)
Total Gatos Patrimoniales	(21.106.435)	(22.485.797)

NOTA 18 - CORRECCIÓN MONETARIA

La corrección monetaria aplicada según metodología descrita en Nota 2.4., se resume como sigue:

Tipo	Indice de Reajustabilidad	31-12-2015	31-12-2014
		M\$	M\$
ACTIVOS			
Actualización de Bienes	IPC	2.045.171	2.929.852
Total Abonos		2.045.171	2.929.852
PASIVOS			
Actualización de Patrimonio	IPC	(2.108.588)	(3.020.008)
Total Cargos		(2.108.588)	(3.020.008)
Efecto en Resultados	IPC	(63.417)	(90.156)
Corrección Monetaria Cuentas de Resultado	IPC	6.470	131.798
(Cargo) Abono en el Resultado por Corrección Monetaria		(56.947)	41.642

NOTA 19 - 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 2015 y 2014, se detallan a continuación:

a) Resumen de ejecución presupuestaria

Año 2015

Detalle de Ingresos	Presupuesto Vigente	Ejecución Real	Diferencia	Ejecutado
	31-12-15	31-12-2015	31-12-2015	31-12-2015
	M\$	M\$	M\$	M\$
Otros Ingresos Corrientes	175.048	440.185	(265.137)	251,47%
Aporte Fiscal	40.746.818	40.746.818	-	100,00%
Venta de Activos No Financieros	-	6.500	(6.500)	0,00%
Saldo Inicial de Caja	2.119.539	-	-	0,00%
Total Ingresos	43.041.405	41.193.503	(271.637)	95,71%

Detalle de Egresos	Presupuesto Vigente	Ejecución Real	Diferencia	Ejecutado
	31-12-15	31-12-2015	31-12-2015	31-12-2015
	M\$	M\$	M\$	M\$
Gastos en Personal	19.990.250	20.011.843	(21.593)	100,11%
Bienes y Servicios de Consumo	6.994.145	6.644.688	349.457	95,00%
Prestaciones de Seguridad Social	1.696.357	1.696.357	-	100,00%
Transferencias Corrientes	11.482.727	10.827.835	654.892	94,30%
Adquisición de Activos No Financieros	1.924.413	1.755.050	169.363	91,20%
Iniciativas de Inversión	251.736	-	251.736	0,00%
Servicio de la Deuda	701.777	701.414	363	99,95%
Total Egresos	43.041.405	41.637.187	1.404.218	96,74%

Excedente del Período	-	(443.684)
------------------------------	---	------------------

Año 2014

Detalle de Ingresos	Presupuesto Vigente	Ejecución Real	Diferencia	Ejecutado
	31-12-14	31-12-2014	31-12-2014	31-12-2014
	M\$	M\$	M\$	M\$
Otros Ingresos Corrientes	176.578	264.422	(87.844)	149,75%
Aporte Fiscal	39.919.156	39.919.155	1	100,00%
Venta de Activos No Financieros	-	-	-	0,00%
Saldo Inicial de Caja	1.339.337	1.777.177	-	132,69%
Total Ingresos	41.435.071	41.960.754	(87.843)	101,27%

Detalle de Egresos	Presupuesto Vigente	Ejecución Real	Diferencia	Ejecutado
	31-12-14	31-12-2014	31-12-2014	31-12-2014
	M\$	M\$	M\$	M\$
Gastos en Personal	19.461.507	19.402.108	59.399	99,69%
Bienes y Servicios de Consumo	6.829.446	6.846.192	(16.746)	100,25%
Prestaciones de Seguridad Social	1.074.842	1.074.754	88	99,99%
Transferencias Corrientes	12.509.763	11.532.378	977.385	92,19%
Adquisición de Activos No Financieros	1.220.290	1.109.162	111.128	90,89%
Servicio de la Deuda	339.223	339.223	-	100,00%
Total Egresos	41.435.071	40.303.817	1.131.254	97,27%

Excedente del Período	-	1.656.937
------------------------------	----------	------------------

b) Complementos Presupuestarios

Los complementos al presupuesto aprobado para el período correspondiente a diciembre de 2015 y 2014 se presentan en el siguiente detalle:

Año 2015

DETALLE			Presupuesto Inicial	Dec. N 180 18-02	Dec. N 334 26-03	Dec. N 352 26-03	Dec. N 299 16-03	Dec. N 831 18-06	Dec. N 1476 14-10	Dec. N 1496 14-10	Dec. N 1874 30-11	Dec. N 1988 15-12	Presupuesto Vigente
			M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Subtítulo	Item	Denominación											
INGRESOS			38.748.402	1.001.060	738.581	870.768	559.969	530.652 (96.829)	596.829	-	91.973	43.041.405	
08		OTROS INGRESOS CORRIENTES	175.048	-	-	-	-	-	-	-	-	-	175.048
	01	Recuperación y Reembolso de Licencias Médicas	137.916	-	-	-	-	-	-	-	-	-	137.916
	99	Otros	37.132	-	-	-	-	-	-	-	-	-	37.132
09		APORTE FISCAL	38.573.354	1.001.060	738.581	-	-	530.652 (96.829)	-	-	-	-	40.746.818
	01	Libre	38.573.354	1.001.060	738.581	-	-	530.652 (96.829)	-	-	-	-	40.746.818
10		VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	03	Vehículos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15		SALDO INICIAL DE CAJA	-	-	-	870.768	559.969	-	-	596.829	-	91.973	2.119.539
Subtítulo	Item	Denominación											
GASTOS			38.748.402	1.001.060	738.581	870.768	559.969	530.652 (96.829)	596.829	-	91.973	43.041.405	
21		GASTOS EN PERSONAL	18.606.490	-	584.275	-	-	530.652	-	-	190.068	78.765	19.990.250
22		BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	6.834.316	-	-	63.000	-	-	-	96.829	-	-	6.994.145
23		PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	93.401	1.001.060	-	-	559.969	-	-	-	41.927	-	1.696.357
24		TRANSFERENCIAS CORRIENTES	11.588.906	-	154.306	-	-	-	-	-	(273.693)	13.208	11.482.727
	01	Al Sector Privado	863.552	-	17.440	-	-	-	-	-	(70.000)	-	810.992
		009 Aplicación Ley N° 19.672	863.552	-	17.440	-	-	-	-	-	(70.000)	-	810.992
	03	A Otras Entidades Públicas	10.691.405	-	136.866	-	-	-	-	-	(206.930)	13.208	10.634.549
		001 Personal Apoyo Senadores	2.908.866	-	84.724	-	-	-	-	-	590.000	10.408	3.593.998
		002 Asesoría Externa Senadores	1.381.692	-	-	-	-	-	-	-	(120.068)	-	1.261.624
		003 Gastos Operacionales Senadores	3.839.600	-	-	-	-	-	-	-	(590.000)	-	3.249.600
		004 Personal Apoyo Comités	407.785	-	11.877	-	-	-	-	-	(19.000)	1.096	401.758
		005 Asesoría Externa Comités	1.187.076	-	34.575	-	-	-	-	-	(86.862)	966	1.135.755
		006 Gastos Operacionales Comités	10.234	-	-	-	-	-	-	-	19.000	-	29.234
		007 Otras Transferencias	956.152	-	5.690	-	-	-	-	-	-	738	962.580
	07	A Organismos Internacionales	33.949	-	-	-	-	-	-	-	3.237	-	37.186
		001 Asociación de Congresos	33.949	-	-	-	-	-	-	-	3.237	-	37.186
29		ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	984.156	-	-	105.991	-	-	292.568	500.000	41.698	-	1.924.413
	03	Vehículos	16.892	-	-	-	-	-	-	-	1.698	-	18.590
	04	Mobiliario y Otros	27.122	-	-	-	-	-	-	-	40.000	-	67.122
	05	Máquinas y Equipos	369.968	-	-	30.250	-	-	292.568	500.000	-	-	1.192.786
	06	Equipos Informáticos	315.387	-	-	-	-	-	-	-	-	-	315.387
	07	Programas Informáticos	182.687	-	-	75.741	-	-	-	-	-	-	258.428
	99	Otros Activos no Financieros	72.100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	72.100
31		INICIATIVAS DE INVERSIÓN	641.133	-	-	-	-	-	(389.397)	-	-	-	251.736
	02	Proyectos	641.133	-	-	-	-	-	(389.397)	-	-	-	251.736
34		SERVICIO DE LA DEUDA	-	-	-	701.777	-	-	-	-	-	-	701.777
	07	Deuda Flotante	-	-	-	701.777	-	-	-	-	-	-	701.777
RESULTADO			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Año 2014

DETALLE		Presupuesto Inicial	Dec. N 182 02-02	Dec. N 759 05-05	Dec. N 761 05-05	Dec. N 860 26-05	Dec. N 1018 02-07	Dec. N 1320 18-08	Dec. N 1576 10-10	Dec. N 1982 01-12	Dec. N 2048 11-12	Dec. N 2098 15-12	Presupuesto Vigente
		M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Subtítulo	Item	Denominación											
		INGRESOS											
		37.922.228	180.837	542.867	712.186	541.849	509.662	192.640	269.797	123.116	210.917	228.972	41.435.071
08		OTROS INGRESOS CORRIENTES	176.578	-	-	-	-	-	-	-	-	-	176.578
	01	Recuperación y Reembolso de Licencias Médicas	139.122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	139.122
	99	Otros	37.456	-	-	-	-	-	-	-	-	-	37.456
09		APORTE FISCAL	37.745.650	180.837	-	712.186	541.849	509.662	-	-	-	228.972	39.919.156
	01	Libre	37.745.650	180.837	-	712.186	541.849	509.662	-	-	-	228.972	39.919.156
10		VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	03	Vehículos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15		SALDO INICIAL DE CAJA	-	-	542.867	-	-	-	192.640	269.797	123.116	210.917	-
Subtítulo	Item	Denominación											
		GASTOS											
		37.922.228	180.837	542.867	712.186	541.849	509.662	192.640	269.797	123.116	210.917	228.972	41.435.071
21		GASTOS EN PERSONAL	18.411.564	-	(261.373)	-	410.949	509.662	-	-	216.626	-	174.079
22		BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	6.552.603	-	65.457	-	-	-	192.640	18.746	-	-	6.829.446
23		PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	94.218	-	261.373	712.186	-	-	-	7.065	-	-	1.074.842
24		TRANSFERENCIAS CORRIENTES	12.287.658	180.837	-	-	130.900	-	-	-	-	54.892	12.509.763
	01	Al Sector Privado	646.106	180.837	-	-	7.986	-	-	-	-	2.147	793.300
	009	Aplicación Ley N° 19.672	646.106	180.837	-	-	7.986	-	-	-	(43.776)	-	2.147
	03	A Otras Entidades Públicas	11.607.307	-	-	-	122.914	-	-	-	-	52.745	11.682.044
	001	Personal Apoyo Senadores	2.878.393	-	-	-	55.891	-	-	-	514.305	-	42.929
	002	Asesoría Externa Senadores	1.393.766	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.393.766
	003	Gastos Operacionales Senadores	3.873.150	-	-	-	-	-	-	-	(514.305)	-	3.358.845
	004	Personal Apoyo Comités	403.513	-	-	-	7.835	-	-	-	(15.585)	-	405.579
	005	Asesoría Externa Comités	1.174.640	-	-	-	22.808	-	-	-	-	-	1.197.448
	006	Gastos Operacionales Comités	10.324	-	-	-	-	-	-	-	15.585	-	25.909
	007	Otras Transferencias	1.873.521	-	-	-	36.380	-	-	-	(100.922)	-	1.808.979
	07	A Organismos Internacionales	34.245	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34.419
	001	Asociación de Congresos	34.245	-	-	-	-	-	-	-	174	-	34.419
29		ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	576.185	-	138.187	-	-	-	251.051	-	210.917	-	1.220.290
	04	Mobiliario y Otros	36.612	-	-	-	-	-	-	19.741	-	-	56.353
	05	Máquinas y Equipos	13.540	-	-	-	-	-	241.826	75.743	210.917	-	542.026
	06	Equipos Informáticos	355.732	-	-	-	-	-	9.225	(55.067)	-	-	309.890
	07	Programas Informáticos	170.301	-	138.187	-	-	-	-	3.533	-	-	312.021
	99	Otros Activos no Financieros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31		INICIATIVAS DE INVERSIÓN	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	02	Proyectos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
34		SERVICIO DE LA DEUDA	-	-	339.223	-	-	-	-	-	-	-	339.223
	07	Deuda Flotante	-	-	339.223	-	-	-	-	-	-	-	339.223
RESULTADO		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-

c) Ejecución Presupuestaria Mensual

La ejecución presupuestaria mensualizada aprobada para el período correspondiente a diciembre de 2015 y 2014 se presentan en el siguiente detalle:

Año 2015

DETALLE		Presupuesto Inicial	Presupuesto Vigente	Ene-2015	Feb-2015	Mar-2015	Abr-2015	May-2015	Jun-2015	Jul-2015	Ago-2015	Sept-2015	Oct-2015	Nov-2015	Dic-2015	Total	Avance
		M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	%
Subtítulo	Item	Denominación															
INGRESOS		38.748.402	43.041.405	3.111.178	3.150.764	4.181.276	4.316.681	3.367.868	3.414.935	4.000.754	3.230.588	3.872.137	2.869.706	3.227.367	2.450.249	41.193.503	95,71%
08		OTROS INGRESOS CORRIENTES															
	01	175.048	175.048	61.380	43.075	31.276	16.681	117.868	14.935	44.254	20.588	22.137	19.706	27.367	20.918	440.185	251,47%
	99	137.916	137.916	14.786	40.595	24.804	17.231	23.816	10.235	23.138	15.402	18.835	15.727	19.540	15.170	239.279	173,50%
		37.132	37.132	46.594	2.480	6.472	(550)	94.052	4.700	21.116	5.186	3.302	3.979	7.827	5.748	200.906	541,06%
09		APORTE FISCAL															
	01	38.573.354	40.746.818	3.049.798	3.107.689	4.150.000	4.300.000	3.250.000	3.400.000	3.950.000	3.210.000	3.850.000	2.850.000	3.200.000	2.429.331	40.746.818	100,00%
		38.573.354	40.746.818	3.049.798	3.107.689	4.150.000	4.300.000	3.250.000	3.400.000	3.950.000	3.210.000	3.850.000	2.850.000	3.200.000	2.429.331	40.746.818	100,00%
10		VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS															
	03	-	-	-	-	-	-	-	-	6.500	-	-	-	-	-	6.500	0,00%
		-	-	-	-	-	-	-	-	6.500	-	-	-	-	-	6.500	0,00%
15		SALDO INICIAL DE CAJA															
		-	2.119.539	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00%
Subtítulo	Item	Denominación															
GASTOS		38.748.402	43.041.405	3.475.856	2.887.282	3.246.739	4.886.254	2.982.931	3.254.771	3.707.506	2.954.418	3.204.889	2.984.760	3.119.149	4.932.632	41.637.187	96,74%
21		GASTOS EN PERSONAL															
		18.606.490	19.990.250	1.597.507	1.568.023	1.591.521	1.562.717	1.582.079	1.582.959	2.293.822	1.577.421	1.600.942	1.607.114	1.602.187	1.845.551	20.011.843	100,11%
22		BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO															
		6.834.316	6.994.145	295.467	523.483	587.849	656.387	502.797	706.566	404.570	410.902	618.613	376.746	603.353	957.955	6.644.688	95,00%
23		PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL															
		93.401	1.696.357	-	-	-	1.652.728	-	43.629	-	-	-	-	-	-	1.696.357	100,00%
24		TRANSFERENCIAS CORRIENTES															
	01	11.588.906	11.482.727	853.918	771.607	882.971	875.156	845.603	880.422	954.654	869.369	919.605	905.368	900.602	1.168.560	10.827.835	94,30%
		863.552	810.992	67.674	65.604	66.551	65.847	66.121	66.356	66.384	66.327	67.489	68.228	66.143	66.254	798.978	98,52%
	009	863.552	810.992	67.674	65.604	66.551	65.847	66.121	66.356	66.384	66.327	67.489	68.228	66.143	66.254	798.978	98,52%
	03	10.691.405	10.634.549	761.994	706.003	803.484	809.309	779.482	814.066	888.270	803.042	852.116	837.140	834.459	1.102.306	9.991.671	93,95%
	001	2.908.866	3.593.998	293.956	290.225	289.738	292.972	292.488	287.702	297.760	301.282	307.111	306.808	312.143	315.796	3.587.981	99,83%
	002	1.381.692	1.261.624	93.014	76.277	111.717	94.935	93.609	96.369	93.500	98.526	98.584	82.097	91.611	100.372	1.130.611	89,62%
	003	3.839.600	3.249.600	220.877	161.569	220.392	243.088	218.629	255.079	250.625	230.343	262.746	239.207	245.522	406.876	2.954.953	90,93%
	004	407.785	401.758	30.964	31.054	30.605	27.422	29.752	29.542	28.450	26.826	30.495	33.464	29.905	14.927	343.406	85,48%
	005	1.187.076	1.135.755	87.759	81.792	93.470	94.162	91.735	86.334	83.610	85.877	81.423	91.890	82.178	109.284	1.069.494	94,17%
	006	10.234	29.234	2.078	1.808	5.663	2.080	1.829	4.170	(1.041)	894	2.198	2.857	2.749	3.174	28.459	97,35%
	007	956.152	962.580	33.346	63.278	51.899	54.650	51.440	54.870	135.366	59.314	69.559	80.817	70.351	151.877	876.767	91,09%
	07	33.949	37.186	24.250	-	12.936	-	-	-	-	-	-	-	-	-	37.186	100,00%
	001	33.949	37.186	24.250	-	12.936	-	-	-	-	-	-	-	-	-	37.186	100,00%
29		ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS															
	03	984.156	1.924.413	27.550	24.169	184.398	139.266	52.452	41.195	54.460	96.726	65.729	95.532	13.007	960.566	1.755.050	91,20%
		16.892	18.590	-	-	18.590	-	150	-	-	-	-	(150)	-	18.590	100,00%	
	04	27.122	67.122	1.250	-	10.677	2.857	8.296	18.003	8.890	1.687	4.844	1.544	3.112	1.644	62.804	93,57%
	05	369.968	1.192.786	17.145	17.245	55.264	93.024	20.450	2.340	5.053	40.074	1.907	10.569	4.496	474.021	741.588	62,17%
	06	315.387	315.387	1.855	6.924	57.636	31.157	20.684	8.435	3.161	54.965	3.232	1.701	5.272	381.198	576.220	182,70%
	07	182.687	258.428	7.300	-	41.092	12.228	2.872	12.417	36.330	-	55.746	15.453	127	103.703	287.268	111,16%
	99	72.100	72.100	-	-	1.139	-	-	-	1.026	-	-	66.435	-	68.580	95,12%	
31		INICIATIVAS DE INVERSIÓN															
	02	641.133	251.736	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00%
		641.133	251.736	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00%
34		SERVICIO DE LA DEUDA															
	07	-	701.777	701.414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	701.414	99,95%
		-	701.777	701.414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	701.414	99,95%
RESULTADO		-	-	(364.678)	263.482	934.537	(569.573)	384.937	160.164	293.248	276.170	667.248	(115.054)	108.218	(2.482.383)	(443.684)	

Año 2014

DETALLE	Presupuesto Inicial M\$	Presupuesto Vigente M\$	Ejecución Presupuestaria															
			Ene-2014 M\$	Feb-2014 M\$	Mar-2014 M\$	Abr-2014 M\$	May-2014 M\$	Jun-2014 M\$	Jul-2014 M\$	Ago-2014 M\$	Sept-2014 M\$	Oct-2014 M\$	Nov-2014 M\$	Dic-2014 M\$	Total M\$	Avance %		
Subtítulo	Item	Denominación																
		INGRESOS	37.922.228	41.435.071	5.236.456	3.108.656	4.358.019	3.399.345	4.419.747	4.180.007	3.796.899	2.718.703	3.051.242	3.108.830	2.850.802	1.732.048	41.960.754	101,27%
08		OTROS INGRESOS CORRIENTES	176.578	176.578	29.466	43.606	13.960	22.595	14.387	24.007	4.549	17.303	17.362	12.610	14.332	50.245	264.422	149,75%
	01	Recuperación y Reembolso de Licencias Médicas	139.122	139.122	14.606	6.145	6.963	4.127	14.009	19.282	-	15.871	-	11.225	12.150	46.993	151.371	108,80%
	99	Otros	37.456	37.456	14.860	37.461	6.997	18.468	378	4.725	4.549	1.432	17.362	-	2.182	3.252	113.051	301,82%
09		APORTE FISCAL	37.745.650	39.919.156	3.429.813	3.065.050	4.344.059	3.376.750	4.405.360	4.156.000	3.792.350	2.701.400	3.033.880	3.096.220	2.836.470	1.681.803	39.919.155	100,00%
	01	Libre	37.745.650	39.919.156	3.429.813	3.065.050	4.344.059	3.376.750	4.405.360	4.156.000	3.792.350	2.701.400	3.033.880	3.096.220	2.836.470	1.681.803	39.919.155	100,00%
10		VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00%
	03	Vehículos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00%
15		SALDO INICIAL DE CAJA	-	1.339.337	1.777.177	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.777.177	132,69%
Subtítulo	Item	Denominación																
		GASTOS	37.922.228	41.435.071	3.044.233	2.754.897	3.931.934	3.061.111	3.676.615	3.196.346	3.882.061	3.086.571	3.057.275	3.315.597	3.167.499	4.129.678	40.303.817	97,27%
21		GASTOS EN PERSONAL	18.411.564	19.461.507	1.562.891	1.529.373	1.559.733	1.508.489	1.504.659	1.534.894	2.185.906	1.530.973	1.565.945	1.533.043	1.500.715	1.885.487	19.402.108	99,69%
22		BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	6.552.603	6.829.446	328.318	458.497	520.107	664.039	498.100	757.527	631.894	499.379	576.878	591.801	684.433	635.219	6.846.192	100,25%
23		PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	94.218	1.074.842	-	-	-	-	722.602	-	66.322	-	-	285.830	-	-	1.074.754	99,99%
24		TRANSFERENCIAS CORRIENTES	12.287.658	12.509.763	803.183	676.145	1.823.193	771.709	917.245	887.650	983.213	890.064	885.496	872.789	913.730	1.107.961	11.532.378	92,19%
	01	Al Sector Privado	646.106	793.300	31.729	45.576	51.490	59.815	66.397	66.805	66.608	67.302	66.506	66.539	65.389	68.909	723.065	91,15%
	009	Aplicación Ley N° 19.672	646.106	793.300	31.729	45.576	51.490	59.815	66.397	66.805	66.608	67.302	66.506	66.539	65.389	68.909	723.065	91,15%
	03	A Otras Entidades Públicas	11.607.307	11.682.044	768.577	630.569	1.742.804	711.894	850.848	820.845	916.605	822.762	818.990	803.608	848.341	1.039.052	10.774.895	92,23%
	001	Personal Apoyo Senadores	2.878.393	3.491.518	278.708	271.542	264.253	275.845	281.409	287.841	288.681	292.261	296.318	299.695	299.732	317.427	3.453.712	98,92%
	002	Asesoría Externa Senadores	1.393.766	1.393.766	108.955	88.360	78.104	96.533	97.973	92.114	103.588	96.961	94.379	92.506	99.503	104.457	1.153.433	82,76%
	003	Gastos Operacionales Senadores	3.873.150	3.358.845	226.271	131.999	234.149	181.835	318.290	277.140	268.993	275.983	254.438	246.445	284.777	344.784	3.045.104	90,66%
	004	Personal Apoyo Comités	403.513	405.579	31.369	29.964	26.166	29.006	31.168	29.736	29.791	30.274	31.360	28.305	32.323	33.104	362.566	89,39%
	005	Asesoría Externa Comités	1.174.640	1.197.448	79.806	75.477	70.656	81.125	87.284	84.971	100.203	87.307	81.379	98.556	97.370	88.455	1.032.589	86,23%
	006	Gastos Operacionales Comités	10.324	25.909	544	-	633	988	583	657	2.661	3.949	2.396	3.848	2.295	5.413	23.967	92,50%
	007	Otras Transferencias	1.873.521	1.808.979	42.924	33.227	1.068.843	46.562	34.141	48.386	122.688	36.027	58.720	34.253	32.341	145.412	1.703.524	94,17%
	07	A Organismos Internacionales	34.245	34.419	2.877	-	28.899	-	-	-	-	-	-	2.642	-	-	34.418	100,00%
	001	Asociación de Congresos	34.245	34.419	2.877	-	28.899	-	-	-	-	-	-	2.642	-	-	34.418	100,00%
29		ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	576.185	1.220.290	10.618	90.882	28.901	116.874	34.009	16.275	14.726	166.155	28.956	32.134	68.621	501.011	1.109.162	90,89%
	04	Mobiliario y Otros	36.612	56.353	2.377	357	14.550	21.618	2.444	2.166	1.831	2.406	3.551	652	-	3.780	55.732	98,90%
	05	Máquinas y Equipos	13.540	542.026	437	1.975	5.267	279	4.890	1.944	3.494	62.115	3.908	4.080	1.364	398.364	488.117	90,05%
	06	Equipos Informáticos	355.732	309.890	1.549	48.716	2.956	93.576	26.031	4.856	8.422	51.100	9.127	9.214	19.281	41.401	316.229	102,05%
	07	Programas Informáticos	170.301	312.021	6.255	39.834	6.128	1.401	-	7.309	979	50.534	12.185	18.188	48.805	57.466	249.084	79,83%
	99	Otros Activos no Financieros	-	-	-	-	-	-	644	-	-	-	185	-	(829)	-	-	0,00%
31		INICIATIVAS DE INVERSIÓN	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00%
	02	Proyectos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00%
34		SERVICIO DE LA DEUDA	-	339.223	339.223	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	339.223	100,00%
	07	Deuda Flotante	-	339.223	339.223	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	339.223	100,00%
RESULTADO			-	-	2.192.223	353.759	426.085	338.234	743.132	983.661	(85.162)	(367.868)	(6.033)	(206.767)	(316.697)	(2.397.630)	1.656.937	

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

Con fecha 20 de abril de 2016 el Senador Jaime Orpis Bouchón, mediante oficio dirigido a Secretario General del Senado, señor Mario Labbé Araneda, informa sobre e reintegro a la Corporación de asignaciones parlamentarias cuestionadas de acuerdo a la investigación criminal a cargo del Fiscal Nacional del Ministerio Público, bajo el RUC N° 141002523-9, en la cual se le imputa haber infringido los criterios de uso, establecidos por el Consejo Resolutivo de Asignaciones Parlamentarias, en lo que dice relación a parte de los fondos públicos destinados a financiar el desarrollo de la función parlamentaria y la tarea de representación política, aplicando tales fondos a usos propios o ajenos sin causar daño ni entorpecimiento del servicio público. El monto devuelto asciende a la cantidad de U.T.M. 3.373,13, suma que según su equivalente al valor de la U.T.M. al mes de abril de 2016 corresponde a M\$152.861.-

No se estiman otros hechos entre el 31 de diciembre de 2015 y la fecha de emisión de estos estados financieros, de carácter financiero o de otra índole que afecten en forma significativa los saldos o interpretaciones de estos estados financieros.

NOTA 21 - 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 2015 y 2014.

NOTA 22 - CONTINGENCIAS

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 lo 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 está radicada en el tercer juzgado civil de Temuco con el rol N° 4173-2015 y se encuentra en etapa de ser fallada en primera instancia. Se estima en un 60% la posibilidad de recupero.

Adicionalmente la Fiscalía del Senado informa que no existen gravámenes que afecten bienes de propiedad del Senado.