

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL CAPÍTULO 04
“ORGANISMOS DE INDUSTRIA MILITAR”
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

Nota 1. Naturaleza de la operación:

Identificación:

Los estados financieros que se presentan pertenecen a la Industria Militar (Cuartel General del CIMI e IDIC), que tiene como Representante Legal al GDB Hernán Araya Santis.

Misión:

Nuestra misión es dirigir, coordinar y ejecutar la investigación científica y tecnológica, la construcción de nuevas industrias, las fabricaciones de implementos militares y civiles y la elaboración de la cartografía militar y nacional. Administrar el Patrimonio de Afectación Fiscal del CIMI, IGM, IDIC y CQIE.

Las disposiciones legales que rigen a este Comando son principalmente:

- Decreto Supremo 226 del MDN de 1971, Creación del Comando de Fábricas Militares.
- Decreto 1373 del MDN de 1975, Modifica la denominación a CIMI.
- Ley 18723 de 1988, Crea el Patrimonio de Afectación Fiscal (PAF-CIMI).

Las principales actividades que definen el quehacer de este Comando son:

- Dirigir, ejecutar y controlar las actividades de verificación de la calidad de bastimentos, pertrechos y sistemas militares, en cualquier etapa de su ciclo de vida, para las Fuerzas Armadas y otras Instituciones del Estado.
- Dirigir, ejecutar y controlar la investigación, la innovación y el desarrollo que el Ejército realiza, en el contexto de su Sistema de Investigación y Desarrollo, y en los ámbitos de acción de ciencia y tecnología.
- Dirigir y controlar el desarrollo de la industria militar y sus capacidades, orientándolas hacia aquellas áreas relacionadas con la solución de necesidades del Ejército, otras fuerzas armadas e instituciones del Estado y que permitan mantener, modernizar e incrementar el patrimonio de afectación fiscal del Comando de Industria Militar e Ingeniería.
- Supervisar las actividades de certificación de la calidad de los elementos sometidos al control establecido en la ley N° 17.798 “Control de Armas”, ejecutadas en cumplimiento de la misma, por parte del IDIC y, su participación, en cumplimiento al Decreto Supremo N° 241 de 1961, como Banco de Pruebas de Chile, en la Comisión Internacional Permanente para el Ensayo de las Armas de Fuego Portátiles.
- Definir y controlar los aspectos militares requeridos para materializar la vinculación de FAMAE con el Ejército.
- Asesorar al CJE en todas las materias relacionadas con el desarrollo de la industria militar del Ejército y con el conocimiento y empleo de la industria militar nacional y extranjera, en beneficio de las necesidades institucionales.

Nota 2. Resumen de las normas contables aplicadas:

Esta nota deberá precisar los siguientes aspectos

a. El período contable cubierto por los Estados Financieros del ejercicio vigente:

Los presentes Estados Financieros, corresponde al ejercicio comprendido entre el 01 de Enero y el 31 de Diciembre de 2017.

b. Bases de preparación, con una referencia explícita a la normativa contable vigente:

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con la normativa contable de la Contraloría General de la República, mediante Circular N° 16 de 2015 “Aprueba Normativa del sistema de contabilidad general de la Nación”.

- c. 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).**

La Institución se encuentra autorizada a ampliar el plazo de transición para contabilizar los ajustes de primera adopción de la normativa contable y finalizar el proceso de regularización del activo fijo para el 31 de diciembre de 2018, de acuerdo a Oficio N° 1438 de 17.ENE.2018.-

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

Los saldos reflejados en estas cuentas, corresponden a valores por cobrar al personal de la Institución producto de Licencias Médicas a los cuales les asiste la obligación de reintegrar y anticipos de viáticos otorgados producto de comisiones de servicio dispuestas para el cumplimiento de la misión del IDIC.

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

Las cuentas por cobrar con contraprestación registradas en la contabilidad, corresponden a cobro por contrato de arrendamiento (operativo) de inmueble ubicado en Talagante, cuyo cobro está definido en UF y se transforma a pesos a la fecha de facturación y a facturas por cobrar a clientes del IDIC por prestaciones de servicios que a fecha de los presentes EE.FF., no han sido canceladas.

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

Los saldos reflejados en esta cuenta, corresponden a asignaciones familiares y a cotizaciones previsionales pagadas en exceso, ambas por cobrar. Los montos se encuentran valorizados al valor real de la transacción en su tiempo de ejecución.

- g. Naturaleza de las inversiones financieras, criterio de reconocimiento, método de valorización inicial y al cierre del ejercicio para cada categoría, deterioro, criterio para la determinación de los ingresos.**

Se registran inversiones financieras efectuadas en depósitos a plazo fijo y su valorización es en moneda nacional.

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

No registra, debido a que no corresponden a la operación de los fondos de Industria Militar.

- i. Criterios de reconocimiento las existencias, métodos de valorización inicial y al cierre del ejercicio.**

Las existencias corresponden a activos en la forma de materiales o suministros, para ser consumidos o distribuidos en la prestación de servicios, de los cuales se lleva un control contable, reconociendo mensualmente las existencias consumidas.

j. Método de cálculo de depreciación de los bienes de uso:

Los bienes de uso sujetos a desgastes, cuyo costo se distribuye en relación a los años de utilización económica. Se deprecian de acuerdo al método de depreciación lineal, los que han sido depreciados conforme a la tabla de vida útil de bienes normada por Oficio N° 60.820 de la Contraloría General de la República.

La depreciación se suspende si los bienes respectivos dejan de cumplir sus funciones antes de agotarse su vida útil, como por ejemplo; enajenaciones, desuso, reemplazo o destrucción.

k. Criterios de reconocimiento y medición de los contratos de arriendo financiero (bienes de uso en leasing), método de depreciación, deterioro.

No registra, dado que no se encuentra autorizada la utilización de esta operación financiera en los Organismos de Industria Militar.

l. Criterio de reconocimiento y métodos de valorización de bienes intangibles, valorización inicial y posterior, método de amortización, vidas útiles, deterioro, reconocimiento de las bajas.

Criterio de reconocimiento y métodos de valorización de bienes intangibles, valorización inicial y posterior, método de amortización, vidas útiles, deterioro, reconocimiento de las bajas.

m. Criterio de reconocimiento y valorización de las propiedades de inversión, valorización inicial y posterior, método de amortización, vida útiles, deterioro, reconocimiento de las bajas:

No se registra, debido a que no se cuenta con este tipo de activos dentro del capítulo 04 "Organismos de Industria Militar"

n. Criterio de reconocimiento y valorización del patrimonio histórico, artístico y/o cultural:

No Registra, debido a que no se cuenta con este tipo de bienes en el fondo "Organismos de Industria Militar"

o. Criterio de reconocimiento y valorización de las inversiones asociadas y negocios conjuntos:

No Registra, debido a que no se cuenta con este inversiones asociadas en el fondo "Organismos de Industria Militar"

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

Las transacciones realizadas en una expresión monetaria distinta a la de curso legal en el país (pesos), se convierten a moneda nacional, al tipo de cambio vigente a la fecha de la transacción.

Las diferencias de cambio que se producen al momento del pago o cobro de una transacción, con respecto al valor devengado, se ajustan al último valor.

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

No Registra, debido a que no se cuenta con reconocimiento de contraprestación en los fondos "Organismos de Industria Militar"

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

No registra.

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

No registra, ya que este concepto no se registra en el fondo "Organismos de Industria Militar"

- t. **Criterio de reconocimiento y valorización de las provisiones y de los beneficios a los empleados:**

En este concepto se contabilizan las provisiones de Indemnizaciones por año de servicio, desahucios a largo plazo, solo se considera al personal contratado bajo el código del trabajo.

- u. **Criterios de reconocimiento y valorización de activos y pasivos asociados a los contratos de concesión:**

No registra, ya que no existen contratos de concesión en el fondo "Organismos de Industria Militar"

- v. **Criterios generales aplicados para el reconocimiento de los ingresos y gastos:**

Se reconocen tanto ingresos como gastos al valor real.

Nota 3. Anticipos de Fondos y Depósitos de Terceros:

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:

A) Anticipos de Fondos

Cuenta Nivel 1

N°	Rut	Nombre	2017, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales
1	13.668.279-2	PAULA HERRERA URZUA	1.548		1.548
2	8.824.078-2	RICARDO NAVARRO HEDERRA	1.274		1.274
3	96.929.390-0	PREVIRE S.A.	1.210		1.210
4	61.101.049-4	TEMGE	729		729
5	10.651.151-9	ALVARO VERGARA MEJIAS	676		676
6	13.668.279-2	PAULA HERRER URZUA	670		670
7	61.101.49-4	TEMGE	450		450
8	7.828.315-7	RUBEN NUÑEZ VEGA	421		421
9	61.101.049-4	TEMGE	354		354
10	61.101.049-4	TEMGE	351		351
Resto de Deudores			2.622		2.622
TOTAL			10.305		10.305

B) Depósitos a Terceros

Cuenta Nivel 1

N°	Rut	Nombre	2017, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales
1	76.056.891-2	TRUE IMPORT SPECS S.A.	405		405
2	76.049.601-4	EMP. CONST. TIPAUME S.A.		62	62
3	85.027.100-3	IND. Y COM. ZORBA		54	54
4	61.101.034-6	IDIC	33		33
5	61.101.034-6	IDIC	11		11
6	61.101.034-6	IDIC	22		22
7	61.101.034-6	IDIC	11		11
8	61.101.034-6	IDIC	11		11
9	61.101.034-6	IDIC	11		11
10	61.101.034-6	IDIC	11		11
Resto de Acreedores			794	148	942
TOTAL			1.309	264	1.573

Nota 4. Cuentas por cobrar con contraprestación:

a) Deudores Presupuestarios

Código	Denominación	2017, en M\$ (miles de pesos)			Subtotales
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	
11506	Cuentas por Cobrar – Rentas de la Propiedad	4.915	0	0	4.915
11507	C X C INGRESOS DE OPERACIÓN	292.703			292.703
11512	C X C AÑOS ANTERIORES		10.201	17.191	27.392
TOTAL		297.618	10.201	17.191	325.010

Nota 5. Cuentas por cobrar sin contraprestación:

a) Deudores presupuestarios

Código	Denominación	2017, en M\$ (miles de pesos)		
		Del año	De años anteriores	Subtotales
TOTAL				

b) Otras Cuentas por Cobrar sin Contraprestación

Código	Denominación	2017, en M\$ (miles de pesos)		
		Del año	De años anteriores	Subtotales
TOTAL				

Nota 6. Inversiones Financieras del activo corriente:

No registra Movimientos, ya que no se cuenta con las disponibilidades en este periodo, como excedentes de caja para la inversión en el mercado de capitales.

Nota 7. Préstamos (Activo Corriente y No Corriente):

No registra, debido a que no corresponden a la operación de los fondos de Organismos de Salud del Ejército.

Nota 8. Deudores varios del Activo Corriente:

a) Indicar saldos vigentes según el siguiente formato:

Concepto	2017, en M\$ (miles de pesos)
Deudores	18.855
Total	18.855

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:

Cuenta (1160100 Otros Deudores)

N°	Rut	Nombre	2017, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales
1					
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
Restos Deudores					
TOTAL					

Cuenta (1210202 Deudores)

N°	Rut	Nombre	2017, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales
1					
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
Restos Deudores					
TOTAL					

Nota 9. Deterioro acumulado de Bienes Financieros del Activo Corriente

Indicar los saldos vigentes según el siguiente formato:

Código	Denominación	2017, en M\$ (miles de pesos)
12601	Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar por	0
12602	Deterioro Acumulado de Inversiones Financieras	0
12603	Deterioro Acumulado de Préstamos Corto Plazo	0
TOTAL		0

No registra el activo

Nota 10. Existencias

Indicar los saldos vigentes según el siguiente formato:

Cuentas	2017, en M\$ (miles de pesos)
1310301	41.572
1310302	579
1310399	274
1310403	12.436
1310404	703
1310405	1.405
1310411	574
1310412	17.496
1310499	84.774
TOTAL	159.813

Nota 11. Inversiones Financieras del Activo no corriente:

Indicar los saldos vigentes según el siguiente formato:

Código	Denominación	2017, en M\$ (miles de pesos)
12202	Acciones y Participaciones de Capital	0
12203	Inversiones a Largo Plazo	0
12299	Otros Activos Financieros	0
TOTAL		0

Nota 12. Deudores varios del activo no corriente

a) Indicar los saldos vigentes según el siguiente detalle:

Concepto	2017, en M\$ (miles de pesos)
Deudores de Incierta Recuperación	20.170
Otros Deudores (12107,18101)	
TOTAL	20.170

b) Deudores de Incierta recuperación:

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

Estado de cobranza	2017, en M\$ (miles de pesos)
Cobranza administrativa	0
Cobranza Judicial	20.170
Trámite de Castigo	0
Otros	0

Nota 13. Deterioro Acumulado de Bienes Financieros del Activo no corriente

Indicar los saldos vigentes según el siguiente formato:

Código	Denominación	2017, en M\$ (miles de pesos)
12604	Deterioro Acumulado de Deudores de Incierta recuperación	0
12699	Deterioro Acumulado de Otros Bienes Financieros	0
12605	Deterioro Acumulado de Préstamos Largo Plazo	0
TOTAL		0

Describir los indicios de deterioro encontrados y la metodología aplicada para su determinación:

En el capítulo 04 "Organismos de Industria Militar del Ejército", no se registran préstamos, por lo tanto tampoco existe un deterioro. Dado los procesos de cobranza (Realizado por el Consejo de Defensa del Estado), el deterioro acumulado de deudores de incierta recuperación no se registra, ya que solo se utiliza el deterioro de corto plazo.

Nota 14. Bienes de Uso

Año 2017 M\$ (miles de pesos)

Concepto	Costo	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Neto
Terrenos	5.315.857	0	0	5.315.857
Edificios Institucionales	13.101.191	5.287.926	0	18.389.117
Infraestructura Pública	0	0	0	0
Bienes de Uso en Leasing	0	0	0	0
Bienes Concesionados	0	0	0	0
Bienes de Uso en Curso	0	0	0	0
Otros Bienes de Uso	7.563.682	4.198.922	0	11.762.604
TOTAL	25.980.730	9.486.848		35.467.578

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
Saldo al 1/1/2017	5.315.857	13.101.191	0	0	0	0	7.298.308	25.715.356
Adiciones	0	0	0	0	0	0	336.957	336.957
Retiros/bajas	0	0	0	0	0	0	-71.585	-71.585
Ajustes	0	0	0	0	0	0	0	0
Trasposos	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo bruto 31/12/17	5.315.857	13.101.191	0	0	0	0	7.563.680	25.980.728
Depreciación del ejercicio	0	135.292	0	0	0	0	495.603	630.895
Ajustes	0	0	0	0	0	0	-100.055	-100.055
Depreciaciones Acumuladas	0	5.152.634	0	0	0	0	4.752.555	9.905.189
Total Depreciación Acumulada	0	5.287.926	0	0	0	0	5.148.103	10.436.029
Deterioro del ejercicio	0	0	0	0	0	0	0	0

Ajustes	0	0	0	0	0	0	0	0
Deterioros Acumulados	0	0	0	0	0	0	0	0
Total Deterioro Acumulado	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo neto al 31/12/17	5.315.857	7.813.265	0	0	0	0	2.415.577	15.544.699

c) Bienes de uso en curso

Indicar su composición según el siguiente formato:

Concepto	Costo Acumulado	Aplicación A Gastos	Valor Libro
Bienes de Uso por Incorporar (145)	0	0	0
Costos de Proyectos y Programas (161)	0	0	0
Estudios Básicos	0	0	0
Proyectos	0	0	0
Programas	0	0	0
TOTAL	0	0	0

d) Otros Bienes de Uso

Año 2017 M\$ (miles de pesos)

Concepto	Costo	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro
Vehículos (14105)	913.964	609.884	0	304.080
Máquinas y Equipos (14102, 14104, 14107, 14112)	5.692.581	2.896.680	0	2.795.901
Equipos Computacionales y de Comunicaciones (14108, 14109)	633.206	389.586	0	243.620
Muebles y Enseres (14106)	273.274	273.567	0	-293
Bienes adquiridos para otras entidades (18102)	0	0	0	0
Otros Bienes de Uso (14110, 14113, 14199, 146)	50.655	35.839	0	14.816
TOTAL	7.563.680	4.205.556	0	3.358.124

Deterioro de Bienes de Uso

Informar los criterios desarrollados para distinguir los activos generadores de efectivos de los activos no generadores de efectivo y descripción de la metodología aplicada.

Aún se encuentra en el plazo vigente para la implementación de las NICSP, por lo que este criterio está en proceso de definición.

Nota 15. Bienes Intangibles

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

Año 2017 M\$ (miles de pesos)

Concepto	Costo	Amortización Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Neto
1510101 Programas y Licencias Computac.	10.149	463		9.686
1510201 Sistemas de Información	15.156			15.156
TOTAL	25.305	463		24.842

b) Indicar la siguiente información:

- i. En el caso de un activo intangible evaluado con vida útil indefinida, el valor en libros de dicho activo y las razones sobre las que se apoya la evaluación de una vida útil indefinida;

No existen activo intangibles definidos con vida útil infinita

- ii. Una descripción, el valor en libros y el periodo restante de amortización de cualquier activo intangible individual que sea significativo en los estados financieros de la entidad;

Dentro de la contabilización se cuenta con bienes del año 2017 con una vida útil de 2 años, los bienes del año 2015 con una vida útil de 3 años y los del año 2016 y 2017 con una vida útil de 5 años al cierre del periodo 2017. Los últimos 3 años se encuentran amortizados y con valor **libro**.

c) Deterioro de Bienes Intangibles:

Informar los criterios desarrollados para distinguir los activos generadores de efectivos de los activos no generadores de efectivo y descripción de la metodología aplicada.

Aún se está trabajando en la mejor forma de utilizar el concepto deterioro.

Nota 16. Propiedades de Inversión

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

Año 2017 M\$ (miles de pesos)

Código	Denominación	Costo	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro
		0	0	0	0
		0	0	0	0
		0	0	0	0
		0	0	0	0
		0	0	0	0
		0	0	0	0
		0	0	0	0
		0	0	0	0
		0	0	0	0
		0	0	0	0
		0	0	0	0
TOTAL		0	0	0	0

- b) Deterioro de Propiedades de Inversión.

Describir la metodología aplicada.

El capítulo 04 "Organismos de Industria Militar del Ejército", no cuenta con propiedades de inversión.

Nota 17. Inversiones Asociadas y Negocios conjuntos

Detallar las empresas relacionadas, valorización y resultados según formato:

Empresa	RUT	Dividendos y retiros	Participación %	Valor Patrimonial Proporcional	Participación en Resultados	
					Utilidad	Pérdida
		0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0
TOTAL		0	0	0	0	0

Nota 18. Deuda Pública (Pasivo Corriente y No Corriente)

No se registra este Pasivo

Nota 19. Cuentas por pagar con contraprestación

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

a) Acreedores presupuestarios

Código	Denominación	2017, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotales
21521	Gastos en Personal	0	0	0	0
21522	Bienes y Servicios de Consumo	0	0	0	0
21529	Adquisición de Activos no financieros	0	0	0	0
21534	Deuda Flotante	0	0	0	0
TOTAL		0	0	0	0

b) Otras Cuentas por Pagar con Contraprestación

Código	Denominación	2017, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotales
		0	0	0	0
		0	0	0	0
TOTAL		0	0	0	0

Nota 20. Cuentas por pagar sin contraprestación

No registra Pasivo asociado

Nota 21. Otros Pasivos

a) Indicar los saldos vigentes según el siguiente formato:

Concepto	2017, en M\$ (miles de pesos)
2140900 Otras Obligaciones Financieras	129
TOTAL	129

b) Ingresos Anticipados

No registra Pasivo asociado

c) Acreedores por Transferencias Reintegrables

No registra Pasivo asociado

d) Por cada cuenta nivel 2, del plan de cuentas, indicar los 10 mayores acreedores 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:

No registra Pasivo asociado

Nota 22. Provisiones

Indicar los saldos vigentes según el siguiente formato:

Concepto	Corto Plazo	Largo Plazo	Subtotales
Provisión por Impuesto a la Renta			
Provisiones por Juicios			
Provisión por Desmantelamiento y/o Rehabilitación			
Otras Provisiones		11.863	11.863
TOTAL		11.863	11.863

El saldo de la cuenta está basado en la estimación de deudores incobrables (Cuentas de Resultado Perdida), y se compone de clientes enviados al Consejo de Defensa del Estado (CDE), para su gestión de cobranza.

Nota 23. Obligaciones por Beneficios a los Empleados

Indicar los saldos vigentes según el siguiente formato:

Concepto	Corto Plazo	Largo Plazo	Subtotales
Provisiones por Desahucio	0	0	0
Provisión por Incentivo al Retiro	0	0	0
Provisión por Retiro Anticipado	0	0	0
Otras Provisiones por Beneficios a los Empleados	0	4.247	4.247
TOTAL	0	4.247	4.247

Otras Provisiones por Beneficios a los Empleados

Corresponde a provisión por indemnización de años de servicio, que nace por el vínculo contractual existente entre el CIMI y su personal regido por las normas del Código del Trabajo, con contrato a plazo indefinido.

Su monto corresponde a una provisión mensual del 3% del sueldo imponible.

No se tiene una estimación de la fecha en que estos montos serán liquidados, por lo que se mantienen en provisiones de largo plazo.

Nota 24. Pasivos por Leasing

No registra Pasivo asociado

Nota 25. Pasivos por Concesiones

No registra Pasivo asociado

Nota 26. Activos y Pasivos Contingentes

No registra Activos ni Pasivos asociado

Nota 27. 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) Ingresos

Subtítulo	Denominación	Presupuesto Actualizado en M\$/MUSS	Ejecución Devengada en M\$/MUSS	Diferencia en M\$/US\$
05	Transferencias Corrientes	28.874	28.874	0
06	Rentas de la Propiedad	348.038	659.840	-311.802
07	Ingresos de Operación	4.745.869	5.056.844	-310.975
08	Otros Ingresos Corrientes	0	10.730	-10.730
10	Ventas de Activos No Financieros	5.150	11.625	-6.475
12	Recuperación de Préstamos	0	336.461	-336.461
15	Saldo Inicial de Caja	42.255	0	0
TOTALES		5.170.186	6.104.374	-976.443

El Subtítulo 06 “Renta de la Propiedad”, se vio incrementado producto de ingresos por concepto de un depósito a plazo autorizado en IDIC y a intereses aplicados en Notas de Débito a Facturas de Ventas por atrasos en el pago de clientes.

La diferencia en el Subtítulo 07 “Ingresos de Operación”, se debe a un mayor ingreso por la tasa 1,5%, debido al aumento en la productividad minera.

b) Gastos

Subtítulo	Denominación	Presupuesto Actualizado en M\$/MUSS	Ejecución Devengada en M\$/MUSS	Diferencia en M\$/US\$
21	Gastos en Personal	3.150.981	3.030.177	120.804
22	Bienes y Servicios de Consumo	1.401.559	1.232.003	169.556
23	Prestaciones de Seguridad Social	70.367	50.237	20.130
24	Transferencias Corrientes	10.856	7.135	3.721
25	Íntegros al Fisco	51.078	42.729	8.349
29	Adquisición de Activos no Financieros	475.390	459.282	16.108
SUBTOTALES		5.160.231	4.821.563	338.668
	Saldo Final de Caja	-	-	-
TOTALES		5.160.231	4.821.563	338.668

Producto de demoras en las contrataciones de personal del IDIC, se ejecutó un menor gasto al estimado originalmente, por concepto de remuneraciones en el Subtítulo 21 “Gasto en Personal”.

En cuanto al Subtítulo 22 “Bienes y Servicios de Consumo”, podemos señalar que debido a que no se percibieron la totalidad de los ingresos programados para el año 2017, no se realizaron algunas de las actividades programadas para el año, además se lograron economías en las licitaciones públicas de ciertos servicios, y, por último, el pago de primas de seguros fue menor a lo estimado en aproximadamente M\$14.000.

En el Subtítulo 29 “Adquisición de Activos no Financieros”, se obtuvieron importantes ahorros en la adquisición de equipos y programas computacionales, debido al tipo de cambio vigente al momento de efectuar las compras.

Nota 28. 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 2017 en M\$ (miles de pesos)
Personal de Planta	107.316
Personal a Contrata	489
Personal a Honorarios	28.918
Otros Gastos en Personal	2.893.454
TOTAL	3.030.177

Nota 29. 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.

Las diferencias entre el patrimonio inicial y final se encuentran dadas por las modificación por ajustes a devengaciones, tanto de ingreso y gastos, generadas en años anteriores, el ajuste del saldo de la cuenta resultado del ejercicio a la cuenta resultado acumulado.

Nota 30. Información a revelar sobre partes relacionadas

No registra Pasivo asociado

Nota 31. Errores

En esta nota se deben incluir los errores tanto materiales como inmateriales informados a CGR durante el periodo 2017.

Aun no se presentan solicitud de corrección de errores a la CGR, por encontrarse en periodo de implementación.

Nota 32. Ajuste de primera adopción

Indicar montos de cuentas que se ajustaron durante el periodo 2017.

Aun no se presentan solicitud de ajustes de primera adopción a la CGR, por encontrarse en periodo de implementación.