

**ANT.:** Oficio N°E72639, de fecha 29 de enero de 2021, de la Contraloría General de la República, donde imparte instrucciones a los servicios e instituciones del sector público, sobre la preparación y presentación de los estados financieros, al término del ejercicio contable año 2020.

**MAT.:** Remite Estados Financieros (Capítulo IV), periodo 2020.

**SANTIAGO,**

**A : JORGE BERMÚDEZ SOTO  
CONTRALOR GENERAL DE LA REPÚBLICA  
CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA**

**DE : JOSÉ FRANCISCO SUBERCASEAUX IRARRÁZAVAL  
DIRECTOR NACIONAL (S)  
SERVICIO NACIONAL DE LA DISCAPACIDAD**

Junto con saludar, y en cumplimiento a los requerimientos planteados en el Oficio N°E72639, de fecha 29 de enero de 2021, de la Contraloría General de la República, mencionado en el anterior. Remito a Ud. Estados Financieros (CAPÍTULO IV) correspondientes al periodo 2020, del Servicio Nacional de la Discapacidad.

Se adjuntan los siguientes documentos:

1. Balance General.
2. Estado de Resultados.
3. Estado de Situación Presupuestaria.
4. Estado de Flujos de Efectivo.
5. Estado de Variación de Fondos no Presupuestarios.
6. Estado de Cambios en el Patrimonio.
7. Notas Explicativas de los Estados Financieros 2020.

Saluda atentamente,



JOSÉ FRANCISCO SUBERCASEAUX  
IRARRÁZAVAL  
DIRECTOR NACIONAL (S)  
SERVICIO NACIONAL DE LA DISCAPACIDAD  
FECHA: 31/03/2021 HORA:16:35:30

LAPT

PAMC

MPDSRLL

NVCC



Este documento ha sido firmado electrónicamente de acuerdo con la ley N° 19.799

Para verificar la integridad y autenticidad de este documento ingrese el código de verificación: 347004-a9ce9a en:

<https://doc.digital.gob.cl/validador/>



**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

Desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2020

Miles de Pesos

	AÑO		AÑO	
	31/12/2020		31/12/2019	
<b>AUMENTOS DEL PATRIMONIO</b>		236.763		1.451.769
Cambio de Políticas Contables	---		---	
Ajuste por Corrección de Errores	---		---	
Otros Aumentos	236.763		1.451.769	
<b>DISMINUCIONES DEL PATRIMONIO</b>		236.763		907.172
Cambio de Políticas Contables	---		---	
Ajuste por Corrección de Errores	---		---	
Otras Disminuciones	236.763		907.172	
<b>VARIACIÓN NETA DIRECTA DEL PATRIMONIO</b>		0		544.597
<b>MÁS / MENOS:</b>				
Resultado del Período	5.604.839		-236.763	
<b>VARIACIÓN NETA DEL PATRIMONIO</b>		5.604.839		307.834
<b>MÁS:</b>				
<b>PATRIMONIO INICIAL</b>	16.426.626		15.210.419	
<b>PATRIMONIO FINAL</b>	22.031.466		15.518.252	

  
 CONTADOR GENERAL  


31-03-2021 11:41:05

JOSE FRANCISCO  
 SUBERCASEAUX  
 IRARRAZAVAL

Firmado digitalmente por  
 JOSE FRANCISCO  
 SUBERCASEAUX  
 IRARRAZAVAL

JEFE DE  
 SERVICIO

**BALANCE GENERAL**

Al 31 de Diciembre de 2020

Miles de Pesos de 2020

CUENTAS	NOTAS	AÑO			AÑO		
		31/12/2020			31/12/2019		
<b>ACTIVOS</b>							
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				28,434,366			18,567,826
<b>RECURSOS DISPONIBLES</b>			3,302,461			3,533,437	
Disponibilidades en Moneda Nacional		3,260,694			3,469,247		
Disponibilidades en Moneda Extranjera							
Anticipos de Fondos		41,767			64,190		
<b>BIENES FINANCIEROS</b>			25,114,967			15,026,270	
Inversiones Financieras							
Cuentas por Cobrar Con Contraprestación							
Cuentas por Cobrar Sin Contraprestación		577,823			0		
Préstamos							
Deudores Varios		24,537,144			15,026,270		
Deterioro Acumulado de Bienes Financieros							
<b>EXISTENCIAS</b>			8,819			0	
<b>OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>			8,119			8,119	
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				550,249			612,088
<b>BIENES FINANCIEROS</b>			261,659			205,836	
Inversiones Financieras							
Cuentas por Cobrar Con Contraprestación							
Cuentas por Cobrar Sin Contraprestación							
Préstamos							
Deudores Varios		261,659			205,836		
Deterioro Acumulado de Bienes Financieros							
<b>INVERSIONES ASOCIADAS Y   NEGOCIOS</b>			0			0	
<b>BIENES DE USO</b>			-9,195			40,421	
Terrenos							
Edificaciones Institucionales							
Infraestructura Pública							
Bienes de Uso en Leasing							
Bienes Concesionados							
Bienes de Uso en Curso							
Otros Bienes de Uso		782,355			782,355		
Depreciación Acumulada de Bienes De Uso		-791,550			-741,935		

Cuentas	Notas	AÑO		AÑO	
		31/12/2020		31/12/2019	
Deterioro Acumulado de Bienes De Uso					
<b>BIENES INTANGIBLES</b>			296,840		365,040
Bienes Intangibles		532,936		532,936	
Amortización Acumulada de Bienes Intangibles		-236,096		-167,896	
Deterioro Acumulado de Bienes Intangibles					
<b>PROPIEDADES DE INVERSIÓN</b>			0		0
Propiedades de Inversión					
Depreciación Acumulada de Propiedades de Inversión					
Deterioro Acumulado de Propiedad de Inversión					
<b>ACTIVOS BIOLÓGICOS</b>			0		0
Activos Biológicos					
Depreciación Acumulada de Activos Biológicos					
Deterioro Acumulado de Activos Biológicos					
<b>OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			945		793
<b>TOTAL ACTIVOS</b>				28,964,615	19,179,915
<b>PASIVOS</b>					
<b>PASIVO CORRIENTE</b>				6,953,149	3,661,663
<b>DEUDA CORRIENTE</b>			642,642		649,921
Depósitos de Terceros		642,642		649,921	
<b>DEUDA PÚBLICA</b>			0		0
Deuda Pública Interna					
Deuda Pública Externa					
<b>OTRAS DEUDAS</b>			6,310,507		2,811,742
Cuentas Por Pagar Con Contraprestación		380,389		402,620	
Cuentas Por Pagar Sin Contraprestación		3,795,242		2,010,897	
Provisiones					
Obligaciones por Beneficios de los Empleados					
Pasivos por Leasing					
Pasivos por Concesiones					
Otros Pasivos		2,134,877		398,226	
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>				0	0
<b>DEUDA PÚBLICA</b>			0		0
Deuda Pública Interna					
Deuda Pública Externa					
<b>OTRAS DEUDAS</b>			0		0
Cuentas Por Pagar Con Contraprestación					
Cuentas Por Pagar Sin Contraprestación					
Provisiones					
Obligaciones por Beneficios a los Empleados					
Pasivos por Leasing					
Pasivos por Concesiones					
<b>TOTAL PASIVOS</b>				6,953,149	3,661,663
<b>PATRIMONIO</b>				22,031,466	15,518,252
<b>PATRIMONIO DEL ESTADO</b>			22,031,466		15,518,252

CUENTAS	NOTAS	AÑO			AÑO		
		31/12/2020			31/12/2019		
Patrimonio Institucional		2,350,000			2,350,000		
Resultados Acumulados		14,076,627			13,405,016		
Resultado del Ejercicio		5,604,839			-236,763		
INTERESES MINORITARIOS			0			0	
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>				28,984,615			19,179,915

FECHA DE APROBACIÓN:

24-03-2021 08:34:29

  
 CONTADOR GENERAL  


**JOSE FRANCISCO SUBERCASEAUX IRARRAZAVAL** Firmado digitalmente por JOSE FRANCISCO SUBERCASEAUX IRARRAZAVAL

JEFE DE SERVICIO



Servicio Nacional de la Discapacidad

**ESTADO DE RESULTADOS**

Desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2020

Miles de Pesos

CUENTAS	2020	2019
<b>INGRESOS</b>	27,920,521	22,531,526
<b>INGRESOS POR IMPUESTOS E IMPOSICIONES</b>	0	0
Impuestos		
Imposiciones Previsionales		
<b>TRANSFERENCIAS RECIBIDAS</b>	27,451,672	22,269,323
Transferencias Corrientes	1,920,372	1,871,708
Transferencias de Capital		
Aporte Fiscal	25,531,300	20,397,615
<b>INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y PRESTACIONES</b>	0	0
Venta Neta de Bienes		
Prestaciones de Servicios		
<b>RENTAS DE LA PROPIEDAD</b>	0	0
Arriendos		
<b>VENTA NETA DE OTROS BIENES</b>	0	0
Venta de Bienes de Uso		
Venta de Bienes de Uso Por Actividades Discontinuas		
Venta de Propiedades de Inversión		
Venta de Bienes Intangibles		
Venta de Activos Biológicos		
<b>INGRESOS FINANCIEROS</b>	0	0
Participaciones en Instrumentos de Patrimonio		
Participación en el Resultado de Asociadas y Negocios		
Intereses		
Venta o rescate de Bienes Financieros		
Reversión de Deterioro		
<b>OTROS INGRESOS</b>	468,849	262,203
Multas	14,271	
Otros	454,578	262,203
<b>GASTOS</b>	22,315,681	22,768,289
<b>GASTOS EN PERSONAL</b>	5,828,547	5,253,215
Personal de Planta	762,466	513,794
Personal de Contrata		
Personal a Honorarios	26,328	23,852
Otros	5,039,753	4,715,569
<b>BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO</b>	1,018,829	1,366,301
<b>PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL</b>	179,766	248,936
<b>TRANSFERENCIAS OTORGADAS</b>	5,229,667	5,680,969
Transferencias Corrientes	5,229,667	5,680,969
Transferencias de Capital		
Aporte Fiscal		
<b>DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN</b>	117,815	81,358
Depreciación de Bienes	49,615	37,701

CUENTAS	2020	2019
Amortización de Bienes Intangibles	68,200	43,657
<b>BAJAS DE BIENES</b>	0	0
<b>DETERIORO</b>	0	0
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	0	0
Intereses		
Deterioro de Bienes Financieros		
Otros		
<b>OTROS GASTOS</b>	9,941,056	10,137,511
<b>VARIACIÓN DEL VALOR RAZONABLE EN ACTIVOS</b>	0	0
<b>OPERACIONES DE CAMBIO</b>	0	0
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	5,604,839	-236,763
<b>INTERESES MINORITARIOS</b>	0	0

  
 CONTADOR GENERAL  
  
 DEPTO. DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS  
 SENADIS

FECHA DE APROBACIÓN: 24-03-2021 08:36:19

JOSE FRANCISCO SUBERCASEAUX IRARRAZAVAL  
 Firmado digitalmente por JOSE FRANCISCO SUBERCASEAUX IRARRAZAVAL

JEFE DE SERVICIO



Servicio Nacional de la Discapacidad

## ESTADO DE SITUACIÓN PRESUPUESTARIA

Desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2020

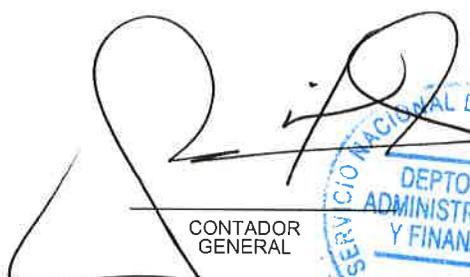
Miles

Programa P01-Servicio Nacional De La Discapacidad

Moneda Nacional

INGRESOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADA	EFFECTIVA	POR PERCIBIR
01 IMPUESTOS					
04 IMPOSICIONES PREVISIONALES					
05 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1,920,372	1,920,372	1,920,372	1,344,260	576,112
06 RENTAS DE LA PROPIEDAD					
07 INGRESOS DE OPERACIÓN					
08 OTROS INGRESOS CORRIENTES	173,282	753,194	1,097,628	1,095,916	1,712
09 APORTE FISCAL	26,703,628	27,576,377	25,531,300	25,531,300	0
10 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	2,713	2,713	0	0	0
11 VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS					
12 RECUPERACIÓN DE PRESTAMOS					
13 TRANSFERENCIAS DE GASTOS DE CAPITAL	0	1,756,505	1,756,505	1,756,505	0
14 ENDEUDAMIENTO					
<b>SUBTOTALES</b>	<b>28,789,995</b>	<b>32,009,161</b>	<b>30,305,804</b>	<b>29,727,981</b>	<b>577,823</b>
15 SALDO INICIAL DE CAJA	1,000	2,658,958			
<b>TOTALES</b>	<b>28,800,995</b>	<b>34,668,119</b>	<b>30,305,804</b>	<b>29,727,981</b>	<b>577,823</b>

GASTOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADA	EFFECTIVA	POR PAGAR
21 GASTOS EN PERSONAL	5,305,824	5,839,870	5,828,547	5,644,829	183,718
22 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	1,262,642	1,135,639	975,231	781,950	193,280
23 PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	17,780	180,605	179,766	176,497	3,270
24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	22,105,650	23,783,445	23,201,792	19,712,864	3,468,928
25 INTEGROS AL FISCO	0	1,246,931	1,246,930	943,886	303,045
26 OTROS GASTOS CORRIENTES	0	22,629	22,627	22,627	0
27 APORTE FISCAL LIBRE					
28 APORTE FISCAL PARA SERVICIO DE LA DEUDA					
29 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	108,099	45,484	43,671	40,280	3,391
30 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS					
31 INICIATIVAS DE INVERSION					
32 PRÉSTAMOS					
33 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL					
34 SERVICIOS DE LA DEUDA	1,000	2,413,516	2,408,736	2,408,736	0
<b>SUBTOTALES</b>	<b>28,800,995</b>	<b>34,668,119</b>	<b>33,907,300</b>	<b>29,731,669</b>	<b>4,175,631</b>
35 SALDO FINAL DE CAJA					
<b>TOTALES</b>	<b>28,800,995</b>	<b>34,668,119</b>	<b>33,907,300</b>	<b>29,731,669</b>	<b>4,175,631</b>

  
 CONTADOR GENERAL



FECHA DE APROBACIÓN: 24-03-2021 08:37:43

JOSE FRANCISCO SUBERCASEAUX IRARRAZAVAL  
 Firmado digitalmente por JOSE FRANCISCO SUBERCASEAUX IRARRAZAVAL  
 JEFE DE SERVICIO



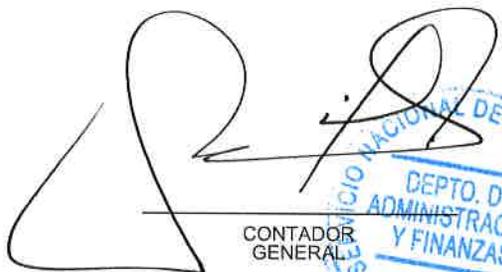
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

Desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2020

Miles de Pesos

<b>VARIACIÓN DE FONDOS PRESUPUESTARIOS</b>				-3.688
· <b>FLUJOS ORIGINADOS EN ACTIVIDADES OPERACIONALES</b>			2.445.328	
- <b>INGRESOS OPERACIONALES PRESUPUESTARIOS</b>		29.727.981		
Impuestos				
Imposiciones Previsionales				
Transferencias Corrientes	1.344.260			
Rentas de la Propiedad				
Ingresos de Operación				
Otros Ingresos Corrientes	1.095.916			
Aporte Fiscal	25.531.300			
Transferencias Para Gasto de Capital	1.756.505			
- <b>GASTOS OPERACIONALES PRESUPUESTARIOS</b>		27.282.653		
Gastos en Personal	5.644.829			
Bienes y Servicios de Consumo	781.950			
Prestaciones de Seguridad Social	176.497			
Transferencias Corrientes	19.712.864			
Integros al Fisco	943.886			
Otros Gastos Corrientes	22.627			
Aporte Fiscal Libre				
Aporte Fiscal Para el Servicio de la Deuda				
Transferencias de Capital				
Servicio de la Deuda - Intereses Y Otros Gastos Financieros				
· <b>FLUJOS ORIGINADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>			-40.280	
- <b>INGRESOS POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN PRESUPUESTARIAS</b>		0		
Ventas de Activos Financieros				
Ventas de Activos No Financieros				
Recuperación de Préstamos				
- <b>GASTOS POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN PRESUPUESTARIOS</b>		40.280		
Adquisición de Activos Financieros				
Adquisición de Activos No Financieros	40.280			
Iniciativas de Inversión				
Préstamos				
· <b>FLUJOS ORIGINADOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>			-2.408.736	
- <b>INGRESOS POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN PRESUPUESTARIAS</b>		0		
Endeudamiento				
- <b>GASTOS POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN PRESUPUESTARIAS</b>		2.408.736		
Servicio de la Deuda	2.408.736			
<b>VARIACIÓN DE FONDOS NO PRESUPUESTARIOS</b>				-204.865
· <b>MOVIMIENTOS ACREEDORES</b>			7.992.077	
· <b>MOVIMIENTOS DEUDORES</b>			8.196.942	

<b>VARIACIÓN NETA DEL EFECTIVO</b>				-208.553
Saldo Inicial de Disponibilidades				3.469.247
Saldo Final de Disponibilidades				3.260.694

  
 CONTADOR GENERAL  


FECHA DE APROBACIÓN: 24-03-2021 08:38:29

**JOSE FRANCISCO SUBERCASEAUX IRARRAZAVAL** Firmado digitalmente por JOSE FRANCISCO SUBERCASEAUX IRARRAZAVAL

\_\_\_\_\_  
 JEFE DE SERVICIO



Servicio Nacional de la Discapacidad

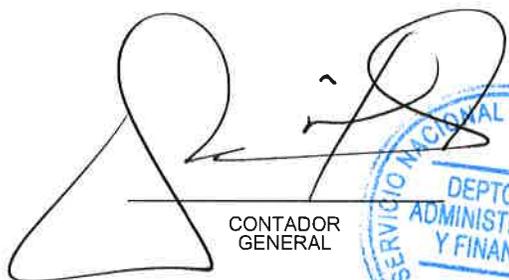
### ESTADO DE VARIACIÓN DE FONDOS NO PRESUPUESTARIOS

Desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2020

Miles de Pesos

MOVIMIENTOS ACREEDORES		7.992.077
Anticipos de Fondos	1.320.949	
Ajustes a Disponibilidades - Activo	0	
Remesas Otorgadas		
Aplicación de Fondos en Administración	1.520.491	
Fondos especiales		
Depósitos de Terceros	5.150.431	
Ajustes a Disponibilidades - Pasivo	206	
Remesas Recibidas		
MOVIMIENTOS DEUDORES		8.196.942
Anticipos de Fondos	1.298.526	
Ajustes a Disponibilidades - Activo	153	
Remesas Otorgadas		
Aplicación de Fondos en Administración	1.494.351	
Fondos especiales		
Depósitos de Terceros	5.383.852	
Ajustes a Disponibilidades - Pasivo	20.060	
Remesas Recibidas		

FECHA DE APROBACIÓN: 24-03-2021 08:38:29



CONTADOR  
GENERAL



JOSE  
FRANCISCO  
SUBERCASEAUX  
IRARRAZAVAL

Firmado digitalmente por  
JOSE FRANCISCO  
SUBERCASEAUX  
IRARRAZAVAL

JEFE DE  
SERVICIO



## **NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS 2020** **SERVICIO NACIONAL DE LA DISCAPACIDAD**

### **1. Naturaleza de la operación**

El Servicio Nacional de la Discapacidad es un servicio público funcionalmente descentralizado y desconcentrado territorialmente. Se relaciona con el Presidente de la República por intermedio del Ministerio de Desarrollo Social. En la Ley de Presupuesto para el Sector Público, correspondiente al año 2020, partida 21, capítulo 07, programa 01, figura el presupuesto asignado para operaciones del Servicio Nacional de la Discapacidad.

La misión del servicio Nacional de la Discapacidad es: velar por la igualdad de oportunidades, la inclusión social, el respeto de los derechos, la participación en el diálogo social y la accesibilidad de las Personas en situación de Discapacidad y su entorno, a través de la asesoría, coordinación intersectorial y ejecución de políticas públicas a nivel regional.

Los objetivos del Servicio Nacional de la Discapacidad son los siguientes:

- a) Asesorar e integrar las políticas públicas hacia las Personas en situación de Discapacidad en el marco de los lineamientos de la Política Nacional de la Discapacidad, con el objeto de incorporar la discapacidad como parte de toda la política pública, cumpliendo con lo señalado en la ley y las Convenciones Internacionales.
- b) Coordinar el conjunto de prestaciones y acciones sociales para las Personas en situación de Discapacidad mediante acuerdos y convenios, con el objeto de optimizar la oferta programática hacia ellas.
- c) Promover el diseño y la implementación de estrategias inclusivas para las Personas en situación de Discapacidad, mediante la ejecución de programas y proyectos con pertinencia territorial que apunten al desarrollo de su autonomía, independencia, autovaloración y sociabilidad.
- d) Liderar acciones que contribuyan al desarrollo de una cultura de respeto de los derechos de las Personas en situación de Discapacidad, a través de estrategias de información, educación y protección.
- e) Promover y proteger el cumplimiento efectivo de los derechos de las Personas en situación de Discapacidad que fortalezcan la inclusión social, creando mecanismos para su plena participación, mediante la evaluación y certificación de la inclusión social y el desarrollo de acciones para la defensoría de derechos.

El Servicio Nacional de la Discapacidad, creado por el artículo 61 de la Ley N°20.422, como sucesor legal del Fondo Nacional de la Discapacidad, tiene diversas funciones señaladas en el artículo 62 de dicha ley. Entre ellas se encuentran las siguientes:

- a) Financiar total o parcialmente ayudas técnicas o servicios de apoyo para personas en situación de discapacidad. Asimismo, puede financiar planes, programas y proyectos, ya sea mediante transferencia directa o por concurso nacional de proyectos.
- b) Entre las acciones que realiza el servicio en beneficio de las personas en situación de discapacidad, se encuentran varias que no son avaluables en dinero, por ser de un contenido no patrimonial como la defensoría de derechos.



## **2. Resumen de Normas, Políticas y Estimaciones Contables.**

### **2.1 Periodo contable – Bases de Preparación**

Los Estados Financieros corresponden al periodo comprendido entre el 01 de Enero del 2020 y el 31 de diciembre del 2020, que para este año se incluyen de forma comparativa Balance General y Estados de Resultados para el ejercicio comprendido del año 2019.

Las bases de preparación de los presentes Estados Financieros son en conformidad a lo indicado en su oficio E-72639 de fecha 29 de enero 2021 de la C.G.R., con lo previsto en la normativa y procedimientos contables vigentes a que se refiere la Resolución N° 16 de 2015 y el Oficio N° 96.016 de 2015, respectivamente, y presentarse de acuerdo al diseño y estructura de la Resolución N° 62 de 2016, todos de CGR. Para esta oportunidad, los Estados financieros finalizados al 31 de diciembre 2019 y sus notas explicativas, conforme se señala en el oficio N°73.121, de 2015.

### **2.2 Anticipo de Fondos**

Los fondos entregados en calidad de anticipos para adquisiciones de bienes, prestaciones de servicios, cometidos funcionarios y otros adelantos analogos corresponden a operaciones sin afectación presupuestaria al momento de su ocurrencia, son contabilizados en la cuenta de Anticipo de Fondos, estando compuesta por anticipos a proveedores y anticipos a rendir cuenta, y se reconocen a su valor nominal.

- a) Las aplicaciones de dicho adelanto, deben registrarse contra las cuentas de Acreedores Presupuestarios correspondientes, y los reintegros de fondos no invertidos con cargo a Disponibilidades.
- b) La valorización de la cuenta Anticipos de Fondo en el Servicio Nacional de la Discapacidad se hace en Peso Chileno (por no tener presupuesto en moneda extranjera) y Pesos Corrientes.

### **2.3 Cuentas por Cobrar con contraprestación**

El Servicio Nacional de la Discapacidad no entera Cuentas por Cobrar con Contraprestación

### **2.4 Cuentas por Cobrar sin contraprestación**

Las Cuentas por Cobrar sin Contraprestación del Servicio solo proceden de los ingresos presupuestarios asignados por Ley, de los cuales son enterados y percibidos dentro del periodo mensual correspondiente.

El Servicio Nacional de la Discapacidad a la vez genera ingresos por cobro de multas, asociadas a proveedores por incumplimiento de bases.

La valorización de las Cuenta por Cobrar se hace en Peso Chileno (por no tener presupuesto en moneda extranjera) y en Pesos Corrientes.

En esta cuenta se deben registrar las licencias medicas pendientes de cobro, sin embargo, al cierre del ejercicio, no se fu informado este monto por el Departamento correspondiente para realizar el registro.



## 2.5 Inversiones Financieras

El Servicio Nacional de la Discapacidad no realiza inversiones financieras, ya que no dispone de la asignación presupuestaria asociada a esta.

## 2.6 Prestamos, Deudores Varios y Deterioro Acumulado

El Servicio Nacional de la Discapacidad no mantiene dentro de sus Estados Financieros prestamos para con terceros. La operatividad del servicio se lleva a cabo mediante los recursos asignados presupuestariamente.

Las Deudores Varios del Activo corriente y no corriente se han reconocidos en las cuentas correspondientes, cumpliendo los requisitos de la normativa contable y presupuestaria vigente.

## 2.7 Existencias

El Servicio Nacional de la Discapacidad mantiene existencias por recepción de donaciones en productos alimenticios y materiales de uso.

Su valorización se realiza por el valor de costo que se habría tenido que desembolsar en caso de efectuar la transacción de compra.

Para el control de existencias por donación los gastos se reconocen cuando se distribuyen los bienes.

## 2.8 Bienes de Uso

Los bienes muebles e inmuebles que se adquieren para ser usados en la producción o para fines administrativos, y que se espera utilizarlos en más de un periodo contable, se contabilizan en la cuenta de Bienes de Uso correspondientes.

- a) Los bienes muebles cuyo monto de adquisición sean poco significativo, se considerarán de acuerdo al principio de materialidad e importancia relativa, como gastos patrimoniales, menor a 3 UTM.
- b) Cualesquiera sean los valores de los bienes muebles debe mantenerse un control administrativo, que incluya el recuento físico de las especies.
- c) Los bienes de uso incorporados por operaciones de compra se contabilizan por el valor de adquisición, más todos los gastos inherentes a la transacción hasta que los bienes se encuentren en condiciones de ser usados.
- d) Las disminuciones de los bienes de usos por venta, donaciones, reasignaciones, permutas, retiros o bajas y traspasos internos de cuentas, se contabilizan al valor libro existente al momento de originarse la operación.
- e) Se considera valor libro a la diferencia que resulte del valor contabilizado del bien, más todas las erogaciones capitalizables que incrementen su valor menos la depreciación acumulada registrada, y el monto acumulado de las pérdidas por deterioro a la fecha de la disminución.
- f) Los bienes de uso sujetos a desgaste, cuyo costo se distribuyen en relación a los años de utilización económica se deprecian mediante la aplicación del método de cálculo constante o lineal.



- g) El monto así determinado debe contabilizarse como Gastos Patrimonial, utilizando para dicho efecto el método de registro indirecto o de acumulación, lo cual implica que durante el transcurso de la vida útil de las especies la depreciación acumulada debe registrarse en la cuenta de valuación de activos que corresponda.
- h) El cálculo y registro de la depreciación se efectúa en cada periodo contable, hasta que la vida económica útil estimada de las especies se extinga, considerando un valor residual de una unidad monetaria (\$1), al término del periodo proyectado.
- i) Las cuentas de bienes de uso depreciables y las respectivas cuentas de valuación, se ajustan en el ejercicio siguiente a aquél en que se extinga la vida útil estimada de las especies.
- j) Todos los bienes de uso sujetos a depreciación, que han sido adquiridos en el segundo semestre del ejercicio respectivo, no se deprecian durante el primer año de su adquisición.

## **2.9 Activos Intangibles**

Los activos intangibles se reconocen a su costo de adquisición individual o grupo homogéneo y siempre que sea mayor o igual a 30 UTM.

Aquellos activos o grupos homogéneos que sean inferiores a este monto, son considerados gasto del ejercicio.

Estos bienes se amortizan de acuerdo al tiempo que duran los contratos.

## **2.10 Propiedades de Inversión**

El Servicio Nacional de la Discapacidad no tienen en sus Estados Financieros Propiedades de Inversión.

## **2.11 Agricultura**

El Servicio Nacional de la Discapacidad no posee operaciones de esta naturaleza.

## **2.12 Detrimento**

Se registra el menoscabo de fondos presuntamente motivado por causa fortuita o fuerza mayor o causado por un funcionarios o tercero ajeno a la entidad. Se carga a valor libro en una cuenta especialmente habilitada.

En esta cuenta se mantiene el registro de dos robos efectuados los cuales se encuentran aun en investigación, por lo tanto, no se ha determinado si existe o no responsabilidad comprometida.

## **2.13 Depósitos de Terceros**

En esta cuenta se registran los depósitos recibidos en la cuenta corriente que no han sido identificados en el mes que se originaron, registrándose como mayores disponibilidades en la cuenta de activo 11102, dando origen a un pasivo reconocido en forma transitoria en una cuenta 214, hasta el reconocimiento de la operación.

Se registran los depósitos provenientes de administración de fondos, por ejecución de programas postulables.



Se registran los depósitos en exceso por parte de los beneficiarios de convenios de transferencia corrientes que deben reintegrar lo no utilizado en los proyectos, pero que al ser reintegrado a la cuenta corriente de la Institución, se realizan por un monto mayor, siendo la diferencia en exceso una devolución que se le debe realizar a los mismos.

Estos depósitos se reconocen en pesos Chilenos a valor nominal.

#### **2.14 Deuda Pública Interna y Externa**

El Servicio Nacional de la Discapacidad no mantiene deuda pública interna y externa.

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

Las Cuentas por Pagar con Contraprestaciones se han reconocidos en las cuentas correspondientes para estos pasivos al momento en que se formaliza la obligación de la deuda, cumpliendo los requisitos de la normativa contable y presupuestaria vigente, y su reconocimiento es a valor de la operación al momento de su registro (historico).

#### **2.16 Cuentas por Pagar sin Contraprestación –Acreedores Presupuestarios y Otras Cuentas por Pagar**

Las Cuentas por Pagar sin Contraprestaciones se han reconocidos en las cuentas correspondientes para estos pasivos, cumpliendo los requisitos de la normativa contable y presupuestaria vigente, valorizándose a su precio de adquisición.

#### **2.17 Provisiones**

Con relación a las provisiones en el Servicio Nacional de la Discapacidad no existe información a reconocer, por no cumplir con los criterios para esto, de acuerdo a lo indicado en la norma.

#### **2.18 Obligaciones por Beneficios a los Empleados**

No existen estimaciones para el reconocimiento de años de servicio y vacaciones para el periodo contable, por ausencia de método de cálculo en las provisiones de beneficios a los empleados.

#### **2.19 Arrendamientos**

El Servicio Nacional de la Discapacidad no presenta para el año 2020 en sus operaciones Arriendos Financiero, solo mantiene arriendos operativos. Para su registro y reconocimiento se aplica Procedimiento Contable para el Sector Público NICSP CGR CHILE N-01 Arriendo Operativos.

#### **2.20 Concesiones**

El Servicio Nacional de la Discapacidad no mantiene saldos asociados a activos y pasivos de contratos de concesiones.

#### **2.21 Activos Contingentes y Pasivos Contingentes**





El Servicio Nacional de la Discapacidad no mantiene saldos asociados a activos contingentes.

Los Pasivos Contingentes corresponde a obligaciones futuras no provisionadas en el año 2020. Se revelan por el monto significativo para el Servicio, existiendo probabilidad de ocurrencia que afectara economicamente al momento de materializarse.

#### **2.22 Ingresos de Transacciones con contraprestación**

El Servicio Nacional de la Discapacidad no posee operaciones de esta naturaleza.

#### **2.23 Transferencias, Impuestos y Multas**

El Servicio Nacional presenta ingresos por multas asociadas, al incumplimiento de contratos en procesos de compras, el calculo del monto de las multas son establecidos en las bases de los proceso asociados.

Relativo a las transferencias recibidas, estas se tratan de dinero recibidos sin contraprestación directa, de acuerdo a los terminos establecidos en la ley y regulaciones entre las partes.

#### **2.24 Efecto de las Variaciones en los Tipos de Cambio de la Moneda Extranjera**

El Servicio Nacional de la Discapacidad no registra efectos de las variaciones en los tipos de cambio de moneda extranjera.

#### **2.25 Errores**

Los errores son omisiones o inexactitudes al momento del registro de los movimientos financieros o economicos para uno o más periodos anteriores. Los efectos en la correccion del error de los periodos corregidos se incluyen en el resultado acumulado del periodo contable 2020.

Los errores registrados para este periodo contable corresponden en su mayoria a regularizaciones de la cuenta deudores 12106, la cual presenta errores de arrastres historicos, que se han regularizado paulatinamente.

#### **2.26 Información Financiera por Segmentos**

El Servicio Nacional de la Discapacidad no posee operaciones de esta naturaleza.

#### **2.27 Inversiones Asociadas y Negocios Conjuntos**

El Servicio Nacional de la Discapacidad no posee operaciones de esta naturaleza.

#### **2.28 Ingresos y Gastos Presupuestarios**

Los Ingresos y Gastos estan son reconocidos una vez percibido o pagado, materializandose el cobro o el pago, respectivamente, valorizandose en moneda de curso legal, y nominativa, de acuerdo a lo dispuesto en las normas especificas respectivas.



## **2.29 Ingresos y Gastos Patrimoniales**

El reconocimiento de los ingresos es una vez se encuentran devengados, lo que se produce cuando se ha realizado de forma sustancial, aquello que resulta necesario para adquirir el derecho a percibir dichos ingresos.

El reconocimientos de los gastos se materializa una vez que se encuentran efectivamente devengados, esto cuando se ha cumplido con un proceso de consumo de productos o servicios, o se haga exigible el gasto mediante un acto administrativo.

## **2.30 Patrimonio Neto**

El criterio aplicado para el cambio en el Patrimonio Neto se obtiene del resultado del ejercicio comprendido entre 01 de Enero al 31 de Diciembre 2020, con los montos obtenidos de la diferencia entre ingresos y gastos, y de las variaciones registradas en las cuentas de resultado.

## **3. Cambios en Políticas y Estimaciones Contables**

El Servicio Nacional de la Discapacidad no refleja cambios en las políticas contables.

No existen cambios que informar respecto de cambios en las estimaciones contables para el periodo 2020.





#### 4. Recursos Disponibles

##### a) Disponibilidad en Moneda Nacional

N° Cuenta	Nombre	Cantidad de cuentas corrientes	31-12-2020 en M\$ (miles de pesos)	31-12-2019 en M\$ (miles de pesos)
11101	Caja			
11102	Banco Estado	3	3.260.694	3.469.247
11103	Banco del Sistema Financiero			
<b>Total</b>		<b>3</b>	<b>3.260.694</b>	<b>3.469.247</b>

b) Disponibilidad en Moneda Extranjera, el Servicio Nacional de la Discapacidad no presenta saldos en moneda extranjera.

##### c) Anticipos de Fondos

31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)				
Cuenta	Nombre	De periodos Anteriores	Del año	Total
11401	Anticipos a Proveedores	512		512
11402	Anticipos a Contratistas			
11403	Anticipos a Rendir Cuenta	38.634	2.621	41.255
11404	Garantías Otorgadas			
11406	Anticipos Previsionales			
11407	Cartas de Créditos			
11604	Fluctuación de Cambios			
<b>TOTAL</b>		<b>39.146</b>	<b>2.621</b>	<b>41.767</b>

31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)				
Cuenta	Nombre	De periodos anteriores	Del año	Total
11401	Anticipos a Proveedores	512		512
11402	Anticipos a Contratistas			
11403	Anticipos a Rendir Cuenta	36.564	27.114	63.678
11404	Garantías Otorgadas			
11406	Anticipos Previsionales			
11407	Cartas de Créditos			
11604	Fluctuación de Cambios			
<b>TOTAL</b>		<b>37.076</b>	<b>27.114</b>	<b>64.190</b>



d) Detalle de cuentas

31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)			
N°	Rut	Nombre	Total
1	76203681-9	ORTESIS Y PROTESIS LUIS ALBERTO LOPEZ FABIO E.I.R.L	13.661
2	72576700-5	SERVICIO NACIONAL DE LA DISCAPACIDAD	6.106
3	13379046-2	ANDREA ALEJANDRA PARRA JAQUE	3.157
4	9092983-6	MARIA XIMENA RIVAS ASENJO	1.934
5	13065344-8	CHRISTIAN WERNER FINSTERBUSCH ROMERO	1.707
6	16210070-K	DANIELA TAMARA FARIAS BUSTOS	1.240
7	12881834-0	FRANCISCA VALENTINA PARADA BAEZA	959
8	13441929-6	MARIA LORETO CRUZ SALAZAR	852
9	10278801-K	MICHELLE ORTHUSTEGUY HINRICHSEN	807
10	4770783-8	JOSE LASO GANA	761
Resto deudores			10.583
<b>TOTAL</b>			<b>41.767</b>

<b>Cantidad total de deudores 2020:</b>
59

31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)			
N°	Rut	Nombre	Total
1	10499025-8	XIMENA MARISA NARVAEZ ALONSO	18.331
2	76203681-9	ORTESIS Y PROTESIS LUIS ALBERTO LOPEZ FABIO E.I.R.L	13.661
3	72576700-5	SERVICIO NACIONAL DE LA DISCAPACIDAD	6.112
4	92580000-7	EMPRESA NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES S A	3.369
5	13379046-2	ANDREA ALEJANDRA PARRA JAQUE	3.157
6	9092983-6	MARIA XIMENA RIVAS ASENJO	1.934
7	13065344-8	CHRISTIAN WERNER FINSTERBUSCH ROMERO	1.707
8	5938110-5	ANA CECILIA GOLDZWEIG GOLDZWEIG	1.706
9	19043030-8	ANDREA ESTEFANIA RETAMAL SAAVEDRA	1.258
10	16210070-K	DANIELA TAMARA FARIAS BUSTOS	1.240
Resto deudores			11.715
<b>TOTAL</b>			<b>64.190</b>

<b>Cantidad total de deudores 2019:</b>
55



**e) Información Adicional**

Los saldos de la cuenta se componen en un 43% a diferencias de remuneraciones de años anteriores, un 33% a un pago percibido indebidamente el año 2018 por un proveedor (Ortesis y prótesis Luis Alberto López) que cedió las facturas a un factoring, situación que esta con un juicio en curso, el resto de la cuenta en su mayoría se compone por reintegros de fondos fijos no efectuados en años anteriores.

**5. Cuentas por Cobrar con Contraprestación**

No registra saldos.

**6. Cuentas por Cobrar sin Contraprestación**

a) Indicar saldo vigente y antigüedad de cada cuenta nivel 1 según el siguiente formato:

N° Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotal
11501	Cuentas por Cobrar – Impuestos				
11504	Cuentas por Cobrar – Imposiciones Previsionales				
11505	Cuentas por Cobrar – Transferencias Corrientes	576.112			576.112
11508	Cuentas por Cobrar – Otros Ingresos Corrientes	1.712			1.712
11509	Cuentas por Cobrar – Aporte Fiscal				
11513	Cuentas por Cobrar – Transferencias para Gastos de Capital				
12193	Otras Cuentas por Cobrar de Ingresos Previsionales				
<b>TOTAL</b>		<b>577.824</b>			<b>577.824</b>

N° Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotal
11501	Cuentas por Cobrar – Impuestos				
11504	Cuentas por Cobrar – Imposiciones Previsionales				
11505	Cuentas por Cobrar – Transferencias Corrientes				
11508	Cuentas por Cobrar – Otros Ingresos Corrientes				
11509	Cuentas por Cobrar – Aporte Fiscal				

11513	Cuentas por Cobrar – Transferencias para Gastos de Capital				
12193	Otras Cuentas por Cobrar de Ingresos Previsionales				
<b>TOTAL</b>					

**c) Información adicional**

El 99% de la composición de esta nota, corresponde al saldo de la cuenta 11505, el que proviene del devengo de la 2ª cuota por el 30% del convenio con el MDS por ayudas técnicas de casos Chile Solidario y Seguridad y oportunidades. El monto de otros ingresos corresponde a multas impagas de proveedores, asociadas a multas por atrasos en entregas, de acuerdo a lo establecido en bases de licitación.

**7. Inversiones Financieras del Activo Corriente**

No registra saldos.

**8. Préstamos (Activo Corriente y No Corriente)**

No registra saldos.





## 9. Deudores Varios del Activo Corriente

### a) Deudores Varios Corrientes

i. Indicar los saldos vigentes según el siguiente formato

N° Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)
11408	Otros Deudores Financieros		
11498	Deudores por Gastos Pagados en Exceso		
11601	Documentos Protestados	1.526	2.746
12101	Deudores	1.192.848	1.265.740
12102	Documento por Cobrar		
12103	IVA-Crédito Fiscal		
12105	Pagos Provisionales Mensuales		
12106	Deudores por Transferencia Reintegrables	23.342.770	13.757.785
<b>TOTAL</b>		<b>24.537.144</b>	<b>15.026.271</b>

ii. Deudores por Transferencias Reintegrables

Cuenta	31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)		
	De años anteriores	Del año	Total	De años Anteriores	Del año	Total
1210601	5.597.562	17.745.207	23.342.769	13.064.350	693.435	13.757.785
1210602						
1210603						
1210604						
1210605						
1210606						
1210699						
<b>TOTALES</b>			<b>23.342.769</b>			<b>13.757.785</b>

1210601 Deudores por Transferencias Corrientes al Sector Privado

31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)					
N°	Rut	Nombre	De Años anteriores	Del Año	Total
1	70267000-4	FUNDACION COANIL	311.165	1.386.041	1.697.206
2	82156700-9	CONGREGACION PEQUENA OBRA DE LA DIVINA PROVIDENCIA	26.789	1.059.765	1.086.554
3	73537700-0	ORGANIZACION NO GUBERNAMENTAL DE DESARROLLO SIMON DE CIRENE	-	997.640	997.640



4	61608700-2	CENTRAL DE ABASTECIMIENTO DEL SISTEMA NACIONAL DE SERVICIO DE SALUD	-	984.056	984.056
5	75999240-7	INSTITUCION DISCAPACITADOS DEL LOA INDISLOA	-	933.728	933.728
6	65118539-4	FUNDACION VICTIMAS DE LA TALIDOMIDA EN CHILE. VITACHI	-	735.331	735.331
7	70267000-4	FUNDACION DE AYUDA AL NIÑO LIMITADO- COANIL	235.630	399.905	635.535
8	70015910-8	OBRA DON GUANELLA	-	597.130	597.130
9	65089993-8	FUNDACION CAPACIDADES DIFERENTES COQUIMBO	-	557.341	557.341
10	60511072-K	GOBERNACION PROVINCIAL DE TALCA	-	398.914	398.914
<b>Resto de deudores</b>			5.023.978	9.695.356	14.719.334
<b>TOTAL</b>			<b>5.597.562</b>	<b>17.745.207</b>	<b>23.342.769</b>

#### Descripción de los deudores

Los deudores corresponde a entidades Públicas y Privadas, a las cuales se les transfiere recursos contra rendiciones de gastos por línea programática para el desarrollo de proyectos relacionados a los productos estratégicos del Servicio.

#### Cantidad total de deudores al 2020

1747

#### 31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)

N°	Rut	Nombre	De Años anteriores	Del Año	Total
1	70267000-4	FUNDACION DE AYUDA AL NIÑO LIMITADO- COANIL	921.097	209.935	1.131.032
2	82156700-9	CONGREGACION PEQUENA OBRA DE LA DIVINA PROVIDENCIA	909.475	11.235	920.710
3	81897500-7	SOC PRO AYUDA DEL NINO LISIADO	316.191	49.454	365.645
4	70574900-0	FUNDACION EDUCACIONAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA NIÑEZ	334.704	-	334.704
5	60511040-1	INTENDENCIA IV REGION COQUIMBO	180.000	-	180.000
6	69170100-K	I MUNICIPALIDAD DE LOS ANGELES	150.978	-	150.978
7	60511083-5	GOBERNACION PROVINCIAL DE ARAUCO	100.000	-	100.000
8	60511084-3	GOBERNACION PROVINCIAL DE BIOBIO	100.000	-	100.000
9	65132730-K	CORP DE DEFENSA DE LOS DERECHOS DE LAS PCD	80.700	24.223	104.923
10	70786200-9	CORPORACION DE ASISTENCIA JUDICIAL DE LA RM	82.080	-	82.080
<b>Resto de Deudores</b>			9.889.125	398.588	10.287.713
<b>TOTAL</b>			<b>13.064.350</b>	<b>693.435</b>	<b>13.757.785</b>



### Descripción de los deudores

Los deudores corresponde a entidades Públicas y Privadas, a las cuales se les transfieren recursos contra rendiciones de gastos por línea programática para el desarrollo de proyectos relacionados a los productos estratégicos del Servicio.

#### Cantidad total de deudores al 2019

1484

iii. Deudores, Documentos por Cobrar, Documentos Protestados, Otros Deudores Financieros y Deudores pagados en Exceso.

Cuenta	31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)		
	De años anteriores	Del año	Total	De años anteriores	Del año	Total
11408						
11498						
11601	1.527		1.527	2.746		2.746
12101	1.192.848		1.192.848	1.265.740		1.265.740
12102						
<b>TOTALES</b>	<b>1.194.375</b>		<b>1.194.375</b>	<b>1.268.486</b>		<b>1.268.486</b>

11601 Documentos Protestados

31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)					
N°	Rut	Nombre	De años anteriores	Del año	Total
1	94954000-6	ISAPRE COLMENA GOLDEN CROSS	789		789
2	12879739-4	XIMENA DEL P. BRAVO VERGARA	738		738
<b>Resto de deudores</b>					
<b>TOTAL</b>			<b>1.527</b>	<b>-</b>	<b>1.527</b>

#### Cantidad total de deudores al 2020

2

31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)					
N°	Rut	Nombre	De años anteriores	Del año	Total
1	96572800-7	ISAPRE BANMEDICA S.A.	1.219		1.219
2	94954000-6	ISAPRE COLMENA GOLDEN CROSS	789		789



3	12879739-4	XIMENA DEL P. BRAVO VERGARA	738		738
<b>Resto de deudores</b>					
<b>TOTAL</b>			2.746	-	2.746

<b>Cantidad total de deudores al 2019</b>
3

12101 Deudores

31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)					
N°	Rut	Nombre	De años anteriores	Del año	Total
1	99999999-9	DEUDORES POR REINTEGRO	1.192.848	-	1.192.848
2					
<b>Resto de deudores</b>					
<b>TOTAL</b>					

<b>Cantidad total de deudores al 2020</b>
1

31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)					
N°	Rut	Nombre	De años anteriores	Del año	Total
1	99999999-9	DEUDORES POR REINTEGRO	1.265.740	-	1.265.740
2					
<b>Resto de deudores</b>					
<b>TOTAL</b>			1.265.740	-	1.265.740

<b>Cantidad total de deudores al 2019</b>
1

b) Deudores Varios No Corrientes

i. Indicar los Saldos Vigentes según el Siguiete Detalle

Cuenta	Nombre	31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)
12401	Deudores de Dudosa Recuperación	117.229	63.789
12402	Deudores en Cobranza Judicial	144.430	142.047



Servicio Nacional de la Discapacidad – [www.senadis.gob.cl](http://www.senadis.gob.cl)



12107	Derechos por Convenios de las Municipalidades por Aportes Adeudados FCM		
18101	Compensación de Acreedores CENABAST		
<b>Totales</b>		261.659	205.836

Cuenta	31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)		
	De años anteriores	Del año	Total	De años anteriores	Del año	Total
12401	60.729	56.500	117.229	36.311	27.478	63.789
12402	143.019	1.411	144.430	142.047		142.047
12107						
18101						
<b>TOTALES</b>	203.748	57.911	261.659	178.358	27.478	205.836

12401 Deudores de Dudosa Recuperación

31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)					
N°	Rut	Nombre	De años anteriores	Del año	Total
1	65006586-7	CENTRO JUVENIL Y CULTURA LA MARIONETA	16.865		16.865
2	69071400-0	I MUNICIPALIDAD DE LAMPA		5.417	5.417
3	20200752-K	TIARE ALEJANDRA TAPIA FICA		3.530	3.530
4	19511280-0	ALEXANDER EDISON VILLABLANCA ROBLES		3.500	3.500
5	14491351-5	JORGE DIOMER PEREZ JANCO		3.000	3.000
6	17525166-9	VAILIN HEIKIE GUAJARDO PONCE	2.900		2.900
7	19021442-7	HELLEN PEÑA CARRILLO	2.900		2.900
8	19631516-0	FABIAN IGNACIO CARO PEÑA	2.900		2.900
9	19414265-K	CAMILA DE LOS ANGELE PEREZ LAGOS	2.900		2.900
10	17926738-1	FRANCISCA DENISSE CICARELLI MOYA	2.880		2.880
<b>Resto de deudores</b>			29.384	41.053	70.437
<b>TOTAL</b>			60.729	56.500	117.229



<b>Cantidad total de deudores al 2020</b>
65

12402 Deudores en Cobranza Judicial

31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)					
N°	Rut	Nombre	De años anteriores	Del año	Total
1	82465700-9	COLEGIO DE ARQUITECTOS DE CHILE A.G SANTIAGO.	49.110		49.110
2	71328600-1	CORPORACION MUNICIPAL DE SAN FERNANDO PARA LA ATENCION DE MENORES	12.638		12.638
3	71014200-9	CORP.MUNICIP.DE SERV.PUBL.TRASPASADOS RGUA.	7.245		7.245
4	8978139-6	XIMENA SOLEDAD FLORES PENALOZA	5.949		5.949
5	17242642-5	JOCELYN LISSETTE BRAVO PINTO	4.370		4.370
6	17377035-9	ROLANDO ENRIQUE SARAVIA PEREZ	3.764		3.764
7	65116990-9	FUNDACION DESAFIO	3.509		3.509
8	71455500-6	CORPORACION MUNICIPAL DE DESARROLLO SOCIAL DE SAN JOAQUIN	3.414		3.414
9	7667595-3	EDGARDO TELLO ANDRADE	2.807		2.807
10	11226714-K	DANIEL LAGOS DIAZ	2.600		2.600
<b>Resto de deudores</b>			47.613	1.411	49.024
<b>TOTAL</b>			<b>143.019</b>	<b>1.411</b>	<b>144.430</b>

<b>Cantidad total de deudores al 2020</b>
73

ii. Deudores de Incierta recuperación

Corresponden a los casos en que, ya habiéndose notificado una primera y segunda vez, y luego de realizar un apercibimiento, el proponente mantiene deuda con el Servicio, por lo que los casos son enviados al Consejo de Defensa del Estado y traspasados los saldos desde la cuenta 1106 a la cuenta 12401.



Servicio Nacional de la Discapacidad – [www.senadis.gob.cl](http://www.senadis.gob.cl)



c) Información adicional

12106 Deudores por transferencias corrientes del sector privado, es una cuenta que fue creada en el año 2005 en SIGFE 2.0. Se carga con las remesas de los proyectos adjudicados en concurso públicos y se abonan con las rendiciones o reintegros asociadas a dichos proyectos. Además, la mencionada cuenta, contiene los ajustes contables por corrección u omisión de información entre los años 2005 y 2012 cargándose o abonándose con los ajustes contable, según corresponda.

12101 deudores, es una cuenta que fue creada en el año 2005 en el SIGFE 1.0 compuesta por los saldos consolidados de las transferencias corrientes asociada a los proyectos de la cuenta 163.01.01.01 Deudores por Transferencias Corrientes registrados hasta el año 2004. Se carga y se abona con las correcciones contables por errores u omisiones de cuentas asociadas a proyectos entre los años 2005 y 2012, o con rendiciones de proyectos del año 2004 informadas en años posteriores, generando un asiento de ajuste contable cargando la cuenta 12101 y abonando la cuenta 12106 Deudores por transferencias reintegrables, lo que por consecuencia genera un saldo negativo durante el año 2020.

**10. Deterioro Acumulado de Bienes financieros del Activo corriente**

No registra saldos.

**11. Existencias**

a) Saldos vigentes por clases de existencias

Clase de Existencia	31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)
Existencias de Alimentos y Bebidas (13101)		
Existencias de Textiles, Vestuario y Calzado (13102)		
Existencias de Combustibles y Lubricantes (13103)		
Existencias de Materiales de Uso o Consumo (13104)	8.819	0
Productos Terminados para la Venta (13105)		
Existencias de Bienes de Cambio para Terceros (13107)		
Existencias para la Defensa (13108 y 13109)		
Existencias Importadas en Tránsito (13201)		
Existencias Nacionales en Tránsito (13202)		
Productos en Proceso (133)		
<b>Subtotal</b>	<b>8.819</b>	



Deterioro de Existencias (134)		
<b>TOTAL</b>	8.819	





b) Otra información de las existencias

Concepto	31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)
Existencias a valor razonable menos costo de venta	35.776	-
Existencias al costo de reposición		
Existencias reconocidas como gasto durante el ejercicio	26.957	-

c) Rebajas y reversas de rebajas del valor de las existencias

Concepto	31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)
Disminuciones en el valor de las existencias		
Rebajas de valor de existencias reconocidas como gasto		
Reversiones a las rebajas de valor de las existencias		

d) Información adicional

El registro de las existencias corresponden a donaciones recibidas por SENADIS, que posteriormente son distribuidas en las residencias de adultos con discapacidad y otras instituciones que se relacionan con el ámbito de acción del Servicio.



## 12. Bienes de Uso

a) Indicar los Saldos Según el Siguiete Formato

Concepto	31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)				31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)			
	Costo	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro	Costo	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro
Terrenos								
Edificaciones Institucionales								
Infraestructura Pública								
Bienes de Uso en Leasing								
Bienes Concesionados								
Bienes de Uso en Proceso								
Otros Bienes de Uso	782.355	791.550		-9.195	782.355	741.934		40.421
<b>TOTAL</b>	<b>782.355</b>	<b>791.550</b>	<b>-</b>	<b>-9.195</b>	<b>782.355</b>	<b>741.934</b>	<b>-</b>	<b>40.421</b>

b) Bienes de Uso en proceso, sin registros.



c) Otros Bienes de Uso

Concepto	31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)				31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)			
	Costo	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro	Costo	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro
Vehículos (14105)	222.271	222.271		-	222.271	222.270		1
Máquinas y Equipos (14102, 14104 y 14112)	13.972	14.426		454	13.972	12.872		1.100
Herramientas (14107)				-				-
Equipos Computacionales y de Comunicaciones (14108 y 14109)	418.239	430.247		12.008	418.239	384.501		33.738
Muebles y Enseres (14106)	127.873	124.606		3.267	127.873	122.291		5.582
Bienes adquiridos para otras entidades (18102)				-				-
Otros Bienes (14110, 14113, 14114 y 14199, subgrupo 146)				-				-
<b>TOTAL</b>	782.355	791.550		9.195	782.355	741.934		40.421



d) Movimiento de los Bienes de Uso

Concepto	Terrenos	Edificaciones Institucionales	Infraestructura Pública	Bienes de Uso en Leasing	Bienes Concesionados	Bienes en Curso	Otros Bienes de Uso	Total
<b>Saldo al 01-01-2020</b>							782.355	782.355
Adiciones								-
Retiros/Bajas								-
Ajustes								-
Traspos								-
<b>Saldo Bruto 31-12-2020</b>							782.355	782.355
Depreciacion Acumulada año Anterior							741.934	741.934
Depreciación del Ejercicio							49.616	49.616
Ajustes								
<b>Total Depreciación Acumulada</b>							791.550	791.550
Deterioro Acumulado año Anterior								
Deterioro del Ejercicio								
Ajustes								
<b>Total Deterioro Acumulado</b>								
<b>Saldo Neto al 31-12-2020</b>							-9.195	-9.195

Concepto	Terrenos	Edificaciones Institucionales	Infraestructura Pública	Bienes de Uso en Leasing	Bienes Concesionados	Bienes en Curso	Otros Bienes de Uso	Total
<b>Saldo al 01/01/2019</b>							778.005	778.005
Adiciones							4.350	4.350
Retiros/bajas								
Ajustes								
Trasposos								
<b>Saldo bruto 31/12/2019</b>							782.355	782.355
Depreciación Acumulada año Anterior							704.234	704.234
Depreciación del ejercicio							37.700	37.700
Ajustes								
<b>Total Depreciación Acumulada</b>							741.934	741.934
Deterioro Acumulado año anterior								
Deterioro del ejercicio								
Ajustes								
<b>Total Deterioro Acumulado</b>								
<b>Saldo neto al 31/12/2019</b>							40.421	40.421



e) Otra información relevante sobre los Bienes de Uso, no existe.

f) Deterioro de Bienes de Uso, no existe.

**g) Información adicional**

Otros Bienes de Uso La información histórica obtenida de SIGFE 2,0 no tiene una contrapartida para ser comparada con un inventario administrativo, dado que por los efectos de la pandemia el área de administración de SENADIS no ha podido realizar un inventario físico antes del cierre del año contable, por lo cual no existe información sustentable para determinar el deterioro o la baja de bienes. 14105 vehículos, la vida útil de los vehículos se encuentra agotada, al no tener presupuesto aprobado para el cambio de estos, los vehículos se encuentran en buen estado por lo que el SENADIS adoptará la revalorización de estos aumentando su vida útil, según lo establecido en la Normativa del Sistema de contabilidad General de la Nación NICSP-CGR CHILE, lo que será informada por medio de oficio a la Contraloría general de la Republica

**13. Costos de Estudios y Programas**

No registra saldos.



#### 14. Activos Intangibles

a) Indicar saldo vigente según el siguiente formato:

		31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)			
Cuenta	Concepto	Costo	Amortización Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro
15101	Programas y Licencias Computacionales	416.103	199.578		216.525
15102	Sistemas de Información	116.833	36.518		80.315
15103	Páginas WEB				
15104	Patentes y Derechos de Autor				
15199	Otros Bienes Intangibles				
<b>TOTAL</b>		532.936	236.096	-	296.840

		31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)			
Cuenta	Concepto	Costo	Amortización Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro
15101	Programas y Licencias Computacionales	416.103	124.239		291.864
15102	Sistemas de Información	116.833	43.657		73.176
15103	Páginas WEB				
15104	Patentes y Derechos de Autor				
15199	Otros Bienes Intangibles				
<b>TOTAL</b>		532.936	167.896	-	365.040



c) Movimientos de los Activos Intangibles

Concepto	31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)										Total
	Generados Internamente					Adquiridos separadamente					
	Programas y Licencias Computacionales	Sistemas de Información	Páginas Web	Patentes y Derechos de Autor	Otros Activos Intangibles	Programas y Licencias Computacionales	Sistemas de Información	Páginas Web	Patentes y Derechos de Autor	Otros Activos Intangibles	
<b>Saldo al 01-01-2020</b>						416.103	116.833				532.936
Incrementos											
Retiros / bajas											
Ajustes											
<b>Saldo bruto 31-12-2020</b>						416.103	116.833				532.936
Amortización Acumulada año anterior						144.505	23.392				167.897
Amortización del ejercicio						55.073	13.126				68.199
Ajustes											
<b>Total Amortización Acumulada</b>						199.578	36.518				236.096
Deterioro Acum. año ant.											
Deterioro del ejercicio											
Ajustes											
<b>Total Deterioro Acumulado</b>											
<b>Saldo neto al 31-12-2020</b>						216.525	80.315				296.840

Concepto	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)										Total
	Generados Internamente					Adquiridos separadamente					
	Programas y Licencias Computacionales	Sistemas de Información	Páginas Web	Patentes y Derechos de Autor	Otros Activos Intangibles	Programas y Licencias Computacionales	Sistemas de Información	Páginas Web	Patentes y Derechos de Autor	Otros Activos Intangibles	
Saldo al 01/01/2019						313.763	49.237				363.000
Incrementos						102.339	67.596				169.935
Retiros / bajas											-
Ajustes											
<b>Saldo bruto 31-12-2019</b>						416.102	116.833				532.935
Amortización Acumulada año anterior						107.723	16.516				124.239
Amortización del ejercicio						36.781	6.876				43.657
Ajustes											
<b>Total Amortización Acumulada</b>						144.504	23.392				167.896
Deterioro Acum. año anterior											
Deterioro del ejercicio											
Ajustes											
<b>Total Deterioro Acumulado</b>											
<b>Saldo neto al 31-12-2019</b>						271.598	93.441				365.039



d) Otra información relevante sobre los Activos Intangibles, no existe.

**e) Información adicional**

Durante el año 2020 por lo acotado del presupuesto no se adquirieron bienes intangibles, permaneció el mismo stock de licencias de Office, se continúa con el estudio para mejorar los programas propios del servicio y crear una plataforma que ayude a mantener el control tanto de los proyectos como de las ayudas técnicas entregadas por SENADIS.

**15. Propiedades de Inversión**

No registra saldos.

**16. Agricultura**

No registra saldos.

**17. Detrimento**

a) Detrimento de Fondos

N° Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)
11602	Detrimentos de Recursos Disponibles	945	793
11605	Deudores Detrimentos Patrimonial Fondos		
17101	Detrimentos de Bienes		
TOTAL		945	793

b) Detrimento de Fondos

11602 Detrimento de Recursos Disponibles

Esta cuenta registra saldos iniciales en el periodo contable 2019, registrando los saldos sustraídos por robos en DR. O'Higgins y Nivel Central (Miraflores 222 – año 2016)

Funcionaria Elizabeth Perez Alarcon - detrimento fondo fijo robo DR. O'Higgins parte N°2543 RUC 1900271290-6 \$550.000 (en investigación Fiscalía Nacional).

Funcionaria Elizabeth Perez Aalarcon - detrimento fondo fijo robo DR. O'Higgins parte N°6850 RUC 1900765518-8 \$242.540 (en investigación Fiscalía Nacional).

Funcionario Angel Cespedes Cantillana – detrimento fonfo fijo Nivel Central - RUC 1600875400-8 - RIT 19932-2016 - \$152.537





d) Para los Deudores Detrimentos Patrimonial Fondos

31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)			
Nº	Rut	Nombre	TOTAL
1	16876522-3	ELIZABETH PEREZ ALARCON	793
2	11870930-6	ANGEL CESPEDES CANTILLANA	152
Resto			
<b>TOTAL</b>			<b>945</b>

<b>Cantidad total de Deudores al 2020</b>	2
---	---

### 18. Depósitos de Terceros

a) Detalle de cuentas en el siguiente formato:

Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)		
		Del año	De años anteriores	Total
21401	Anticipos de Clientes			
21404	Garantías Recibidas			
21405	Administración de Fondos	28.283	490.148	518.431
11405	Aplicación de Fondos en Administración		1.262	1.262
21406	Depósitos Previsionales		693	693
21407	Recaudación del Sistema Financiero Pendientes de Aplicación			
21414	Recaudación de Terceros Pendientes de Aplicación	124.779		124.779
21604	Fluctuación de Cambios – Acreedor			
<b>TOTAL</b>		<b>153.062</b>	<b>492.103</b>	<b>645.165</b>

Cuenta	Rut	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)		
		Del año	De años anteriores	Total
21401	Anticipos de Clientes			
21404	Garantías Recibidas			
21405	Administración de Fondos	291.877	584.752	876.629
11405	Aplicación de Fondos en Administración	27.342	59	27.401
21406	Depósitos Previsionales		693	693
21407	Recaudación del Sistema Financiero Pendientes de Aplicación			
21414	Recaudación de Terceros Pendientes de Aplicación			
21604	Fluctuación de Cambios – Acreedor			
<b>TOTAL</b>		<b>319.219</b>	<b>585.504</b>	<b>904.723</b>

b) Detalle los acreedores en el siguiente formato:





21405 Administración de Fondos

N°	Rut	Nombre	31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Total
1	12345678-5	RUT FICTICIO DEPOSITOS NO RECONOCIDOS		302.948	302.948
2	61980020-6	SUBSECRETARIA DE TURISMO		70.000	70.000
3	61212000-5	SUBSECRETARIA DE TRANSPORTES		50.949	50.949
4	61978890-7	GOBIERNO REGIONAL DE ARICA-PARINACOTA	25.047		25.047
5	72576700-5	SERVICIO NACIONAL DE LA DISCAPACIDAD		12.194	12.194
6	82465700-9	COLEGIO DE ARQUITECTOS DE CHILE A G		9.854	9.854
7	77572630-K	ORTOPROTEC Y COMPANIA LIMITADA		4.309	4.309
8	72576700-5	SERVICIO NACIONAL DE LA DISCAPACIDAD		2.658	2.658
9	65006586-7	CENTRO JUVENIL Y CULTURA LA MARIONETA	2.446		2.446
10	61602117-6	INSTITUTO NACIONAL DE REHABILITACION PEDRO AGUIRRE CERDA		2.053	2.053
<b>Resto de Acreedores</b>			790	35.183	35.973
<b>TOTAL</b>			<b>28.283</b>	<b>490.148</b>	<b>518.431</b>

<b>Cantidad total de Acreedores</b>
178

N°	Rut	Nombre	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Total
1	12345678-5	RUT FICTICIO DEPOSITOS NO RECONOCIDOS	191.046	217.276	408.322
2	61212000-5	SUBSECRETARIA DE TRANSPORTES		100.000	100.000
3	61980020-6	SUBSECRETARIA DE TURISMO		70.000	70.000
4	72576700-5	SENADIS		28.428	28.428
5	60109000-7	FOSIS	25.830	834	26.664

Servicio Nacional de la Discapacidad – [www.senadis.gob.cl](http://www.senadis.gob.cl)



6	82465700-9	COLEGIO DE ARQUITECTOS DE CHILE		9.854	9.854
7	77572630-K	ORTOPROTEC Y COMPANIA LIMITADA		4.309	4.309
8	72222000-5	GOBIERNO REGIONAL DE AYSEN	2.141	1.133	3.274
9	61602117-6	INSTITUTO NACIONAL DE REHABILITACION PAC		2.053	2.053
10	65070214-K	CORPORACION DEPORTES DOWN	2.028		2.028
<b>Resto de Acreedores</b>			833	220.863	221.696
<b>TOTAL</b>			<b>221.878</b>	<b>654.750</b>	<b>876.628</b>

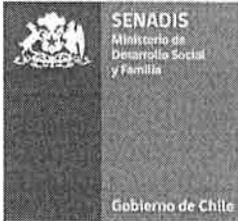
<b>Cantidad total de Acreedores</b>
1019

11405 Aplicación de Fondos en Administración

N°	Rut	Nombre	31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Total
1	60805000-0	TESORERIA GENERAL REPUBLICA	-	1.262	1.262
<b>Resto de Acreedores</b>					
<b>TOTAL</b>			<b>-</b>	<b>1.262</b>	<b>1.262</b>

<b>Cantidad total de Acreedores</b>
1

N°	Rut	Nombre	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Total
1	71614000-8	UNIVERSIDAD DE LOS ANDES	11.978		11.978
2	96691330-4	DICTUC S.A.	9.810		9.810
3	12914252-9	KATHERINE CANALES CATEJO	2.378		2.378
4	60805000-0	TESORERIA GENERAL REPUBLICA	1.370		1.370
5	15527648-7	FABIOLA CORREA SAAVEDRA	247		247



6	7013410-1	KRISTIAN JAHN TORO	200		200
7	6871196-7	JUAN CARLOS GONZALEZ MORAGA		59	59
8	76123873-6	PUBLICIDAD MORALES LTDA	59		59
<b>Resto de Acreedores</b>			1.300		1.300
<b>TOTAL</b>			27.342	59	27.401

<b>Cantidad total de Acreedores</b>
35

21406 Depósitos Previsionales

N°	Rut	Nombre	31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Total
1	72576700-5	FONDO NACIONAL DE LA DISCAPACIDAD		693	693
<b>Resto de Acreedores</b>					
<b>TOTAL</b>				693	693

<b>Cantidad total de Acreedores</b>
1

N°	Rut	Nombre	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Total
1	72576700-5	FONDO NACIONAL DE LA DISCAPACIDAD		693	693
<b>Resto de Acreedores</b>					
<b>TOTAL</b>				693	693

<b>Cantidad total de Acreedores</b>
1



21414 Recaudación de Terceros Pendientes de Aplicación

N°	Rut	Nombre	31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Total
1	72576700-5	FONDO NACIONAL DE LA DISCAPACIDAD	124.779		124.779
<b>Resto de Acreedores</b>					
<b>TOTAL</b>			124.779		124.779

<b>Cantidad total de Acreedores</b>
1

N°	Rut	Nombre	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Total
1		SIN MOVIMIENTOS			
<b>Resto de Acreedores</b>					
<b>TOTAL</b>					

19. Deuda Pública

No registra saldos.

## 20. Cuentas por Pagar con Contraprestación

a) Indicar los saldos en el siguiente formato:

N° Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 30 días	De 31 días a un año	Más de un año	Subtotal
21521	Cuentas por Pagar – Gastos en Personal	182.827	890		183.717
21522	Cuentas por Pagar – Bienes y Servicios de Consumo	190.700	2.581		193.281
21529	Cuentas por Pagar – Adquisición de Activos No Financieros	3.391			3.391
21530	Cuentas por Pagar – Adquisición de Activos Financieros				
21531	Cuentas por Pagar – Iniciativas de Inversión				
21532	Cuentas por Pagar – Préstamos				
21534	Cuentas por Pagar – Servicio de la Deuda				
22192	Cuentas por Pagar de Gastos Presupuestarios				
<b>TOTAL</b>		<b>376.918</b>	<b>3.471</b>	<b>-</b>	<b>380.389</b>

N° Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 30 días	De 31 días a un año	Más de un año	Subtotal
21521	Cuentas por Pagar – Gastos en Personal	169.304	16		169.320
21522	Cuentas por Pagar – Bienes y Servicios de Consumo	160.619	604		161.223
21529	Cuentas por Pagar – Adquisición de Activos No Financieros	62.329			62.329
21530	Cuentas por Pagar – Adquisición de Activos Financieros				
21531	Cuentas por Pagar – Iniciativas de Inversión				
21532	Cuentas por Pagar – Préstamos				
21534	Cuentas por Pagar – Servicio de la Deuda			9.747	9.747
22192	Cuentas por Pagar de Gastos Presupuestarios				
<b>TOTAL</b>		<b>392.252</b>	<b>620</b>	<b>9.747</b>	<b>402.619</b>



b) Información adicional

El 52% de las cuentas por pagar con contraprestación corresponden al devengos del SUbt. 22 y 29, por facturas registradas previo al cierre de mes, que se traspasaron en el servicio de la deuda para ser pagadas el 2021.

El 48% correspondientes a gastos del subtítulo 21, corresponden a diferencias liquidadas pagadas en el periodo 2021, y los registros por pago de impuesto e imposiciones, las cuales se pagan durante el periodo 2021.

**21. Cuentas por Pagar sin Contraprestación**

a) Indicar los saldos en el siguiente formato:

N° Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 30 días	De 31 días a un año	Más de un año	Subtotal
21523	Cuentas por Pagar – Prestaciones de Seguridad Social	3.270			3.270
21524	Cuentas por Pagar – Transferencias Corrientes	3.346.878	142.050		3.488.928
21525	Cuentas por Pagar – Integros al Fisco	303.045			303.045
21526	Cuentas por Pagar – Otros Gastos Corrientes				
21527	Cuentas por Pagar – Aporte Fiscal Libre				
21528	Cuentas por Pagar – Aporte Fiscal para el Servicio de la Deuda				
21533	Cuentas por Pagar – Transferencias de Capital				
22193	Otras Cuentas por Pagar de Gastos Previsionales				
<b>TOTAL</b>		<b>3.653.193</b>	<b>142.050</b>	<b>-</b>	<b>3.795.243</b>

N° Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 30 días	De 31 días a un año	Más de un año	Subtotal
21523	Cuentas por Pagar – Prestaciones de Seguridad Social	2.990			2.990
21524	Cuentas por Pagar – Transferencias Corrientes	2.007.907			2.007.907
21525	Cuentas por Pagar – Integros al Fisco				
21526	Cuentas por Pagar – Otros Gastos Corrientes				
21527	Cuentas por Pagar – Aporte Fiscal Libre				
21528	Cuentas por Pagar – Aporte Fiscal para el Servicio de la Deuda				
21533	Cuentas por Pagar – Transferencias de Capital				
22193	Otras Cuentas por Pagar de Gastos Previsionales				

<b>TOTAL</b>		2.010.897	-	-	2.010.897
--------------	--	-----------	---	---	-----------

b) Información adicional

El 92% de las cuentas por pagar sin contraprestación corresponden a devengos asociados al subdt.24, lo que corresponde a facturas que ingresaron los últimos días del año y convenios de transferencias tramitados los últimos días del año, estas deudas se traspasan como servicio de la deuda y son pagadas por el servicio los convenios y por TGR las facturas.

El 7% corresponde a reintegros pendientes de devolución a la TGR, los cuales sern transferidos el primer trimestre el periodo 2021, de acuerdo a la disponibilidad de caja.

## 22. Provisiones

Con relación a las provisiones en el Servicio Nacional de la Discapacidad no existe información a reconocer, por no cumplir con los criterios para esto, de cuerdo a lo indicado en la norma.

## 23. Obligaciones por Beneficio a los Empleados

No registra saldos.

A diciembre de 2020 existen 178 funcionarios contratados por el Código del Trabajo, 15 funcionarios de Alta Dirección Pública, sin embargo no existen estimaciones para el reconocimiento de años de servicio y vacaciones para el periodo contable, por ausencia de método de cálculo en dichas provisiones por parte del Departamento responsable.

## 24. Arrendamientos

El Servicio Nacional de la Discapacidad no mantiene arrendamientos financieros.

ii. Arrendamientos Operativos

Concepto	31-12-2020, en M\$ (miles de pesos) Valor Presente	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos) Valor Presente
Menor a un año		
Posterior a un año pero menor a cinco años		
Más de cinco años	216.137	186.840
<b>TOTAL</b>	216.137	186.840

Identificación de contrato	Arrendatario	Monto Contrato o En M\$ (miles de pesos)	Descripción
8.445.239-4	Silvana Gamboa Morales	1.132	DR de Arica y Parinacota



9.534.783-5	Marta Esperidon Marcich	827	DR de Tarapacá
8.685.730-8	Emma Peña Muñoz	890	DR de Atacama
6.267.439-3	Clara Salinas Balboa	1.384	DR de Maule
79.748.330-3	Inmobiliaria Caramy cia Ltda	879	DR de Bio-Bio
99.526.410-2	Inversiones Intesa sa	1.414	DR de Araucanía
7.022.719-3	Maria Soledad Collado Pons	922	DR de Valdivia
96.641.040-k	Inmobiliaria Robles del Castillo Ltda	922	DR de Los Lagos
81.886.800-6	Agroganadera Paragonia Ltda	822	DR de Aysén
12.312.088-4	Rolando Oyarzo Kalacic	849	DR de Magallanes
4.488.059-8	Alejandro Sauma Hananias	3.175	DR de Metropolitana
5.430.272-k	Luis Becerra Farias	936	DR de La Serena
6.891.931-2	Benjamin Maureira Alvarez	440	DR de Ñuble
76.099.131-7	Inmobiliaria Mackenzie Ltda	1.847	DR de Mackenzie
96.889.940-6	Concesionaria Plaza Prat Iquique SA	118	Estacionamiento Vehículos Institucional de la DR de Tarapacá
96.835.420-5	Estacionamiento Subterraneo o Valparaiso	80	Estacionamiento Vehículos Institucional de la DR de Valparaíso
96.828.560-2	Saba Park Chile SA	80	Estacionamiento Vehículos Institucional de la DR de Bio-Bio
15.162.463-4	Jose Rice Aravena	64	Estacionamiento Vehículos Institucional de la DR de Ñuble
10.181.368-1	Aurora Gonzalez Caceres	50	Estacionamiento Vehículos Institucional de la DR de Maule
76.488.220-2	Estaciona Ltda	70	Estacionamiento Vehículos Institucional de la DR de Araucanía

#### e) Información adicional

El Servicio Nacional de la Discapacidad No presento para el año 2020 en sus operaciones Arriendos Financiero, solo mantiene arriendos operativos para el funcionamiento de sus Oficinas Regionales. Para su registro se aplica Procedimiento Contable para el Sector Publico NICSP CGR CHILE N-01 Arriendo Operativos, a nivel de cuentas 2 de acuerdo al plan de cuentas. Los contratos de los arriendos operativos, actualmente se han renovado automáticamente, dando una continuidad indefinida a estos gastos, disponiendo de los recursos presupuestarios para el pago de ellos. No existe traspaso de riesgos de la propiedad, quedando reflejado en los contratos la responsabilidad de mantener el bien de usos bajo las misma condiciones como fue entregado.



## 25. Concesiones

No registra saldos.

## 26. Otros Pasivos

a) Indicar los saldos vigentes según el siguiente formato:

Cuenta	Nombre	31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)
21408	Obligaciones con el Fondo Común Municipal		
21409	Otras Obligaciones Financieras		
21498	Acreedores por Ingresos Percibidos en Exceso		
21601	Documentos Caducados	8.372	28.226
22101	Acreedores		
22102	Fondos de Terceros		
22103	IVA – Débito Fiscal		
22106	Acreedores por Transferencias Reintegrables	2.126.505	370.000
22113	Convenios Especiales		
22204	Pasivos por Administración Transitoria de Fondos Previsionales.		
22207	Patrimonio Negativo Administración de Empresas		
22208	Facturas por Recibir CENABAST		
22501	Arriendo de Inmuebles		
22502	Acreedores por Pagos Provisionales Mensuales		
22503	Acreedores por Impuesto al Valor Agregado		
22504	Acreedores por Pagos a Cuenta de Futuras Utilidades		
22111	Convenio de las Municipalidades por Deuda FCM		
<b>TOTAL</b>		<b>2.134.877</b>	<b>398.226</b>





b) Acreedores por Transferencias Reintegrables

Cuenta	Nombre	31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)		
		Del año	Saldo de años anteriores	Total	Del año	Saldo de años anteriores	Total
221060 3	Acreedores por Transferencias Corrientes de Otras Entidades Públicas						
221060 4	Acreedores por Transferencias de Capital de Otras Entidades Públicas						
221060 5	Acreedores por Transferencias Corrientes del Gobierno Central						
221060 6	Acreedores por Transferencias de Capital del Gobierno Central	1.756.505	370.000	2.126.505	370.000	0	370.000
<b>TOTAL</b>		<b>1.756.505</b>	<b>370.000</b>	<b>2.126.505</b>	<b>370.000</b>	<b>-</b>	<b>370.000</b>

Cantidad total de Acreedores:
4

2210606 Acreedores por Transferencias de Capital del Gobierno Central

N°	Rut	Nombre	31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotal
1	72227000-2	GOBIERNO REGIONAL VII REGION	1.040.000		1.040.000
2	72232500-1	GOBIERNO REGIONAL DE LA REGION DEL BIO BIO	386.505	300.000	686.505
3	72240400-9	GORE VI REGION DEL LI BERTADOR B O'HIGGINS	200.000		200.000
4	61978900-8	GOBIERNO REGIONAL DE LOS RIOS	130.000	70.000	200.000
Resto de Acreedores					
<b>TOTAL</b>			<b>1.756.505</b>	<b>370.000</b>	<b>2.126.505</b>

Cantidad total de Acreedores al 2020:

4

N°	Rut	Nombre	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotal
1	72232500-1	GOBIERNO REGIONAL DE LA REGION DEL BIO BIO	300.000		300.000
2	61978900-8	GOBIERNO REGIONAL DE LOS RIOS	70.000		70.000
Resto de Acreedores					
<b>TOTAL</b>			<b>370.000</b>	<b>-</b>	<b>370.000</b>

Cantidad total de Acreedores al 2019:

2

c) Información adicional

Los deudores corresponden a convenios firmados entre el Servicio y los GORE con el fin de financiar ayudas técnicas en las regiones asociadas correspondientes, para la ejecución SENADIS firmo convenios con otros proponentes, quienes son los encargados de realizar las gestiones para la entrega de ayudas técnicas.

**27. Activos y Pasivos Contingentes**

El Servicio Nacional de la Discapacidad no presenta activos contingentes.

b) Pasivo Contingente: indicar los montos estimados vigentes según el siguiente formato:

Clases de Pasivos Contingentes	31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)
<i>Multas o Intereses por Facturas Impagas - Juicio Ejecutivo</i>	38.800	
<i>Despido improcedente - Laboral</i>	85.077	
<b>TOTAL</b>	<b>123.877</b>	

**Naturaleza de los Pasivos Contingentes**

*Pasivos u obligaciones corresponden a Juicios Informes por Fiscalía cuya información fue derivada en diciembre 2020, no consideradas en Provisiones para el año siguiente, debido a su poca incidencia al cierre de periodo.*

c) Información adicional

La empresa Kairos inicia procesos judicial por facturas impagadas de años anteriores al 2020, no siendo determinado el monto total a pagar, solo determina un monto proyectado por documentación recibida. De acuerdo a lo Informado por Fiscalía, la posibilidad de perder la

Servicio Nacional de la Discapacidad – [www.senadis.gob.cl](http://www.senadis.gob.cl)



demanda Kairos con Senadis, al 01-03-2021 aumento a un 80%. Por otra parte, se revela demanda, Rosas con Senadis, ingresada por Juicio laboral-ordinario, respecto a despido injustificado, que segun informacion de fiscalia al 01-03-2021 la probabilidad de perdida de la demanda aumento al 50%.

## 28. Ingresos de Transacciones con Contraprestación

No registra saldos.

## 29. Transferencias, Impuestos y Multas

a) Detallar los montos de las 5 principales clases de ingresos de transferencias, impuestos y multas según el siguiente formato:

Concepto	31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)
<b>Ingresos de transferencias</b>	<b>27.451.672</b>	<b>22.639.323</b>
<i>Transferencias Corrientes</i>	1.920.372	1.871.708
<i>Transferencias de Capital</i>	-	370.000
<i>Aporte Fiscal</i>	25.531.300	20.397.615
<b>Impuestos</b>		
<i>Tipo 1</i>		
<i>Tipo 2</i>		
<b>Multas</b>	<b>14.271</b>	-
<i>A proveedores</i>	14.271	-
<i>Tipo 2</i>		

b) Cobros anticipados, no hay.

c) Pasivos Condonados, no hay.

d) Información adicional

El Servicio Nacional presenta ingresos por multas asociadas, al incumplimiento de contratos en procesos de compras, el calculo del monto de las multas son establecidos en las bases de los proceso asociados.

Relativo a las transferencias recibidas, estas se tratan de dinero recibidos sin contraprestación directa, de acuerdo a los terminos establecidos en la ley y regulaciones entre las partes.



### 30. Efecto de las Variaciones en los Tipos de Cambio de la Moneda Extranjera

No registra saldos.

### 31. Errores

a) Indicar los ajustes por corrección de errores de periodos anteriores (movimientos de tipo apertura), según el siguiente formato:

Nº Folio	Nº de Cuenta Contable a Nivel 1	Nombre de Cuenta	Detalle del ajuste	Monto del ajuste total por cuenta por efecto neto
174-408-601-603-607-609-610-628-639-1799-1802-1803-1804-1805-1913-2776-2863-2894-2897-3141-3142-3143-3303-3304-3372-3373-3374-3375-3376-3494-5929-5930-6126-6221-6231-6389-6395-6458-6459-6460-6461-6462-6482-6487-6488-6576-6577-6578-6612-6613-6642-6698-6699-6700-6701-6702-6703-6714-6716-6749-6760-6762-6785-6788-6789-6790-6791-6792-6798-6799-6800-6801-6802-6816-6817-6818-6819-6821-6827-6837-6853-6854-6855-6856-6857-6858-6859-6860-6875-6876-6939-7137-7139-7140-7141-7142-7143-7157-7158-7159-7162-7175-7179-7181-7183-7204-729-7300-7301-7302-7833-7834-7835-7840-7841-7843-7885-7886-7887-7888-7889-7961-9033-9094-10007-10198-10199-10243-10662-10706-10738-10742-10866-10914-10955-10957-11086-11089-11092-11146-11205-11339-11340-11341-11342-11343-11344-11345-11346	31102	Resultados acumulados	Ajuste de error contable por rendiciones o reintegros de proyectos de la cuenta 12106 de años anteriores	908.374
<b>TOTAL</b>				<b>908.374</b>





b) Información adicional

La cuenta 33102 Resultado acumulado refleja, todos los asientos de ajuste a la cuenta 12106 que modifican la apertura, estos ajustes son generados principalmente por errores contables de las rendiciones o reintegros de los proyectos asociados a la cuenta 12106, así también contiene los asientos de ajustes que afectan la apertura por cambios de saldos automáticos que genera SIGFE 1.0 entre los años 2005 al 2012, en este periodo si una cuenta cerraba el año contable con saldo negativo la apertura del año contable siguiente lo registraba con saldo positivo, generando una disminución de los saldos anuales de la cuenta.

Por otra parte los reversos reflejados en la deuda flotante también se registran en esta cuenta, ya que corresponden a asientos que modifican la apertura.

**32. Información Financiera por Segmentos**

No aplicable para el ejercicio 2020.

**33. Información a revelar sobre las partes relacionadas**

No registra saldos.

**34. Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos.**

No registra saldos.

**35. Estados Financieros consolidados y Separados**

No aplicable para el ejercicio 2020.

**36. Diferencias entre el Presupuesto Actualizado y Devengo**

a) Ingreso

31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)				
Subtítulo	Denominación	Presupuesto Actualizado	Ejecución Devengada	Diferencia
05	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.920.372	1.920.372	=
08	OTROS INGRESOS CORRIENTES	753.194	1.097.628	-344.434
09	APORTE FISCAL	27.576.377	25.531.300	2.045.077
10	VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	2.713	-	2.713
13	TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	1.756.505	1.756.505	-
15	SALDO INICIAL DE CAJA	2.658.958	-	2.658.958
<b>TOTAL</b>		<b>34.668.119</b>	<b>30.305.805</b>	<b>4.362.314</b>

i. Explicar las diferencias que signifiquen una sobre ejecución presupuestaria.  
La sobre ejecución del subtítulo 08, se da principalmente por los reintegros correspondiente a convenios de transferencia, esto ya que debido a la situación del país, en muchos casos los proyectos no se pudieron desarrollar de acuerdo a lo planificado, por lo tanto, se reintegraron los fondos no utilizados.

ii. Explicar las 2 principales diferencias significativas en caso de una subejecución presupuestaria





La sub ejecución se da principalmente en el subtítulo 09 correspondiente a aporte fiscal, por diferencia en la programación de caja mensual, dado por implementación de pago centralizado. La dirección de presupuesto ajuste al aporte de resto durante al año 2020, producto de esta nueva implementación. Adicional el subtítulo 10 se vio subejecutor, ya que la operación de venta de vehículo que se había presupuestado para el año 2020, no se pudo llevar a cabo por restricciones presupuestaria para la adquisición de un nuevo vehículo.

b) Gasto

31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)				
Subtítulo	Denominación	Presupuesto Actualizado	Ejecución Devengada	Diferencia
21	GASTOS EN PERSONAL	5.839.870	5.828.547	11.323
22	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	1.135.639	975.231	160.408
23	PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	180.605	179.766	839
24	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	23.783.445	23.201.792	581.653
25	INTEGROS AL FISCO	1.246.931	1.246.930	1
26	OTROS GASTOS CORRIENTES	22.629	22.627	2
29	ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	45.484	43.671	1.813
34	SERVICIO DE LA DEUDA	2.413.516	2.408.736	4.780
<b>TOTAL</b>		<b>34.668.119</b>	<b>33.907.300</b>	<b>760.819</b>

i. Explicar las diferencias que signifiquen una sobre ejecución presupuestaria.  
No se registran sobrejecución de gastos.

ii. Explicar las 2 principales diferencias significativas en caso de una subejecución presupuestaria  
La principal subejecución se dio en el subtítulo 24, principalmente está asociada a la compra y entrega de ayudas técnicas a los beneficiarios de los programas, productos de las dificultades que se presentaron en cuanto a cuarentenas en todo el país, esto afecto las entregas de los proveedores y el stock disponible que mantienen, por lo tanto, las ordenes de compra emitidas no se ejecutaron en su totalidad por falta de entrega de productos.

La subejecución del subtítulo 22, se dio principalmente por planificación de jornadas que no se pudieron realizar, así como las investigaciones presupuestadas, si bien se reasignaron recursos por COVID-19, no fue posible ejecutar el presupuesto dada los cambios en las prioridades del Servicio.



### 37. Variaciones en el Patrimonio Neto

a) Variaciones del periodo en M\$ (miles de pesos)

		Patrimonio Institucional Cuenta 31101	Resultados Acumulados Cuenta 31102	Resultado del Ejercicio Cuenta 31103	Total
<b>Saldo final al 31.12.2019</b>		2.350.000	13.405.016	0	15.755.016
<b>Movimientos registrados en Apertura 2020 (Norma Errores)</b>	Aumentos		1.118.071		1.118.071
	Disminuciones		209.697		209.697
<b>Saldo inicial al 01.01.2020</b>		2.350.000	14.313.390	-236.763	16.426.627
<b>Movimientos directos en Patrimonio durante el año 2020</b>	Aumentos			236.763	236.763
	Disminuciones		236.763		236.763
<b>Saldo final Patrimonio 31.12.2020</b>		2.350.000	14.076.627	-	16.426.627

#### Análisis variaciones significativas

Las 3 variaciones más significativas corresponden a los siguientes casos: 1° Asiento de Apertura Folio 1803 - Aumenta cuenta 33102 en M\$990.000, este caso corresponde a un convenio de transferencia devengado el año 2019 R.EX. 2765-2019 con el GORE Metropolitano, el cual se llevó directamente a la cuenta gasto, por lo que al identificar el error el año 2020, se realiza la respectiva modificación- 2° Asiento de apertura Folio 1804 - Aumenta cuenta 33102 en M\$70.000, este caso corresponde a un convenio de transferencia devengado el año 2019 R.EX. 2780-2019 con la Universidad Austral, el cual se llevó directamente a la cuenta gasto, por lo que al identificar el error el año 2020, se realiza la respectiva modificación - 3° Asiento de Apertura Folio 3376 - Disminuye cuenta 33102 en M\$17.846, este ajuste se realiza por un error de arrastre SIGFE 1, correspondiente a un cambio de saldo de negativo a positivo por error en el traspaso de saldos de un año a otro en SIGFE, ya que si el saldo era acreedor, el sistema al año siguiente automáticamente lo traspasaba como saldo deudor.

b) Información adicional

Ajustes corresponden en su mayoría a errores de contabilización en rendiciones registradas año anteriores, interviniendo las cuentas 121 en estos ajustes.

### 38. Hechos ocurridos después de la fecha de presentación

No existen hechos que informar.



### 39. Bienes de Uso recibidos en comodato.

a) Detallar la siguiente información

Nº	Fecha de entrega comodato	Nombre entidad que entrega comodato	Fecha de entrega comodato
1	25-04-2017	Ministerio de Bienes Nacionales	

<b>Cantidad total de Bienes de Uso recibidos en comodato al 2020</b>	1
--	---

b) Información adicional

Se regulariza el registro contable año 2020. Valor de comodato recibido se registra con Avaluó Fiscal, ya que no se tiene respuesta a la fecha del valor libro al que se registra el Bien por parte del comandante.

### 40. Efectos Financieros derivados de la Pandemia COVID-19

Los efectos financieros derivados de la Pandemia Covid-19, se revisaron desde el punto de vista de la Decisiones que la Autoridad del Servicio tomó para enfrentar la alerta sanitaria en todo el territorio nacional, decretada por la Autoridad Sanitaria Decreto N°6 del 07 de marzo de 2020, para luego el 18 de marzo, a través de Decreto Presidencial N° 104, declara Estado de catástrofe.

Desde el 18 de Marzo 2020, el Servicio Inició trabajo modo remoto, donde 99% de sus funcionarios desarrollaron sus actividades desde sus hogares, quedando presencial un contingente mínimo de funcionarios.

Desde el punto de vista presupuestario, no se vio afectado en gran medida su Estado de resultado, ya que la variación corresponde a un mayor gasto financiado para el año 2020, donde el Servicio Nacional de la discapacidad lo ejecuta en un 98%. A su vez su situación Presupuestaria no sufre modificaciones relevantes por efecto pandemia. Consideraciones, en primer lugar los Gastos en Personal, siguieron su curso normal, tomando como base las indicaciones de Austeridad y eficiencia de los recursos Oficio Circular No. 15, Ministerio de Hacienda de fecha 09 de Abril; respecto a los gastos en bienes y Servicios, el Servicio evaluó, algunas actividades de difusión y gestión territorial, las cuales fueron reprogramadas para el año 2021, cuyos recurso fueron reasignados dentro de la misma agrupación presupuestarias, pero particularizada con enfoque a necesidades de Higiene y Seguridad, para los funcionarios del Servicio. A su vez, se busca a través de tecnologías, el poder cubrir la atención presencial de modo online, para la atención de usuarios. No incurriendo en un mayor gasto a lo aprobado por Ley. En general, de acuerdo a lo solicitado por la autoridad, para este tipo de gasto, el servicio toma medidas para ahorrar recursos. A su vez, se menciona que las líneas programáticas o productos estratégicos se ejecutan de acuerdo a su programación con algunas demoras en su inicio, llegando a un 98% devengado del gasto Total. Se puede mencionar como efecto covid19, los retrasos en la entrega de los beneficios, retraso en las remesas de convenios, pero no afectando los Estados financieros en sus saldos. Tiene un efecto en la reprogramación de actividades, los cuales a la fecha de este informe no es cuantificable, su efecto es directamente en la operatividad y de readecuación en la forma de hacer o entregar los



beneficios. A su vez, al cierre de Esta Nota, se dispone de las coberturas reales, o beneficiarios financiados en el año 2020

Efectos contables. Dentro de las medidas que el Servicio tomó en resguardo, para hacer frente a la pandemia, y tienen un efecto en los Estados financieros, se destaca la ampliación de plazo que la Autoridad del Servicio a través de la Resolución Exentas No. 939-2020 de fecha 24 marzo; 1060-2020 de fecha 28 de Abril; 1598-2020 de fecha 26-06-2020; otorga a las personas naturales y jurídicas con convenios vigentes, y cuyo cierre de convenio es antes del 18 junio 2020, y no han podido realizado sus rendiciones financieras, por problemas de pandemia, ampliar en 90 días de manera excepcional la vigencia del convenio. A su vez, se otorga una segunda prórroga de 90 días más para aquellos convenios con cierre al 18 de junio 2020, y que plazo máximo sumando ambas modificaciones de plazo no superen 05 de febrero 2021. Estas medidas han provocado un mayor saldo en los bienes financieros, deudores varios, debido a la postergación de estos cierres financieros. No se entrega análisis cuantitativo de la situación, ya que aún está en análisis dicho efecto.

Por su parte, las disponibilidades, se vieron afectadas en sus flujos de entrega, pero no afectó los saldos de los recursos disponibles, lo que permitió dar respuesta a los compromisos y obligaciones del Servicio. Durante el periodo, se aplicaron reintegros al Fisco (circular No 11 Dipres) y el pago centralizado TGR.

Otro efecto que afectó los Estados Financieros producto de Covid19, se recibieron donaciones desde la Empresa Privada, para ser entregadas a nuestros usuarios o beneficiarios. Detalladas en la Nota 11, bajo el ítem existente para su registro y control.

Los pasivos corrientes, se vieron afectados por el aumento de traspasos de recursos desde los Gobiernos regionales, para cubrir mayor demanda por compras de Ayudas técnicas. Dicha demanda está insatisfecha por el Servicio, la cual ha sido cubierta por aportes de capital desde los Gobiernos regionales.

El patrimonio no tiene un efecto Covid19, sus variaciones se deben a los ajustes contables y correcciones de errores, que afectan a la apertura año 2020

#### 41. Otra Información a Revelar

No existe otra información a revelar.



Pedro Muñoz Cortés  
Jefe Departamento de Administración  
y Finanzas  
SENADIS

JOSE FRANCISCO SUBERCASEAU X IRARRAZAVAL

Firmado digitalmente por JOSE FRANCISCO SUBERCASEAUX IRARRAZAVAL

Francisco Subercaseaux  
Irrazabal  
Director Nacional (S)  
SENADIS

Santiago, marzo 2021