



NOTAS EXPLICATIVAS BALANCE GENERAL 2018 SERVICIO DE SALUD TALCAHUANO

Nota 1. Naturaleza de la Operación

El Servicio de Salud Talcahuano es un organismo jurídicamente descentralizado, dotado de personalidad jurídica y patrimonio propio para el cumplimiento de sus objetivos. Al Servicio le corresponderá la articulación, gestión y desarrollo de la Red Asistencial correspondiente, para la ejecución de las acciones integradas de fomento, protección y recuperación de la salud, como también la rehabilitación y cuidados paliativos de las personas enfermas.

Al Director le corresponde la organización, planificación, coordinación, evaluación y control de las acciones de salud que presten los establecimientos de la Red Asistencial del territorio de su competencia, para los efectos del cumplimiento de las políticas, normas, planes y programas del Ministerio de Salud.

La Red Asistencial está conformada por el conjunto de establecimientos públicos que forman parte del Servicio, los establecimientos municipales de atención primaria de salud territorial y los demás establecimientos públicos o privados que mantengan convenios.

La Red Asistencial de cada Servicio de Salud debe colaborar y complementarse con la de los otros Servicios, y con otras instituciones públicas o privadas que correspondan, a fin de resolver adecuadamente las necesidades de salud de la población.

Nota 2. Resumen de Normas Contables Aplicadas.

Esta nota deberá precisar los siguientes aspectos a nivel conceptual y de políticas contables:

2.1 Período Contable - Bases de preparación

El período contable cubierto por los Estados Financieros del ejercicio vigente y del período anterior. Bases de preparación, con una referencia explícita a la normativa contable vigente.

Indicar si la entidad se encuentra autorizada por Contraloría General para hacer uso de un período de transición para el reconocimiento y medición de activo/pasivos, señalando a que operaciones, activos y/o pasivos afecta. Cuando proceda, se deberá mencionar el documento de autorización (número y fecha del oficio de autorización de Contraloría General de la República).

El período contable cubierto por los Estados Financieros es del 01 de enero al 31 de diciembre 2018, presentado en miles de pesos. Los Estados Financieros fueron preparados en base a la Normativa vigente, según Oficio N°16 del 2015 de la Contraloría General de la República, utilizando los procedimientos contables establecidos en el oficio N°96.016 del 2015 por el mismo organismo contralor.

El Servicio de Salud cuenta con la autorización de Contraloría para el período de transición por implementación de la normativa NICSP de acuerdo a Oficio N°30.167 del 17/08/2017, para el reconocimiento de activos (edificaciones y terrenos) y principalmente la actualización de inventarios de activo fijo en los establecimientos de la red.

2.2 Cambio en Políticas y en Estimaciones Contables

Naturaleza del cambio en la política contable o de una estimación contable.

Se incorpora para este período el reconocimiento de provisiones de acuerdo a la normativa NICSP.

2.3 Anticipos de Fondos y Depósitos de Terceros

Naturaleza de los Anticipos de Fondos y Depósitos de Terceros y su método de valorización.

Incluye los derechos por cobrar y saldos por pagar, originados por la entrega de recursos a terceros y de otras cuentas por cobrar derivadas del ejercicio vigente y anterior, así como también compromisos previsionales pendientes de pago correspondientes al período diciembre 2018 y fondos extrapresupuestarios de programas de continuidad.

2.4 Cuentas por Cobrar con Contraprestación

Naturaleza de las cuentas por cobrar con contraprestación y su método de valorización al cierre del ejercicio.

Naturaleza de las Cuentas por Cobrar con contraprestación y su valorización, corresponde a derechos por cobrar originado de la entrega de prestaciones del rubro a terceros, valorizadas según los aranceles vigentes para el año 2018 (arancel particular 2018 de cada establecimiento, Arancel FONASA MAI y MLE y valorización de convenios vigentes para el año).

2.5 Cuentas por Cobrar sin Contraprestación

Naturaleza de las cuentas por cobrar sin contraprestación y su método de valorización al cierre del ejercicio.

La naturaleza de las Cuentas por Cobrar sin contraprestación y su valorización, corresponde a ingresos por reembolsos de licencias médicas de funcionarios, valorizadas de acuerdo a normativa vigente (remuneración de cada funcionario).

2.6 Inversiones Financieras del Activo Corriente y No Corriente

Naturaleza de las inversiones financieras, criterio de reconocimiento, método de valorización inicial y al cierre del ejercicio para cada categoría, metodología utilizada para dar de alta y baja, deterioro, criterio para la determinación de los ingresos.

La naturaleza de las Inversiones financieras corresponde al reconocimiento de pagarés de la empresa ESSBIO, originado por costos proforma de proyectos de inversión de aportes financieros reembolsables (AFR) cuyo rescate es a nombre del Servicio de Salud con un plazo de 15 años. Se valoriza inicialmente al monto pagado y se reajusta año a año de acuerdo al valor UF y tasa de interés pactada.

2.7 Préstamos, Deudores Varios y Deterioro Acumulado (Activo Corriente y No Corriente)

Naturaleza de los préstamos y los métodos de valorización inicial y al cierre del ejercicio, criterio para la determinación de los ingresos, deterioro.

La naturaleza de préstamos, esta compuesta por anticipos a contratistas de Proyectos de inversión, los cuales fueron financiados por MINSAL a través de subtitulo 32, se espera su recuperación durante el año 2019

2.8 Existencias

Criterios de reconocimiento las existencias, métodos de valorización inicial y al cierre del ejercicio, medición de los costos, reconocimiento de las bajas de bienes, deterioro.

Los salidos de existencia corresponden a activos en bodega al cierre del ejercicio contable (Farmacos, escritorio, abarates, entre otros) y son valorizados a valor de mercado.

2.9 Bienes de Uso

Criterio de reconocimiento de los bienes de uso, métodos de valorización inicial y posterior, criterio para capitalizar desembolsos, método de cálculo de la depreciación, vidas útiles referencial o institucional (señalar tabla vida útil de la entidad si corresponde), reconocimiento de las bajas de bienes, valorización de los bienes adquiridos en transacciones sin contraprestación, deterioro.
Criterios desarrollados para distinguir los activos generadores de efectivos de los activos no generadores de efectivo y descripción de la metodología aplicada.

Corresponde a todas aquellas especies físicas adquiridas cuyo uso o destino son utilizadas en la operación propia de la institución, y que al mismo tiempo su durabilidad de preferencia supere el ejercicio presupuestario vigente. Los bienes de uso incorporados a la institución a través de adquisiciones, se contabilizan por su valor de adquisición según factura. Y los bienes recibidos en donaciones, se registran a valor de mercado. El cálculo de la depreciación de los bienes de uso se efectúa de acuerdo a las instrucciones vigentes en Oficio CGR Nº 16

2.10 Activos Intangibles

Criterio de reconocimiento de valorización de bienes intangibles, valorización inicial y posterior, método de amortización, vidas útiles referencial o institucional (señalar tabla vida útil de la entidad si corresponde), reconocimiento de las bajas de bienes, deterioro.

Nuestro Servicio no posee movimiento en estas cuentas de activo.

2.11 Propiedades de Inversión

Criterio de reconocimiento de las propiedades de inversión (distinción de bienes en uso y de propiedades destinadas para la venta), métodos de valorización inicial y posterior, método de cálculo de amortización, vidas útiles referencial o institucional (señalar tabla vida útil de la entidad si corresponde), reconocimiento de las bajas de bienes, deterioro.

Nuestro Servicio no posee movimiento en estas cuentas de activo.

2.12 Inversiones Asociadas y Negocios Conjuntos

Criterios de reconocimiento y métodos de valorización de las inversiones asociadas y negocios conjuntos.

Nuestro Servicio no posee movimiento en estas cuentas de activo.

2.13 Deuda Pública Interna y externa

Criterio de reconocimiento de la deuda pública, métodos de valorización inicial y al cierre del ejercicio, criterio para la determinación de los gastos por intereses y otros gastos.

Nuestro Servicio no posee movimiento en estas cuentas de pasivo

2.14 Cuentas por Pagar con Contraprestación - Acreedores Presupuestarios y Otras Cuentas por Pagar

Criterio de reconocimiento de las cuentas por pagar con contraprestación y su método de valorización.

Su composición corresponde principalmente a compromisos pendientes con proveedores por compras de bienes y servicios de consumo valorizados según compromiso con terceros estipulados en cada licitación (valor de compra).

2.15 Cuentas por Pagar sin Contraprestación - Acreedores Presupuestarios y Otras cuentas por Pagar

Criterio de reconocimiento de las cuentas por pagar sin contraprestación y su método de valorización.

Nuestro Servicio no posee movimiento en estas cuentas de pasivo.

2.16 Provisiones

Criterio de reconocimiento y método de valorización de las provisiones, naturaleza de la obligación, momento previsible en el tiempo en que se producirán su liquidación y cualquier incertidumbre sobre el monto o el vencimiento.

Provisiones, corresponde a estimaciones efectuadas por referente técnico respecto a pagos futuros de incentivo al retiro, indemnización por ADP cuyo cálculo se basa en la información obtenida del sistema SIRH de acuerdo a las leyes vigentes que regulan este tema y considerando los funcionarios que cumplen requisito para optar a este beneficio durante el año 2019. También se incluye provisión por sentencias o juicios los cuales son estimados de acuerdo a las negociaciones vigentes o avances en los procesos judiciales, validados por el departamento jurídico.

2.17 Obligaciones por Beneficios a los Empleados

Criterio de reconocimiento y medición de los distintos tipos de beneficios a los empleados, naturaleza de sus planes de beneficios definidos, así como los efectos financieros de los cambios en dichos planes durante el periodo.

Criterio de reconocimiento de las ganancias y pérdidas actuariales.

Este año se incorpora la estimación por vacaciones por contratos regulados por el código del trabajo, su valorización es efectuada por personal técnico del departamento de gestión de personas, de acuerdo a las remuneraciones vigentes para el funcionario.

2.18 Arrendamientos

Criterio de reconocimiento y medición de los arrendos financieros (bienes de uso en leasing) y operativos, cuando es arrendatario.
Criterio de reconocimiento y medición de los ingresos por arrendos operativos, cuando es arrendador.
Método de depreciación y deterioro.

Nuestro Servicio no posee movimiento en estas cuentas de activo.

2.19 Activos y Pasivos por Concesiones

Criterios de reconocimiento y método de valorización de activos y pasivos asociados a los contratos de concesión.

Nuestro Servicio no posee movimiento en estas cuentas de activo y pasivo.

2.20 Activos Contingentes y Pasivos Contingentes

Para cada clase de activo y pasivo contingente se debe presentar una breve descripción.

Nuestro Servicio no posee movimiento en estas cuentas de activo y pasivo.

2.21 Estado de Situación Presupuestaria - Ingresos y Gastos

Criterios de reconocimiento de los ingresos y gastos.

Se reconocen al momento de su devengo, es decir cuando existe un hecho concreto (Resolución, Convenio, Factura, etc.) que represente la obligación de percibir un ingreso o reconocer un gasto.

2.22 Estado de Resultados

Criterios generales aplicados para el reconocimiento de los ingresos y gastos.

Se reconocen al momento de su devengo, es decir cuando existe un hecho concreto (Resolución, Convenio, Factura, etc.) que represente la obligación de percibir un ingreso o reconocer un gasto.

2.23 Estado de Cambios en el Patrimonio Neto

Criterio de reconocimiento y métodos de valorización del patrimonio.

El Patrimonio final del año 2018 es de M\$ 123.283.751, que considera un resultado del ejercicio de M\$4.852.281. Durante el año 2018 se realizaron los últimos ajustes por aplicación de la normativa NICSP

2.24 Errores

Naturaleza de los errores correspondientes a los periodos anteriores.

Para este periodo se reconocen errores contables ocurridos el año 2005 valorizados al costo inicial, cuyos respaldos ya no se encuentran disponibles, aun cuando se agotaron los medios posibles para poder aclarar su origen.

2.25 Ajustes de primera adopción

Criterios y metodologías adoptados para los ajustes de primera adopción.

Los ajustes primera adopción incorporados el año 2018 corresponden a regularizaciones de proyectos de inversión ejecutados entre los años 2004 y 2012 que ya se encontraban en etapa terminado según Ficha IDI del Banco Integrado de Proyectos.

2.26 Activos Biológicos

Criterio de reconocimiento de los bienes biológicos, métodos de valorización inicial y posterior, método de cálculo de la depreciación, vidas útiles referencial o institucional (señalar tabla útil de la entidad si corresponde), reconocimiento de las bajas de bienes, valorización de los bienes biológicos adquiridos en transacciones sin contraprestación, deterioro.

Naturaleza de las actividades de la entidad relativas a cada grupo de activos biológicos.

Nuestro Servicio no posee movimiento en estas cuentas de activo.

2.27 Transferencias, Impuestos y Multas

Criterio de reconocimiento y clases de ingresos por transferencias, impuestos y multas, así como el criterio según el cual se ha medido el valor razonable de la entrada de recursos.

Para las principales clases de ingresos por impuesto que la entidad no pueda medir con fiabilidad durante el periodo en el cual el hecho imponible tiene lugar, información sobre la naturaleza del impuesto; y

La naturaleza de las principales clases de legados, regalos y donaciones, mostrando por separado los principales tipos de bienes en especie recibidos.

En este rubro se incorporan transferencias corrientes recibidas desde FONASA por financiamiento de prestación o atenciones a pacientes APS, PPV y PPI. Estas se ajustan a presupuesto vigente y son recibidas de acuerdo al origen de cada uno (duodécimo, producción o programas de salud de atención primaria).

Las multas corresponden a aplicación de cobros a proveedores por incumplimientos de contratos de acuerdo a lo estipulado en las bases de licitación, se originan principalmente en proyectos de inversión y proyectos SIDRA.

2.28 Efecto de las Variaciones en los Tipos de Cambio de la Moneda Extranjera

Criterio empleado en la conversión de activos y pasivos en moneda extranjera y unidades de fomento, para el periodo vigente.

No aplica para nuestro Servicio

2.29 Información Financiera por Segmentos

Criterios utilizados por las entidades para la definición de Segmentos.

No aplicable para el ejercicio 2018.

Nuestro Servicio no posee información financiera por segmentos



Patricia Bustamante Durán
Jefe (S) Finanzas



Oficina Araya Navarrete
Subdirector (S) Recursos Físicos y Financieros



Carlos Vera Bugueño
Director

Nota 4. Anticipos de Fondos y Depósitos de Terceros.

a) Anticipos de Fondos: por cada cuenta nivel 1 del plan de cuentas, indicar los 10 mayores deudores ordenados de forma decreciente, y dos líneas adicionales con el resto de deudores y el total, informando su antigüedad, según el siguiente formato:

11401 Anticipo a Proveedores

N°	Rut	Nombre	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)		31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)	
			Del año	De años anteriores	Del año	De años anteriores
1	76780034-7	RIMATEC SPA	1.400	-	1.400	-
2	96904430-7	DERMAX SA	350	-	350	-
3	61601000-k	SEREMI SALUD	57	-	57	-
4	78027120-5	DIPROLAB LTDA	34	-	34	-
Resto de Deudores			-	-	33.357	7.938
TOTAL			1.841	-	1.841	7.938

Los saldos de anticipos corresponden a pagos a proveedores por requerimientos críticos cuyo despacho es necesario para la prestación de servicio a usuarios. Los saldos del año 2017 se encuentran normalizados.

11402 Anticipo a Contratistas

N°	Rut	Nombre	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)		31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)	
			Del año	De años anteriores	Del año	De años anteriores
1	86334300-3	Construtora Empresa Molter y Perez Lobanos	-	2.000.000	2.000.000	-
Resto de Deudores			-	-	-	-
TOTAL			-	2.000.000	2.000.000	2.000.000

Anticipo corresponde a costos no operacionales de proyectos de inversión Normalización tercera etapa Hospital Higuera. El año 2017 el MINSAL otorgo financiamiento para el inicio del proyecto, el cual fue pagado de acuerdo a las instrucciones recibidas. Aun no se recibe el decreto que autoriza su reconocimiento presupuestario, por lo que se mantiene en cuenta de anticipo

11403 Anticipo a Rendir Cuenta

N°	Rut	Nombre	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)		31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)	
			Del año	De años anteriores	Del año	De años anteriores
1	81897500-7	SOC.PRO AYUDA AL NIÑO LISIADO	33.516	2.062	-	4.245
2	61607202-1	HOSPITAL LAS HIGUERAS	-	9.200	-	17.396
3	61603000-0	FONDO NACIONAL DE SALUD	5.268	-	-	-
4	61607200-5	SERVICIO DE SALUD TALCAHUANO	-	4.099	-	9.024
5	61607201-3	HOSPITAL DE TOME	-	3.008	-	6.630
6	78159800-3	INTEGRADORES DE TECNOLOGIA Y SISTEMAS S.A	2.936	-	-	-
7	61602198-2	HOSPITAL PENCO URQUEN	-	2.191	-	4.001
TOTAL			42.720	19.260	9.024	30.996

8	16315532-K	JAVIER ALFREDO RODRIGUEZ FEITZICK	1.600	1.600			
9	16284251-K	FRANCO VERA FIGUEROA	1.224	1.224			
10	70362000-0	CORP. PARA LA NUTRICION INFANTIL	990	990			
Resto de Deudores			33	62	95	1.412	396
TOTAL			45.567	20.622	66.189	1.412	41.692
							1.808
							43.104

Los saldos al cierre 2018 corresponden a convenios de pago centralizado con FONASA pendientes de respaldo para devengo (M\$44,772), regularización de deudas de funcionarios con cuotas pactadas con Contraloría (M\$21,385) por error en pago de bono médico en diciembre de 2016 y reintegros pendientes asociados a instituciones previsionales.

11405 Aplicación de fondos en administración

N°	Rut	Nombre	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)		31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)	
			Del año	De años anteriores	Del año	De años anteriores
1	76228238-0	YOUNG Y FRANCO LIMITADA	1.849	1.849		-
2	15167535-2	PAMELA CIFUENTES CORDERO	1.319	1.319		-
Resto de Deudores					5.182	382
TOTAL			3.168	-	3.168	182
						5.364
						5.364

Los saldos de fondos en administración para el año 2018 corresponden a anticipos pagados por ejecución de programas extrapresupuestarios SENDA, los saldos 2017 fueron normalizados durante el año.

11406 Anticipos Previsionales

N°	Rut	Nombre	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)		31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)	
			Del año	De años anteriores	Del año	De años anteriores
1	61509000-K	SUPERINTENDENCIA DE SEGURIDAD SOCIAL	13.768	10.731	24.499	10.733
2	96522500-5	ISAPRE MAS VIDA		5.504	5.504	6.497
3	61601000-K	SUBSECRETARIA DE SALUD PUBLICA		2.923	2.923	2.923
4	96522500-5	ISAPRE MAS VIDA		993	993	-
5	94954000-6	ISAPRE COLMENA GOLDEN CROSS		206	206	206
6	61602198-2	HOSPITAL PENCO LIRQUEN	90		90	-
7	61607201-3	HOSPITAL DE TOME		44	44	84
8	61607202-1	HOSPITAL LAS HIGUERAS		2	2	1
9						-
10						-
Resto de Deudores						
TOTAL			13.858	20.403	34.261	22.138
						1.694
						22.138

Los saldos de esta cuenta, corresponden a subsidios pagados a funcionarios de asignación familiar y parentales que al cierre contable no habían sido financiados por las entidades pagadoras.

b) Depósitos de Terceros: por cada cuenta nivel 1 del plan de cuentas, indicar los 10 mayores acreedores ordenados de forma decreciente, y dos líneas adicionales con el resto de acreedores y el total, informando su antigüedad, según el siguiente formato:

21405 Administración de Fondos

N°	Rut	Nombre	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)		31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)	
			Del año	De años anteriores	Del año	De años anteriores
1	61980170-9	SENDA (SERV NAC PREVENC Y REHABILITAC CONSUMO EST)	68.831		96.182	
2	84694600-4	CENTRO NAC DE ESTUDIOS PARAMEDICOS Y AGROPECUARIOS	16.618		1.084	
3	60706000-2	CORFO	8.059			
4	61975700-9	SUBSECRETARIA DE SALUD- REDES	5.213			
5	61603000-0	FONDO NACIONAL DE SALUD	5.032		175.340	5.046
6	61602198-2	HOSPITAL PENCO LIRQUEN	2.968			
7	61607201-3	HOSPITAL DE TOME	1.485			
8	60103007-1	SECRETARIA REGIONAL DE PLANNIFICACION	1.466			
9	71915800-5	UNIVERSIDAD CATOLICA DE LA SANTISIMA CONCEPCION	1.272			
10	97030000-7	BANCO ESTADO DE CHILE		453		453
Resto de Acreedores			263			243.221
TOTAL			111.207	453	272.606	248.720
						521.326

Los saldos se originan en Programas extrapresupuestarios financiados por otros organismos públicos los cuales tienen continuidad para el año siguiente, como por ejemplo, SENDA, Ley de Alcoholes, Laboratorio de Gobierno, entre otros.

21406 Depósitos Previsionales

N°	Rut	Nombre	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)		31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)	
			Del año	De años anteriores	Del año	De años anteriores
1	1632130-9	DEUDA AFP	572.768		588.262	
2	1632127-9	DEUDA ISAPRES INCLUYE FONASA	371.155		323.367	
3	1632128-7	IMPUESTO UNICO	307.223		247.759	
4	61979440-0	INSTITUTO PREVISION SOCIAL	66.835		45.413	
5	1632129-5	FONDO DESHAUCIO (CESANTIA)	3.449		2.049	
6						
7						
8						
9						
10						
Resto de Acreedores					139.212	
TOTAL			1.321.430		1.346.062	
						1.346.062

Los saldos que presenta esta cuenta contable, corresponde a reserva para el pago previsional generado por las remuneraciones pagados el mes de diciembre.

21407 Recaudación del Sistema Financiero Pendiente de Aplicación

N°	Rut	Nombre	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)		31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)	
			Del año	De años anteriores	Del año	De años anteriores
1	60005000-0	TESORERIA GENERAL DE LA REPUBLICA	10.729		16.030	
2	61509000-K	SUPERINTENDENCIA DE SEGURIDAD SOCIAL	1.561		878	
3						
4						
5						
6						
7						
8						
9						
10						
Resto de Acreedores						
TOTAL			12.290	-	16.908	-
					16.030	878

Los saldo reflejados en esta cuenta contable, corresponden a ingresos por retenciones 10% de Honorarios pendientes de pago con vencimiento el día 10 de enero 2019 e ingresos de la Superintendencia de Seguridad Social para el pago de asignación familiar, aun no validada a la fecha de cierre 2018.

21408 Obligaciones con el Fondo Común Municipal

N°	Rut	Nombre	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)		31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)	
			Del año	De años anteriores	Del año	De años anteriores
1	69150800-5	I. MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO	58.677		58.677	
2	69150100-0	I. MUNICIPALIDAD DE TOME	40.559		40.559	
3	69264400-K	I. MUNICIPALIDAD DE HUALPEN	26.997		26.997	
4	69150502-2	ILUSTRE MUNICIPALIDA DE PENCO DEPTO. DE SALUD	5.050		5.050	
5						
6						
7						
8						
9						
10						
Resto de Acreedores						
TOTAL			131.283	-	131.283	-

Esta cuenta contable, se comenzó a utilizar el año 2018 para reservar los fondos Municipales correspondientes a Convenios Mandatos por el Programa de formación de especialistas y desarrollo de recurso Humano 2018, donde el Municipio mandata al Servicio de Salud a realizar las compras de cursos de formación, permitiendo la optimización de los recursos destinados para este objetivo.

21414 Recaudación de Terceros Pendientes de Aplicación

N°	Rut	Nombre	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)		31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)	
			Del año	De años anteriores	Del año	De años anteriores

	61603000-0	FONDO NACIONAL DE SALUD	97.468	97.468	906	906
1						
2	76296619-0	ISAPRE COLMENA GOLDEN CROSS S.A.	76.792	76.792		
3	96522500-5	ISAPRE MAS VIDA	20.901	20.901		
4	76061223-5	ZENIT SEGUROS GENERALES S.A.	19.810	19.810		
5	96856780-2	ISAPRE CONSALUD	17.556	17.556		
6	60805000-0	TESORERIA GENERAL DE LA REPUBLICA	9.520	9.520	30	30
7	61601000-K	SUBSECRETARIA DE SALUD PUBLICA	7.370	7.370		
8	71540100-2	U. NACIONAL ANDRES BELLO	5.220	5.220		
9	61602198-2	HOSPITAL PENCO LIRQUEN	5.167	5.167		
10	76282191-5	CRUZ BLANCA	4.948	4.948		
Resto de Acreedores			15.762	15.762	1.011	1.011
TOTAL			280.514	280.514	1.947	1.947

Los saldos registrados en esta cuenta corresponden a ingresos cuyo origen se desconocen al momento del cierre. Entre ellos existen ingresos recibidos de Isapres y FONASA proveniente de recuperacion de licencias medicas cuya distribución con detalle, es recibido con posterioridad a esta fecha. Además existía, hasta el año 2017, un error en la imputación de estos montos, los que se registraban en la cuenta contable 2.1405, corrigiéndose para este año, lo que genera el aumento.

Nota 5. Cuentas por Cobrar con Contraprestación

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

a) Deudores Presupuestarios

Código	Denominación	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			Subtotal
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	
11507	C x C Ingresos de operación	156.827	698.242	-	855.069
11512	C x c Recuperación de Prestamos			1.337.911	1.337.911
TOTAL		156.827	698.242	1.337.911	2.192.980

Código	Denominación	31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)			Subtotal
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	
11507	C x C Ingresos de operación	134.168	655.166		789.334
11512	C x c Recuperación de Prestamos	764	-	828.415	829.179
TOTAL		134.932	655.166	828.415	1.618.513

Nota 6. Cuentas por Cobrar sin Contraprestación

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

a) Deudores Presupuestarios

Código	Denominación	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)		
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año
11508	C x C Otros Ingresos Corrientes	284.885	1.084.026	1.368.911
TOTAL		284.885	1.084.026	1.368.911

Código	Denominación	31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)		
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año
11508	C x C Otros Ingresos Corrientes	970.945	54.006	1.024.951
TOTAL		970.945	54.006	1.024.951

Nota 7. Inversiones Financieras del Activo Corriente

Indicar los saldos vigentes cada cuenta nivel 1 según el siguiente formato:

31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)					
Código	Denominación	Inversiones a valor razonable con cambios en los resultados	Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	Inversiones disponibles para la venta y otras inversiones	Subtotal
12206	Fondo de Estabilización Económica y Social		12.531		12.531
TOTAL			12.531	-	12.531

31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)					
Código	Denominación	Inversiones a valor razonable con cambios en los resultados	Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	Inversiones disponibles para la venta y otras inversiones	Subtotal
TOTAL					

Nota 8. Préstamos (Activo Corriente y No Corriente)

a) Indicar los saldos vigentes de cada concepto según el siguiente formato

Concepto	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)		31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)	
	Corto Plazo	Largo Plazo	Subtotal	Subtotal
1-Asistencia Social	-	-	-	-
2-Hipotecarios	-	-	-	-
3-Pignoratícios	-	-	-	-
4- De Fomento	-	-	-	-
5- Médicos	-	-	-	-
6- A Contratistas	1.660.271	-	1.660.271	270.716
7- Por Cambio de Residencia	-	-	-	-
8- Por Ventas	-	-	-	-
TOTAL	1.660.271	-	1.660.271	270.716
				1.660.272

b) Por cada uno de los ocho conceptos anteriores desagregar los distintos tipos de créditos, según el siguiente formato:

Tipo de Préstamo	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)		31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)	
	Corto Plazo	Largo Plazo	Subtotal	Subtotal
Anticipo a Contratista por Proyectos de Inversión	1.660.271	-	1.660.271	270.716
				1.660.272
TOTAL	1.660.271	-	1.660.271	270.716
				1.660.272

Por cada tipo de préstamo, señalar la descripción de los préstamos que componen la cartera, objeto, beneficiarios y condiciones generales.

Indicar la cantidad total de deudores 2

El préstamo otorgado, corresponde a anticipos a contratistas para la construcción de CESFAM San Vicente (Constructora Gonzalez Garcia M\$244,375) y CESFAM Penco (INGETAL por M\$1,415,897) el primer proyecto se encuentra finalizado al cierre 2018 pero se mantienen pendiente los saldos a la espera del decreto que según lo indicado por MINSAL se verá durante el año 2019. Para el segundo caso el proyecto aun está vigente al cierre del ejercicio 2018.

Nota 9. Deudores Varios del Activo Corriente

a) Indicar los saldos vigentes según el siguiente formato:

Concepto	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)
Deudores por Transferencias Reintegrables	5.377.386	4.348.059
Deudores		
Documentos por Cobrar		
IVA-Crédito Fiscal	-	-
Pagos Provisionales Mensuales	-	-
Otros Deudores (11408,11498,11601)	71.766	52.796
TOTAL	5.449.152	4.400.855

b) Deudores por Transferencias Reintegrables

Por cada cuenta nivel 2, del plan de cuentas, indicar los 10 mayores deudores ordenados de forma decreciente, y dos líneas adicionales con el resto de deudores y total de la cuenta, informando su antigüedad, según el siguiente formato:

1210601 Deudores por transferencias corrientes al sector privado

N°	Rut	Nombre	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)		31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales	Del año	De años anteriores
	69150800-5	I. MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO	2.300	1.700	4.000	2.300	2.300
2	69150500-6	II. MUNICIPALIDAD PENC	3.000		3.000	2.600	2.600
3	69150100-0	I. MUNICIPALIDAD DE TOME	1.272	1.700	2.972	1.700	1.700
4	69264400-K	I. MUNICIPALIDAD DE HUALPEN	953		953	-	-
5	65934590-8	COASAM COORDINADORA DE AGRUPACIONES DE SALUD MENTAL DE TALCAHUANO	632		632	680	680
6	65738710-K	CLUB REHABILITADOR AMANECER	592		592	930	930
7	65160528-8	CLUB REHABILITADOR AGRUPACIÓN EL RE-ENCUENTRO	567		567	-	-
8	65080031-1	AGRUPACION SOCIAL DE REHABILITACION CAMINO A UNA NUEVA VIDA	553		553	930	930
9	74476900-0	UNIÓN COMUNAL DE CLUBES REHABILITADORES DE ALCOHOLICOS DE TALCAHUANO	533		533	-	-
10	73168700-5	CRA UBICACION OBRERA MEDIO CAMINO	2.816		2.816	5.010	5.010
Resto Deudores			13.771	3.400	17.171	15.080	15.080
TOTAL							

Indicar la cantidad total de deudores: 20

En esta cuenta contable, se registran las transferencias a otros organismos por financiamiento de programas de Salud Mental Centros de Alcoholismos y Programa PESPI (Pueblos Indígenas). El plazo de rendición es hasta el año 2019

1210603 Deudores por transferencias corrientes a otras entidades

N°	Rut	Nombre	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)		31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales	Del año	De años anteriores
1	69150800-5	I. MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO	1.986.385	427.015	2.413.400	1.420.182	1.570.304
2	69264400-K	I. MUNICIPALIDAD DE HUALPEN	735.706	207.730	943.436	948.990	1.081.289
3	69150500-6	I. MUNICIPALIDAD PENC	710.312	447.600	1.157.912	1.017.163	1.104.031
4	69150100-0	I. MUNICIPALIDAD DE TOME	739.419	106.048	845.467	563.232	577.355
5			-	-	-	-	-
6			-	-	-	-	-
7			-	-	-	-	-
8			-	-	-	-	-
9			-	-	-	-	-
10			-	-	-	-	-
Resto Deudores			4.171.822	1.188.393	5.360.215	3.949.567	4.332.979
TOTAL							

Indicar la cantidad total de deudores: 4

Los saldos de esta cuenta contable, corresponden a transferencias en espera de rendición o de reintegro de Municipios por financiamiento de Programas APS de los años 2015, 2016, 2017 y 2018.

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

Indicar los saldos vigentes según el siguiente formato:

Código	Denominación	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)
12601	Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	1.186	
12602	Deterioro Acumulado de Inversiones Financieras		
12603	Deterioro Acumulado de Préstamos Corto Plazo		
TOTAL		1.186	-

Antecedentes del deterioro, describir en cada caso la metodología aplicada.

El deterioro de cuentas por cobrar corresponde a condonaciones por copagos de atenciones a pacientes tramados C y D, otorgados por FONASA.

Nota 11. Existencias

Indicar los saldos vigentes según el siguiente detalle.

Clase de Existencia	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)
Existencias	3.861.676	3.623.715
Existencias en Tránsito	-	-
Productos en Proceso	-	-
Deterioro	-	-
TOTAL	3.861.676	3.623.715

Concepto	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)
Existencias a valor razonable menos costo de venta	-	-
Existencias reconocidas como gasto durante el ejercicio	3.623.715	1.883.053

Nota 12. Inversiones Financieras del Activo No Corriente

Indicar los saldos vigentes según el siguiente detalle:

Código	Denominación	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)
12202	Acciones y Participaciones de Capital		-
12203	Inversiones a Largo Plazo	12.164	-
12299	Otros Activos Financieros		-
TOTAL		12.164	-

Nota 13. Deudores Varios del Activo No Corriente

a) Indicar los saldos vigentes según el siguiente detalle.

Concepto	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)
Deudores de Incierta Recuperación	55.547	25.467
Otros Deudores (12107,18101)		
TOTAL	55.547	25.467

b) Deudores de Incierta recuperación

Señalar el estado de cobranza de los deudores según el siguiente formato:

Estado de cobranza	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)
Cobranza Administrativa		
Cobranza Judicial		
Trámite de Castigo	55.547	25.467
Otros		
TOTAL	55.547	25.467

Nota 15. Bienes de Uso

a) Indicar los saldos segun el siguiente formato:

Concepto	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)				
	Costo	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro	Costo	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro
Terrenos	1.161.821	-	-	1.161.821	1.226.423	-	-	1.226.423
Edificaciones Institucionales	48.470.576	5.983.309	-	42.487.267	44.603.114	5.206.063	-	39.397.051
Infraestructura Publica	-	-	-	-	-	-	-	-
Bienes de Uso en Leasing	-	-	-	-	-	-	-	-
Bienes Concesionados	-	-	-	-	-	-	-	-
Bienes de Uso en Curso	19.457.256	12.765.401	-	6.691.855	11.849.230	7.198.204	-	4.651.026
TOTAL	69.089.653	18.748.710	-	50.340.943	57.678.767	12.404.267	-	45.274.500

b) Movimiento de los Bienes de Uso

Concepto	Terrenos	Edificaciones Institucionales	Infraestructura Publica	Bienes de Uso en Leasing	Bienes Concesionados	Bienes en curso	Otros Bienes de Uso	Total
Saldo al 1/1/2018	1.226.423	48.470.576	-	-	-	-	17.012.864	66.709.863
Adiciones	-	7.071.975	-	-	-	488	10.923.810	17.996.273
Retiros/bajas	64.601	7.071.975	-	-	-	-	8.479.886	15.616.462
Ajustes	-	-	-	-	-	-	-	-
Traspasos	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo bruto 31/12/18	1.161.822	48.470.576	-	-	-	488	19.456.788	69.089.674
Depreciación del ejercicio	-	777.246	-	-	-	-	5.708.312	6.485.658
Ajustes	-	-	-	-	-	-	141.214	141.214
Depreciaciones Acumuladas	-	5.206.063	-	-	-	-	7.198.204	12.404.267
Total Depreciación Acumulada	-	5.983.309	-	-	-	-	12.765.402	18.748.711
Deterioro del ejercicio	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes	-	-	-	-	-	-	-	-
Deterioros Acumulados	-	-	-	-	-	-	-	-
Total Deterioro Acumulado	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo neto al 31/12/18	1.161.822	42.487.267	-	-	-	488	6.691.386	50.340.963

Concepto	Terrenos	Edificaciones Institucionales	Infraestructura Publica	Bienes de Uso en Leasing	Bienes Concesionados	Bienes en curso	Otros Bienes de Uso	Total
Saldo al 1/1/2017	871.055	44.817.107	-	-	-	-	17.894.033	63.582.195
Adiciones	465.463	195.499	-	-	-	1.761.288	2.422.250	2.422.250
Retiros/bajas	110.096	409.490	-	-	-	-	7.806.091	8.325.677
Ajustes	-	-	-	-	-	-	-	-
Traspasos	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo bruto 31/12/17	1.226.422	44.603.116	-	-	-	-	11.849.230	57.678.768
Depreciación del ejercicio	-	565.814	-	-	-	-	4.878.939	5.444.753
Ajustes	-	908.732	-	-	-	-	6.658.393	7.567.125
Depreciaciones Acumuladas	-	5.548.990	-	-	-	-	8.977.658	14.526.638
Total Depreciación Acumulada	-	5.206.062	-	-	-	-	7.198.204	12.404.266
Deterioro del ejercicio	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes	-	-	-	-	-	-	-	-
Deterioros Acumulados	-	-	-	-	-	-	-	-
Total Deterioro Acumulado	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo neto al 31/12/17	1.226.422	39.397.054	-	-	-	-	4.651.026	45.274.502

c) Bienes de Uso en Curso

Indicar su composición según el siguiente formato:

Concepto	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)		31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)	
	Costo Acumulado	Aplicación A Gastos	Valor Libro	Costo Acumulado
Bienes de Uso por Incorporar (145)	-	-	-	-
Costos de Proyectos y Programas (161)	69.698.840	-	69.698.840	75.927.820
Estudios Básicos	777.091	-	777.091	810.212
Proyectos	68.921.749	-	68.921.749	75.117.608
Programas	-	-	-	-
TOTAL	69.698.840	-	69.698.840	75.927.820

d) Otros Bienes de Uso

Indicar su composición según el siguiente formato:

Concepto	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)			
	Costo	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro	Costo	Depreciación Acumulada	Valor Libro
Vehículos (14105)	1.714.449	1.120.917	-	593.532	1.705.530	953.332	752.198
Máquinas y Equipos (14102, 14104, 14112)	16.355.971	10.742.332	-	5.613.639	8.981.509	5.016.881	3.344.028
Equipos Computacionales y de Comunicaciones (14108, 14109)	87.148	59.075	-	28.073	84.742	50.183	34.559
Muebles y Enseres (14106)	1.072.288	713.375	-	358.913	893.829	458.274	435.605
Bienes adquiridos para otras entidades (18102)	-	-	-	-	-	-	-
Otros Bienes (14110, 14112, 14199, 146)	226.913	129.704	-	97.209	183.620	99.584	84.036
TOTAL	19.456.769	12.765.403	-	6.691.366	11.849.230	7.198.204	4.651.026

e) Otra información relevante sobre los Bienes de Uso

Concepto	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)		31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)	
	Cantidad	Valor Libro	Cantidad	Valor Libro
Bienes entregados comodato	11	178.357.732	88	178.371.357
Bienes totalmente depreciados o deteriorados en uso	361	883.044.533	15	42.798
Bienes retirado de su uso activo	-	-	22	371
Bienes sujetos a compromisos de adquisición	-	-	-	-
TOTAL	372	1.061.402.265	125	178.414.526

f) Deterioro de Bienes de Uso

i. En el caso de pérdidas o deterioros materiales reconocidos o revertidos durante el período:

Clase de activo afectado por pérdida de deterioro de valor y reversiones	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)		31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)	
	Sucesos o Circunstancias que han llevado al reconocimiento o la reversión de la pérdida por deterioro	1.035		
Vehículo (camioneta institucional)	accidente de tránsito, fue declarada la pérdida total	1.035		

Nota 20. Cuentas por Pagar con Contraprestación

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

a) Acreedores Presupuestarios

Código	Denominación	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			Subtotal
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	
21522	Cuentas por pagar - Bienes y servicios de Consumo	6.325.917	2.195.906		8.521.823
TOTAL		6.325.917	2.195.906	-	8.521.823

Código	Denominación	31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)			Subtotal
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	
21522	C x P Bienes y Servicios de Consumo	3.102.372			3.102.372
21529	C x P Adquisición de Activos no Financieros	32.172			32.172
TOTAL		3.134.544	-	-	3.134.544

Nota 22. Otros Pasivos

a) Indicar los saldos vigentes según el siguiente formato:

Concepto	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)
Ingresos Anticipados (225)		
Acreedores por Transferencias Reintegrables (22106)		
Acreedores (22101)		
IVA-Débito Fiscal (22103)		
Resto de Otros Pasivos (21409,21498,21601,22102, ,22113, 22204, 22207,22208,22111)	58.906	61.109
TOTAL	58.906	61.109

Nota 23. Provisiones

a) Indicar los saldos vigentes según el siguiente formato:

31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)				
Concepto	Corto Plazo	Largo Plazo	Subtotal	
Provisión por Impuesto a la Renta	-		-	
Provisiones por Juicios	268.000		268.000	
Provisión por Desmantelamiento y/o Rehabilitación	-		-	
Otras Provisiones	2.929.731		2.929.731	
TOTAL	3.197.731	-	3.197.731	

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

b) Movimiento de las Provisiones

Concepto	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)
Saldo inicial al 01.01.2018	-	-
Cambios	-	-
Incremento por nuevas provisiones	3.197.731	-
Incremento de provisiones existentes	-	-
Provisión utilizada	-	-
Ajustes por cambio de estimaciones	-	-
Otros incrementos (decrementos)	-	-
Total cambios	-	-
Saldo Final al 31-12-2018	3.197.731	-

De ser aplicable esta nota, considerar los requerimientos especificados en la Resolución N°16, de 2015, capítulo IV, Notas a los Estados Financieros.

Nota 24. Obligaciones por Beneficios a los Empleados

Indicar los saldos vigentes según el siguiente formato:

Concepto	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)		
	Corto Plazo	Largo Plazo	Subtotal	Corto Plazo	Largo Plazo	Subtotal
Provisiones por Desahucio			-			-
Provisión por Incentivo al Retiro	2.821.068		2.821.068			-
Provisión por Retiro Anticipado	107.293		107.293			-
Otras Provisiones por Beneficios a los Empleados			-			-
TOTAL	2.928.361	-	2.928.361	-	-	-

a) Otras Provisiones por Beneficios a los Empleados

Indicar su composición según el siguiente formato:

Concepto	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)		
	Corto Plazo	Largo Plazo	Subtotal	Corto Plazo	Largo Plazo	Subtotal
Pago por indemnización de alta dirección pública			-			-
Pago vacaciones código del trabajo	1.370		1.370			-
TOTAL	1.370	-	1.370	-	-	-

Provision de Incentivo al retiro, el cálculo fue realizado a través del sistema SIRH considerando los funcionarios que cumplen requisito para optar al incentivo el año 2019.
 Provision por retiro anticipado, el cálculo fue obtenido dede el departamento de Gestión de las Personas, considerando los cargos ADP con vencimiento el año 2019
 vacaciones codigo del trabajo, se considero los 3 cargos contratados por esta modalidad, los cálculos fueron aportados por el Departamento de Gestión de las Personas.

Nota 28. Estado de Situación Presupuestaria

En esta nota se deberá informar las diferencias que se producen entre el presupuesto actualizado y su ejecución en base devengada, explicando aquellas que sean significativas. Aquellos servicios que tengan presupuestos autorizados en moneda nacional y en monedas extranjeras convertidas a dólares, deberán presentar el análisis presupuestario en ambas monedas.

a) Ingreso

31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)				
Subtítulo	Denominación	Presupuesto Actualizado en M\$	Ejecución Devengada en M\$	Diferencia en M\$
5	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	158.019.349	156.520.550	1.498.799
7	INGRESOS DE OPERACIÓN	2.257.975	3.562.795	- 1.304.820
8	OTROS INGRESOS CORRIENTES	2.890.909	3.246.389	- 355.480
10	VENTA DE ACTIVO NO FINANCIEROS	-	2.186	- 2.186
12	RECUPERACION DE PRESTAMOS	495.701	2.420.917	- 1.925.216
13	TRANSFERENCIA PARA GASTOS DE CAPITAL	13.784.454	13.547.458	236.996
TOTALES		177.448.388	179.300.295	- 1.851.907

31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)				
Subtítulo	Denominación	Presupuesto Actualizado en M\$	Ejecución Devengada en M\$	Diferencia en M\$
5	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	140.901.522	139.807.246	1.094.276
7	INGRESOS DE OPERACIÓN	2.200.757	2.964.503	- 763.746
8	OTROS INGRESOS CORRIENTES	2.817.650	3.454.448	- 636.798
10	VENTA DE ACTIVO NO FINANCIEROS	1.030	5.835	- 4.805
12	RECUPERACION DE PRESTAMOS	495.701	5.861.597	- 5.365.896
13	TRANSFERENCIA PARA GASTOS DE CAPITAL	13.386.218	13.306.474	79.744
TOTALES		159.802.878	165.400.103	- 5.597.225

b) Gasto

31-12-2018, en MUS\$ (miles de pesos)					
Subtítulo	Denominación	Presupuesto Actualizado en MUS\$	Ejecución Devengada en MUS\$	Diferencia en MUS\$	
21	GASTOS EN PERSONAL	74.361.618	76.344.525	-	1.982.907
22	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	45.252.547	50.648.490	-	5.395.943
23	PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	1.409.405	1.213.918		195.487
24	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	39.267.906	39.077.744		190.162
25	INTEGROS AL FISCO	19.364	34.052	-	14.688
26	OTROS GASTOS CORRIENTES	4.196	221.145	-	216.949
29	ADQ. DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	2.760.555	2.542.441		218.114
31	INICIATIVAS DE INVERSION	11.261.805	11.225.897		35.908
34	SERVICIO DE LA DEUDA	3.134.544	3.133.419		1.125
TOTALES		177.471.940	184.441.631	-	6.969.691

31-12-2017, en MUS\$ (miles de pesos)					
Subtítulo	Denominación	Presupuesto Actualizado en MUS\$	Ejecución Devengada en MUS\$	Diferencia en MUS\$	
21	GASTOS EN PERSONAL	64.698.852	67.239.118	-	2.540.266
22	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	41.689.477	42.244.424	-	554.947
23	PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	1.866.239	1.890.469	-	24.230
24	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	34.393.547	34.214.930		178.617
25	INTEGROS AL FISCO	-	6.358	-	6.358
26	OTROS GASTOS CORRIENTES	31.002	31.033	-	31
29	ADQ. DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	437.522	437.032		490
31	INICIATIVAS DE INVERSION	15.841.498	13.632.611		2.208.887
32	PRESTAMOS	-	1.415.897	-	3.871.177
34	SERVICIO DE LA DEUDA	3.300.013	3.299.923		90
TOTALES		159.802.870	164.411.795	-	4.608.925

Nota 29. Estado de Resultados - Gastos en Personal

En esta nota se deberá informar de los gastos en personal que se incluyen en el Estado de Resultados de acuerdo al siguiente formato:

Cuentas	Variaciones del periodo 2018 en M\$ (miles de pesos)	Variaciones del periodo 2017 en M\$ (miles de pesos)
Personal de Planta	22.548.729	20.722.428
Personal a Contrata	45.401.285	39.253.372
Personal a Honorarios	2.420.270	3.930.498
Otros Gastos en Personal	5.974.242	3.332.820
TOTAL	76.344.526	67.239.118

Nota 30. Estado de Cambios en el Patrimonio Neto

En esta nota se deberá informar el análisis de las diferencias significativas entre los montos de los patrimonios, inicial y final.

El Patrimonio final del año 2018 es de M\$ 123.283.751, que considera un resultado del ejercicio de M\$4.852.281 La variación entre los años 2017 y 2018 fue una disminución de M\$8.026.021, se origina por la variación de los ingresos y gastos ejecutados durante el año. Principalmente durante el año 2018 se genera el cierre de Proyectos de Inversión, donde se regularizaron proyectos asignados a los establecimientos de salud primaria dependiente de los Municipios por M\$7,660,103.

Nota 32. Errores

a) Resumen de errores

Concepto	31-12-2018 en M\$ (miles de pesos)	31-12-2017 en M\$ (miles de pesos)
Ajustes por corrección de errores	456.632	-

En esta nota se deben incluir los errores tanto materiales como inmateriales de años anteriores regularizados durante el período 2018, así como su período comparativo.

b) Detalle de errores período 2018

Cuenta	Monto en M\$ (miles de pesos)	N° Oficio CGR aprueba ajuste
1610299 Costo acumulado de Proyectos	456.632	Sin respuesta a la fecha
TOTAL	456.632	

c) Detalle de errores período 2017

Cuenta	Monto en M\$ (miles de pesos)	N° Oficio CGR aprueba ajuste
TOTAL		

De ser aplicable esta nota, considerar los requerimientos especificados en la Resolución N°16, de 2015, capítulo IV, Notas a los Estados Financieros.

Nota 33. Ajuste de primera adopción

Indicar montos de cuentas que se ajustaron, en los períodos

31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)		
Cuenta	Monto en M\$ (miles de pesos)	Nº/año Oficio CGR aprueba ajuste
1610199	33.121	Sin respuesta a la fecha
1610299	15.618.530	Sin respuesta a la fecha
11403	153.384	Sin respuesta a la fecha
TOTAL	15.771.914	

31-12-2017 en M\$ (miles de pesos)		
Cuenta	Monto en M\$ (miles de pesos)	Nº/año Oficio CGR aprueba ajuste
31101 Patrimonio	465.463	Reconocimiento terrenos sin oficio
TOTAL	465.463	

En caso de tener ajustes de primera adopción no informados a CGR, deben incorporarse en la tabla, sin referencia al número de oficio.

Nota 35 Transferencias, Impuestos y Multas

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

Concepto	31-12-2018 en M\$ (miles de pesos)	31-12-2017 en M\$ (miles de pesos)
Ingresos de transferencias	(total de montos desglosados)	(total de montos desglosados)
Programa Atención Primaria	41.745.737	37.213.510
Programa Prestaciones Valoradas	44.979.513	35.950.240
Programa Prestaciones Institucionales	69.250.541	66.037.844
Impuestos	(total de montos desglosados)	(total de montos desglosados)
Clase 1		
Clase 2		
Multas	(total de montos desglosados)	(total de montos desglosados)
Multas y sanciones pecuniaras	358.987	309.578

b) Otra información relevante sobre los ingresos de transferencias, impuestos y multas.

Concepto	31-12-2018 en M\$ (miles de pesos)	31-12-2017 en M\$ (miles de pesos)
Cuentas por cobrar de transferencias	-	-
Cuentas por cobrar de impuestos	-	-
Cuentas por cobrar de multas	113.351	18.221

Nota 36 Ingresos de Transacciones con Contraprestación

Tipo de Ingreso	31-12-2018 en M\$ (miles de pesos)	31-12-2017 en M\$ (miles de pesos)
Prestación de servicios	3.562.795	2.964.503
Venta de bienes	-	-
Permuta	-	-
TOTAL	3.562.795	2.964.503

Describir los activos de la entidad que están en uso por parte de terceros, así como su monto.

ANEXO 3

BALANCE GENERAL DE APERTURA 2018

Indicar los saldos de las cuentas de activo, pasivo y patrimonio vigentes al 01 de enero de 2018, en miles de pesos, agrupados según el formato del Balance General al 31 de diciembre de 2018, indicando los ajustes que se realizaron durante el año 2018, producto de la aplicación de la resolución N° 16, de 2015.

Rubro	Saldo Original 01/01/2018 (M\$)	Ajustes de primera adopción (M\$)	Ajustes por errores y otros ajustes (M\$)	Saldo Ajustado al 01/01/2018 (M\$)	Saldo al 31/12/2018 (M\$)
1140302	140.745	140.715		30	20
1140305	16.914	12.669		4.245	44.772
1610199	810.212	33.121	-	777.091	777.091
1610299	61.484.997	15.618.530	456.632	45.409.835	57.695.852