

# **NOTAS EXPLICATIVAS**

# **ESTADOS FINANCIEROS**

01 DE ENERO DE 2018 AL 31 DICIEMBRE 2018



## Notas Explicativas a los Estados Financieros

Año 2018

### NOTA 1 NATURALEZA DE LA OPERACIÓN

De conformidad al Art. 94 bis de la Constitución Política de la República, el Servicio Electoral de Chile es el organismo superior de la administración electoral en Chile, un organismo autónomo, con personalidad jurídica y patrimonio propio, ejerce la administración, supervigilancia y fiscalización de los procesos electorales y plebiscitarios, el cumplimiento de las normas sobre transparencia, límite y control del gasto electoral, y sobre los partidos políticos; y las demás funciones que señala la Constitución Política de la República y las leyes orgánicas que regulan su organización y funcionamiento.

Fue creado mediante la Ley 18.556, publicada el 1 de octubre de 1986 como continuador legal del Conservador del Registro Electoral (fundado el 17 de marzo de 1925 mediante el Decreto Ley 343 y existente hasta 1931).

Los órganos de dirección del Servicio Electoral son el Consejo Directivo y su Director.

La dirección superior del Servel corresponde al Consejo Directivo, el que ejerce de forma exclusiva las atribuciones que le encomiendan la Constitución y las leyes. Dicha instancia está integrada por cinco consejeros designados por el Presidente de la República, previo acuerdo del Senado, adoptado por los dos tercios de sus miembros en ejercicio. Los consejeros duran diez años en sus cargos, no pueden ser designados para un nuevo periodo y se renuevan por parcialidades cada dos años. En tanto, la representación del Consejo Directivo en eventos protocolares nacionales e internacionales, así como las gestiones que se desarrollen ante cualquier entidad extranjera, corresponden al Presidente del Consejo Directivo o a quien determine el Consejo.

Al Director Nacional del Servicio Electoral le corresponde la dirección administrativa y técnica de éste. Entre sus funciones y atribuciones está representar al Servicio, cumplir y hacer cumplir los acuerdos del Consejo Directivo, dictar los reglamentos internos necesarios para el buen funcionamiento del Servicio, ejecutar los actos, dictar las resoluciones y celebrar las convenciones necesarias para el cumplimiento de los fines de la Institución. Para ello, la dirección nacional cuenta con tres subdirecciones que son sus colaboradoras inmediatas. En cuanto al ejercicio del cargo, este durará cinco años, pudiendo ser renovado hasta por dos periodos consecutivos, según determine el Consejo Directivo.

### MISIÓN INSTITUCIONAL

Ser reconocido como una entidad autónoma, moderna, innovadora e imparcial, que facilite el ejercicio de los derechos políticos de los electores, cumpliendo sus obligaciones legales con altos estándares de calidad y profesionalismo, otorgando seguridad y confiabilidad sobre los resultados de sus procesos.



## Notas Explicativas a los Estados Financieros

Año 2018

Valores; Autonomía - Imparcialidad - transparencia - Probidad - Eficiencia y Proactividad.

### VISIÓN

Contribuir a la democracia mediante la promoción de la participación ciudadana informada; el apoyo al rol de los partidos políticos y el ejercicio de los derechos de los independientes; la conformación del Registro y Padrón Electoral; la organización de los procesos electorales; el control del financiamiento y de los ingresos y gastos de las campañas electorales y de los partidos políticos, sancionando sus infracciones; la publicación de resultados preliminares y la preservación de la memoria electoral del país, a través de procesos eficientes que resguarden la probidad, aseguren la transparencia y el cumplimiento a la Constitución y las leyes.

### PRINCIPALES DISPOSICIONES LEGALES QUE RIGEN AL SERVICIO ELECTORAL

- Ley N° 18.556 Orgánica Constitucional sobre Sistemas de Inscripciones Electorales y Servicio Electoral.
- Ley N° 18.603 Orgánica Constitucional sobre Partidos Políticos.
- Ley N° 18.695 Orgánica Constitucional de Municipalidades.
- Ley N° 18.700 Orgánica Constitucional sobre Votaciones Populares y Escrutinios.
- Ley N° 19.175 Orgánica Constitucional sobre Gobierno y Administración Regional.
- Ley N° 19.884 Sobre Transparencia, Limite y Control del Gasto Electoral.
- Ley N° 20.568 Regula la Inscripción Automática, modifica el Servicio Electoral y Moderniza el sistema de Votaciones.
- Ley N° 20.640 Establece el Sistema de Elecciones Primarias para la nominación de candidatos a Presidente de la República, Parlamentarios y Alcaldes.
- Ley N° 20.900 Ley para el Fortalecimiento y Transparencia de la Democracia.
- Ley N° 20.960 Que regula el Derecho a Sufragio de Chilenos en el Extranjero.

### EL SERVICIO ELECTORAL REALIZA ENTRE OTRAS, LAS SIGUIENTES FUNCIONES:

- Supervigilar y Fiscalizar a las Juntas Electorales establecidas en la Ley N°18.700 y velar por el cumplimiento de las normas electorales, debiendo denunciar ante la autoridad que corresponda a las personas que la infringieren, sin perjuicio de la acción pública o popular que fuere procedente.
- Formar, mantener y actualizar el Registro Electoral.
- Determinar el Padrón Electoral y la Nómina de Inhabilitados.
- Ordenar y resolver directamente sobre el diseño e impresión de formularios y demás documentos que se utilicen en el proceso de formación y actualización del Registro Electoral.
- Resolver respecto de las solicitudes de cambio de domicilio electoral y de acreditación de vecindamiento que se le presenten.



## Notas Explicativas a los Estados Financieros

Año 2018

- Fiscalizar y controlar el cumplimiento de las normas sobre aportes y gastos electorales, campañas electorales y propaganda electoral.
- Fiscalizar y controlar el cumplimiento de la normativa sobre transparencia, elecciones internas, aportes y gastos de partidos políticos y en general, las obligaciones establecidas en la ley 18.603.
- Sustanciar la tramitación de los procedimientos sancionatorios que correspondan por incumplimiento o infracciones a las normas de la ley 19.884 y al párrafo 6° título primero de la ley N° 18.700.

### NOTA 2 RESUMEN DE NORMAS CONTABLES APLICADAS

#### 2.1. Período Contable - Bases de preparación

El periodo de contabilidad general de la nación reconoce periodos contables de doce meses, cuyas fechas de inicio y término coinciden con las del año calendario. En consecuencia, los Estados Financieros corresponden a los siguientes períodos:

- Balance General al 31 de diciembre del 2018.
- Estado de Cambios en el Patrimonio desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2018.
- Estado de Situación Presupuestaria desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2018, programa 01 (Servicio Electoral) y programa 03 (Elecciones Parlamentarias y Presidencial).
- Estado de Flujos de Efectivo desde el 01 de enero al 31 de diciembre 2018.
- Estado de Resultados desde el 01 de enero al 31 de diciembre 2018.
- Los presentes Estados Financieros se han preparado sobre la base de las operaciones registradas según lo señalado en la normativa que rige el Sistema de Contabilidad General de la Nación que se encuentra consignada en la nueva Normativa Vigente Contable en la Resolución CGR N°16 de 2015, como asimismo, conforme a los procedimientos contables vigentes a que se refiere el Oficio 96.016 de 2015 y Oficio 5.450 de 2019, que imparte instrucciones sobre la preparación y presentación de los Estados Financieros al término del ejercicio contable 2018.

#### 2.2. Cambio en Políticas y en Estimaciones Contables

El Servicio Electoral no ha realizado cambios en las políticas y estimaciones contables, por lo que se rige de acuerdo a la normativa del Sistema de Contabilidad General de la Nación que se encuentra consignada en la Resolución N°16/2015 de la Contraloría General de la República y Oficio N°96.016/2015, sobre Procedimientos contables para el Sector Público NICSP-CGR Chile.



## Notas Explicativas a los Estados Financieros

Año 2018

### 2.3. Anticipos de Fondos y Depósitos de Terceros

#### Anticipo de Fondos

El saldo de la cuenta Anticipo de Fondos para el año 2018, asciende al monto de M\$ 48.327, cuyo detalle corresponde a los saldos generados por concepto de:

- Anticipo Proveedores M\$ 1.945.
- Anticipo a Rendir cuenta Direcciones Regionales M\$ 32.418, incluye las disponibilidades y saldo de cheques caducados en las Unidades Operativas del SERVEL.
- Aplicación de Fondos en Administración por M\$ 3.703. Son los fondos transferidos al Ministerio de RREE para realizar el pago a personas que ejercieron funciones como delegados y Asesores en las elecciones 2017 ley 20.960 voto de chilenos en el Extranjero.
- Anticipos Previsionales por concepto de subsidio Post Natal Parental, no recuperados de las respectivas instituciones de salud M\$7.719.
- Deudores por Gasto Pagados en Exceso en Remuneraciones y Honorarios M\$2.542.

#### Depósitos de Terceros

- El saldo de la cuenta Depósitos de Terceros para el año 2018 ascienden al monto de M\$63.743, y corresponde al siguiente desglose de cuentas:
  - Recaudación por Aportes Control del Gasto Electoral M\$47.368, relacionados con la recaudación de fondos para candidatos y partidos políticos.
  - Depósitos por recuperación de licencias médicas M\$16.327.
  - Depósitos por retención de impuestos de honorarios M\$48.

### 2.4. Cuentas por Cobrar con Contraprestación

Estas cuentas no registran activos asociados en este Servicio.

### 2.5. Cuentas por Cobrar sin Contraprestación

Estas cuentas no registran activos asociados en este Servicio.

### 2.6. Inversiones Financieras del Activo Corriente y No Corriente

Estas cuentas no registran activos asociados en este Servicio.

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

Estas cuentas no registran activos asociados en este Servicio.

### 2.8. Existencias

Estas cuentas no registran activos asociados en este Servicio.



## Notas Explicativas a los Estados Financieros

Año 2018

### 2.9. Bienes de Uso

Los Bienes de Uso se reconocen cuando su costo de adquisición es igual o superior a 3 UTM, su valor de incorporación al activo o valorización inicial incluye los costos directamente relacionados con la ubicación del bien en el lugar y en las condiciones necesarias para ser usado u operar (costo de traslado e instalaciones entre otros). Todo lo anterior, de acuerdo a lo establecido en la Resolución N°16 año 2015 de la C.G.R y los procedimientos señalados en oficio N°96.016 de 2015.

El método de cálculo de la depreciación es directo o lineal, en base a los años de vida útil asignado según tabla referencial de vida útil establecida en la Resolución CGR N°16 del año 2015.

El reconocimiento de la baja de bienes del activo en el Servicio Electoral es a través de la resolución exenta que determina dicha baja de bienes incluyendo su valor según libro.

El Servicio Electoral no registra transacciones sin contraprestación y en relación al deterioro de bienes, no registra movimiento, así también, no se registran bienes generadores de efectivo.

### 2.10. Activos Intangibles

Los Bienes del Activo Intangibles se reconocen cuando su costo de adquisición individual o por grupo homogéneo es igual o superior a 30 UTM, su valor de incorporación al activo o valorización inicial corresponde al valor total o bruto de la factura de compra y se incorporan al activo cuando su tiempo de uso por utilización supera un periodo contable.

El método de cálculo de la amortización corresponde al método lineal en base a los años de vida útil asignado según tabla referencial de vida útil establecida en la Resolución CGR N°16 del año 2015. La amortización comenzará cuando el activo esté disponible para su utilización y se encuentre en las condiciones necesarias para operar.

En cuanto al deterioro de los bienes Intangibles, no se registran bienes en esta situación.

### 2.11. Propiedades de Inversión.

Estas cuentas no registran activos asociados en este Servicio.

### 2.12. Inversiones Asociadas y Negocios Conjuntos.

Estas cuentas no registran activos asociados en este Servicio.



## Notas Explicativas a los Estados Financieros

Año 2018

### 2.13. Deuda Pública Interna y externa.

Estas cuentas no registran pasivos asociados en este Servicio.

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

El saldo de la cuenta por Pagar con Contraprestación - Acreedores Presupuestarios, en este Servicio corresponden a los saldos por pagar de los Subtítulo 21, 22, y 29, por la suma de M\$ 830.703, y corresponde a facturas pendientes de pago al 31 de diciembre de 2018, denominada Deuda Flotante ejercicio 2018. (Ver detalle en Nota 20).

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

Estas cuentas no registran pasivos asociados en este Servicio.

### 2.16. Provisiones.

Estas cuentas no registran pasivos asociados en este Servicio.

### 2.17. Obligaciones por Beneficios a los Empleados.

#### Aporte al Retiro:

Para el reconocimiento se consideraron aquellas personas que cumplieron con los requisitos para acogerse a las Leyes "19.882 Aporte al Retiro Voluntario" y "20.948 Pago Bonificación por Retiro" y que presentaron expedientes de retiro este año y que harán uso del beneficio el año 2019. Su método de valorización corresponde a las últimas 36 rentas. La cantidad de funcionarios posiblemente acogidos a lo antes descrito asciende a una cantidad de 18 funcionarios, por un monto de M\$414.202.

#### Beneficio a los empleados de A.D.P. (11 funcionarios):

En el caso de las indemnizaciones de ADP, se valorizan según los criterios del protocolo de egreso ADP del Servicio Civil y lo señalado en el Título VI de la ley 19.882, asumiendo la fecha máxima de invocación de la indemnización por años cumplidos con tope de 6 meses, según la norma en los casos que tengan 6 o más años de desempeño continuo. De haber requerimientos en fechas anteriores al supuesto, se debe recalcular la indemnización por un monto menor, dependiendo del tiempo efectivo. La cantidad de funcionarios que se pueden acoger a este beneficio son 11 por un monto de M\$182.074.



## Notas Explicativas a los Estados Financieros

Año 2018

### Beneficio a los empleados Código del Trabajo (16 funcionarios):

En el caso del personal contratado con cargo al Código del Trabajo, las indemnizaciones se valorizan según lo señalado en el citado código, de acuerdo a las fechas de ingreso y años de servicio de cada persona y que les correspondería como costo máximo en caso de invocar algunas de estas situaciones al término del año. En el evento que se requiera la indemnización antes del plazo previsto, se debe recalcular a un monto menor en función del tiempo efectivamente servido. La cantidad de funcionarios que se pueden acoger a este beneficio son 16 por un monto de M\$114.075.

Criterios de reconocimiento de los beneficios que se pagan durante el año, se reconocen como un gasto patrimonial y al término del ejercicio un pasivo por los beneficios pendientes de pago. (Ver detalle en nota 24).

### **2.18. Arrendamientos**

Este Servicio Electoral no tiene arrendos financieros ni bienes de uso en leasing.

Los Arrendos Operativos en este Servicio, ascienden a un monto total de M\$2.036.982, siendo los más relevantes con un 64%, los arrendos de oficinas y bodegas a lo largo de todas las regiones del país, para funcionamiento de las dependencias del Servicio Electoral, además incluye el arriendo de bodegas para acopio de material electoral. El arriendo de equipamiento informáticos, asciende a un 22% estos equipos en su mayor parte fueron utilizados para el trabajo de revisión de cuentas presentadas por los candidatos que participaron en las elecciones parlamentaria y presidencial del año 2017, un 13% tiene relación con la cuenta de "Otros Arrendos", que corresponde a la renovación, actualización y derechos de uso de licencias informáticas, de Seguridad, sitios Web, actualización de software y plataforma mesa de ayuda entre otros, según el siguiente detalle:

- Arriendo terrenos (estacionamiento vehículos) M\$4.807.
- Arriendo Edificios M\$1.309.054.
- Arriendo vehículos M\$ 340.
- Arriendo Máquinas y equipos M\$1.391.
- Arriendo Equipos Informáticos M\$452.777.
- Otros Arrendos M\$268.613.

### **2.19. Activos y Pasivos por Concesiones**

Estas cuentas no registran saldos en el activo y pasivos de este Servicio.





## Notas Explicativas a los Estados Financieros

Año 2018

### 2.20. Activos Contingentes y Pasivos Contingentes

Estas cuentas no registran saldos en el activo y pasivos de este Servicio.

### 2.21. Estado de Situación Presupuestaria - Ingresos y Gastos

Los ingresos y gastos se reconocen al valor real, de acuerdo con el principio del devengo y la normativa contable y presupuestaria aplicable vigente. (Ver detalle nota 28).

### 2.22. Estado de Resultados.

Los ingresos se reconocen cuando se produce un incremento real de los recursos económicos, ya sea mediante un incremento en los activos o una disminución en los pasivos y cuyo valor pueda medirse con fiabilidad. Los gastos se reconocen cuando se produce una disminución real de los recursos económicos, ya sea mediante una disminución de los activos o un aumento en los pasivos, cuya cuantía pueda medirse con fiabilidad.

### 2.23. Estado de Cambio en el Patrimonio Neto

Se reconoce una disminución del Patrimonio Neto en el Servicio Electoral, debido a que los gastos del período fueron superiores a los ingresos percibidos, generando un resultado del ejercicio negativo por M\$2.504.492, a lo que se le agregan los ajustes patrimoniales realizados durante el año 2018 por ajuste de corrección de errores.

El método de valorización del Patrimonio Neto del Servicio Electoral para el año 2018, se realizó en base a la Resolución CGR N°16 de 2015.

### 2.24. Errores

De acuerdo a la normativa vigente, los errores son omisiones o inexactitudes al momento de registrar movimientos financieros económicos, dentro de estos errores el Servicio señala lo siguiente:

- Oficio: N°2422 del 15/06/2018: se solicitó autorizar ajuste por omisión al contabilizar la depreciación del ejercicio 2017 en las cuentas vehículos terrestres y Edificaciones, y su contra parte Resultados Acumulados, por un total de M\$1.851.
- Oficio N°4534 del 20/12/2018: Corresponde a la compra de 14 UPS, que en diciembre 2017 se contabilizaron en cuenta de gastos y en el año 2018 se activaron. Por un monto de M\$ 44.163, compra de cámaras fotográficas por el mismo motivo, se realizó ajuste a la apertura por



## Notas Explicativas a los Estados Financieros

Año 2018

M\$5.896 y ajuste por Resolución de baja de bienes por un monto en Resultados Acumulados por M\$444.

- Oficio N°4580 del 28/12/2018: Corresponde a la contabilización en la cuenta Edificaciones y Terrenos, de acuerdo al valor contable que se tenía y lo señalado en el certificado de avalúo fiscal del segundo semestre del año 2018, el monto de los ajustes corresponde a: Contabilización de Avalúo fiscal de Edificio Santo Domingo 550-556, por lo tanto, se aumenta la cuenta de Edificaciones y la cuenta Resultados Acumulados por un monto de M\$ 29.631.
- Ajuste a la apertura Folio N°10063, que corresponde a contabilización del año 2017, por licencias computacionales registradas en la cuenta Programas y Licencias Computacionales (15101), no obstante, dicha licencia era arrendada, lo que implicó realizar un ajuste en diciembre 2018, por un monto de M\$ 8.891.
- Ajuste a la apertura, con Folio N°9002, que corresponde a Resoluciones de bajas de años anteriores, no contabilizados en su oportunidad, cuyo monto asciende a M\$782.

### 2.25. Ajustes de Primera Adopción

Los ajustes realizados corresponden a provisiones por beneficios de funcionarios (ver detalle en nota 24).

Durante el año 2017 se provisionó M\$ 536.155. por incentivos al retiro de funcionarios, durante el año 2018 se acogieron a retiro voluntario 4 funcionarios por lo que se realizó un ajuste por M\$121.953, quedando la provisión al 31-12-2018 en M\$ 414.202. Además, durante el año 2018 se provisionó la indemnización de ADP por M\$182.074 correspondiente a 11 funcionarios y provisión de beneficio de vacaciones por personal acogido al Código del Trabajo por un monto de M\$ 114.075 correspondiente a 16 funcionarios.

### 2.26. Agricultura

Estas cuentas no registran activos asociados en este Servicio.

### 2.27. Transferencias, Impuestos y Multas

El criterio de reconocimiento aplicado a las transferencias recibidas se mide por su valor nominal y en la fecha de recepción de los fondos, en el caso de las multas aplicadas, se reconocen a través del acto administrativo que reconoce el ingreso y a valor nominal.

El 97,7% de los ingresos del Servicio Electoral durante el año 2018, fueron transferencias recibidas por Aporte Fiscal por un monto total de M\$21.460.038, el 2,3% restante corresponde a M\$36.842, por ingresos recibidos de la Caja de Compensación Los Andes, para el pago de beneficios a los



## Notas Explicativas a los Estados Financieros

Año 2018

funcionarios acogidos a retiro ley 19.882 y M\$39.824 correspondiente a multas aplicadas a proveedores por incumplimiento de contrato.

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

Este Servicio no registra movimientos por el tipo de cambio en moneda extranjera.

### 2.29. Información Financiera por Segmentos

No aplicable para el ejercicio 2018.

## NOTA 3 CAMBIO EN POLÍTICAS Y EN ESTIMACIONES CONTABLES

### a) Cambios en Políticas Contables:

El Servicio Electoral no ha realizado cambios en las políticas contables, toda vez que se rige de acuerdo a la normativa que regula el Sistema de Contabilidad General de la Nación que se encuentra consignada en la Resolución N°16/2015 de la Contraloría General de la República y oficio N°96.016/2015, sobre Procedimientos contables para el Sector Público NICSP-CGR Chile.

### b) Cambio en Estimaciones Contables:

El Servicio Electoral no ha realizado cambios en las estimaciones contables, toda vez que se rige de acuerdo a la normativa que regula el Sistema de Contabilidad General de la Nación que se encuentra consignada en la Resolución N°16/2015 de la Contraloría General de la República y oficio N°96.016/2015, sobre Procedimientos contables para el Sector Público NICSP-CGR Chile.

## NOTA 4 ANTICIPO DE FONDOS Y DEPOSITOS A TERCEROS

### a) Anticipos de Fondos

Cuenta Nivel 1 (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	Subtotales	Del año	De años anteriores	Subtotal
1	96.565.580-8	Cía.Leasing Tattersal SA.				1.535		1.535
2	76.301.506-8	Importadora y Exportadora Dalí Ltda.				409		409
3	12.467.509-K	Jose Henríquez Miranda		22	22		22	22
4	9.672.460-K	Metrogas, intereses por reintegrar				10		10
5	13.064.196-2	Nelson Montes Olivares				4		4
6	76.496.130-7	Soc. Concesionaria Norte S.A.				2		2
7	87.845.500-2	Telefónica Móviles Chile S.A.				2		2
8	15.994.116-7	Pablo Galaz Morales	961		961			
9	13.664.937-k	María García Alarcón	962		962			
Resto de Deudores								
<b>TOTAL</b>			<b>1.923</b>	<b>22</b>	<b>1.945</b>	<b>1.962</b>	<b>22</b>	<b>1.984</b>



## Notas Explicativas a los Estados Financieros

Año 2018

### Cuenta Nivel 1 (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	Subtotales	Del año	De años anteriores	Subtotal
1		Dirección Regional Metropolitana	15.089		15.089	17.896		17.896
2		Dirección Regional de Puerto Montt	6.177		6.177	29.325		29.325
3		Dirección Regional de Antofagasta	2.154		2.154	10.506		10.506
4		Dirección Regional de Concepción	2.058		2.058	8.726		8.726
5		Dirección Regional de Valparaíso	2.042		2.042	2.558		2.558
6		Dirección Regional de la Serena	746		746			0
7		Dirección Regional de Arica y Parinacota	743		743			0
8		Dirección Regional de Rancagua	702		702	9.630		9.630
9		Dirección Regional de Ñuble	554		554			0
10		Dirección Regional de Punta Arenas	541		541	2.112		2.112
Resto de Deudores			1.612		1.612	12.771		12.771
<b>TOTAL</b>			<b>32.418</b>		<b>32.418</b>	<b>93.524</b>	<b>0</b>	<b>93.524</b>

### Cuenta Nivel 1 (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	Subtotales	Del año	De años anteriores	Subtotal
1	60.601.000-1	Ministerio Relaciones Exteriores		3.703	3.703	41.304		41.304
2	10.99.835-4	Nivia Valenzuela Vega				3		3
<b>TOTAL</b>			<b>0</b>	<b>3.703</b>	<b>3.703</b>	<b>41.307</b>	<b>0</b>	<b>41.307</b>

### Cuenta Nivel 1 (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	Subtotal	Del año	De años anteriores	Subtotal
1	13.914.185-7	Daniela Castillo Norambuena		2.799	2.799		2.799	2.799
2	12.713.741-2	Viviana Vargas Olavarría		1.314	1.314		1.314	1.314
3	17.562.987-4	Mariela Gonzalez Aravena		1.306	1.306		1.306	1.306
4	00.000.019-1	Acreedores presupuestarios		581	581		581	581
5	96.522.500-5	Isapre Más Vida		359	359		359	359
6	98.000.000-1	A.F.P. Capital S.A.		347	347		347	347
7	96.572.800-7	Isapre Banmédica S.A.		301	301		301	301
8	98.001.000-7	A.F.P. Cuprum S.A.		276	276		276	276
9	3.402.925-3	Servicio de Bienestar		239	239		239	239
10	61.533.000-0	Instituto de Seguridad Laboral		101	101		101	101
Resto de Deudores				96	96	61	119	180
<b>TOTAL</b>			<b>0</b>	<b>7.719</b>	<b>7.719</b>	<b>61</b>	<b>7.744</b>	<b>7.805</b>



## Notas Explicativas a los Estados Financieros

Año 2018

Cuenta Nivel 1 (11498-Deudores Pagados en Exceso)

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	Subtotal
1	00.000.013-2	Dirección Regional de Concepción		1.374	1.374	1.374		1.374
2	00.000.008-6	Dirección Regional Metropolitana		255	255	255		255
3	17.295.967-9	Nicol Arévalo		369	369	369		369
4	16.280.937-7	Cristián Correa Lagos	276		276			
5	81.826.800-9	Caja Compensación Los Andes	26	196	222	196		196
6	60.805.000-0	Juan Ortiz	46		46			0
<b>TOTAL</b>			<b>348</b>	<b>2.194</b>	<b>2.542</b>	<b>2.194</b>	<b>0</b>	<b>2.194</b>

La cantidad total de deudores es de 37 registros, por un monto total de M\$48.327.

### b) Depósitos de Terceros:

Cuenta Nivel 1 (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	Subtotales	Del año	De años anteriores	Subtotal
1		Acreedores Presupuestarios (Control de Gasto Electoral)	47.369		47.369	96.064		96.064
2		Depósito Fonasa (Lic. Médica)	9.801		9.801	37.211		37.211
3		Depósito Isapre Más Vida (Lic. Médica)	5.677		5.677	8.526		8.526
4		Depósito Isapre Fusat (Lic. Médica)	688		688	8.436		8.436
5		Devolución pago exceso honorario	57		57	8.294		8.294
6		Tamara Peña	50		50	3.272		3.272
7		Correos de Chile	54		54	963		963
8		Héctor Saldaña (depósito retención honorario)	34		34	448		448
9		Héctor Saldivia Pérez (deposito retención honorario)	13		13	388		388
10		Roland Vorwerk y Cía. Ltda.				113		113
Resto de Acreedores						167		167
<b>TOTAL</b>			<b>63.743</b>	<b>0</b>	<b>63.743</b>	<b>163.882</b>	<b>0</b>	<b>163.882</b>

La cantidad de acreedores es de 10 registros, por un monto total de M\$63.743.

### NOTA 5 CUENTAS POR COBRAR CON CONTRAPRESTACIÓN

El servicio Electoral no registra saldos vigentes de cuentas por cobrar con contraprestación en el ejercicio 2018, por lo que esta Nota no es aplicable para este Servicio, dado que no cuenta con operaciones relacionadas a los rubros solicitados.



## Notas Explicativas a los Estados Financieros

Año 2018

### NOTA 6 CUENTAS POR COBRAR SIN CONTRAPRESTACIÓN

El servicio no registra saldos vigentes de cuentas por cobrar sin contraprestación en el ejercicio 2018, por lo que esta Nota no es aplicable para este Servicio, dado que no cuenta con operaciones relacionadas a los rubros solicitados.

### NOTA 7 INVERSIONES FINANCIERAS DEL ACTIVO CORRIENTE

El Servicio Electoral no realiza inversiones financieras en el ejercicio 2018, por lo que esta Nota no es aplicable para este Servicio, dado que no cuenta con operaciones relacionadas a los rubros solicitados.

### NOTA 8 PRÉSTAMOS (Activo Corriente y No Corriente)

El Servicio Electoral no tiene préstamos en el Ejercicio contable 2018, por lo que esta nota no es aplicable para este Servicio, dado que no cuenta con operaciones relacionadas a los rubros solicitados.

### 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		
Deudores		
Documentos por Cobrar		
IVA-Crédito Fiscal		
Pagos Provisionales Mensuales		
Otros Deudores (11498)	2.542	2.194
<b>TOTAL</b>	<b>2542</b>	<b>2194</b>

El saldo de M\$2.542, corresponde a deudores por pagos en exceso de remuneraciones y honorarios. (Ver detalle en Nota 4).

b) Deudores por Transferencias Reintegrables:

Deudores por Transferencias Reintegrables, no registran activos asociados.



## Notas Explicativas a los Estados Financieros

Año 2018

---

### **NOTA 10 DETERIORO ACUMULADO DE BIENES FINANCIEROS DEL ACTIVO CORRIENTE.**

El Servicio Electoral no registra Deterioro Acumulado de Bienes Financieros del Activo Corriente en el Ejercicio Contable 2018, no existiendo evidencia objetiva de que un activo financiero esté deteriorado.

### **NOTA 11 EXISTENCIAS**

El Servicio Electoral, no registra Existencias dado que no tiene artículos o productos que sean transitorios o a la venta ni en proceso de esto. Por lo tanto, no presenta saldo al 31 de diciembre 2018 por concepto de Existencias.

### **NOTA 12 INVERSIONES FINANCIERAS DEL ACTIVO NO CORRIENTE**

El Servicio Electoral, no realiza Inversiones Financieras del Activo No Corriente en el Ejercicio 2018, por lo que esta nota, no es aplicable para este Servicio, dado que no cuenta con operaciones relacionadas a los rubros solicitados.

### **NOTA 13 DEUDORES VARIOS DEL ACTIVO NO CORRIENTE**

El Servicio Electoral, no registra Deudores Varios del Activo No Corriente en el Ejercicio 2018, por lo que esta nota, no es aplicable para este Servicio, dado que no cuenta con operaciones relacionadas a los rubros solicitados.

### **NOTA 14 DETERIORO ACUMULADO DE BIENES FINANCIEROS DEL ACTIVO NO CORRIENTE**

El Servicio Electoral no administra Bienes Financieros en el activo no corriente, por ello no presenta movimiento en la cuenta Deterioro Acumulado en el periodo 2018.



## Notas Explicativas a los Estados Financieros

Año 2018

### NOTA 15 BIENES DE USO

a) Indicar los saldos 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	Deterioro Acumulado	Valor Libro
Terrenos	495.982			495.982	495.982			495.982
Edificaciones Institucionales	397.817	148.089		249.728	368.186	262.245		105.941
Infraestructura Pública				0				0
Bienes de Uso en Leasing				0				0
Bienes Concesionados				0				0
Bienes de Uso en Curso				0				0
Otros Bienes de Uso	1.552.154	866.787		685.367	1.414.539	750.349		664.190
<b>TOTAL</b>	<b>2.445.953</b>	<b>1.014.876</b>		<b>1.431.077</b>	<b>2.278.707</b>	<b>1.012.594</b>	<b>0</b>	<b>1.266.113</b>

b) Movimiento de los Bienes de Uso:

Concepto	Terrenos	Edificaciones Institucionales	Infraestructura Pública	Bienes de Uso en	Bienes Concesionados	Bienes en curso	Otros Bienes de Uso	Total
Saldo al 1/1/2018	495.982	368.186					1.414.539	2.278.707
Adiciones		29.631					245.496	275.127
Retiros/bajas							-107.881	-107.881
Ajustes								0
Traspasos								0
Saldo bruto 31/12/18	495.982	397.817	0	0	0	0	1.552.154	2.445.953
Depreciación del ejercicio		5.030					183.213	188.243
Ajustes		-119.186					-66.775	-185.961
Depreciaciones Acumuladas		262.245					750.349	1.012.594
Total Depreciación Acumulada		148.089					866.787	1.014.876
Deterioro del ejercicio								
Ajustes								
Deterioros Acumulados								
Total Deterioro Acumulado								
Saldo neto al 31/12/18	495.982	249.728	0	0	0	0	685.367	1.431.077





## Notas Explicativas a los Estados Financieros

Año 2018

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	495.982	368.186					1.080.882	1.945.050
Adiciones							406.789	406.789
Retiros/bajas							-73.132	-73.132
Ajustes								
Traspos								
Saldo bruto 31/12/17	495.982	368.186	0	0	0	0	1.414.539	2.278.707
Depreciación del ejercicio		3.584					156.466	160.050
Ajustes							-68.808	-68.808
Depreciaciones Acumuladas		258.661					662.691	921.352
Total Depreciación Acumulada	0	262.245	0	0	0	0	750.349	1.012.594
Deterioro del ejercicio								
Ajustes								
Deterioros Acumulados								
Total Deterioro Acumulado								
Saldo neto al 31/12/17	495.982	105.941	0	0	0	0	664.190	1.266.113

### c) Bienes de Uso en Curso

No Hay bienes de Uso en Curso

### d) Otros Bienes de Uso

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
Vehículos ( 14105)	287.802	187.434		100.368	287.802	156.686		131.116
Máquinas y Equipos ( 14104)	217.470	116.758		100.712	157.827	100.732		57.095
Equipos Computacionales y de Comunicaciones (14108)	880.020	490.819		389.201	834.154	435.092		399.062
Muebles y Enseres (14106)	165.337	70.496		94.841	133.231	57.022		76.209
Bienes adquiridos para otras entidades (18102)								0
Otros Bienes (14107)	1.525	1.280		245	1.525	817		708
TOTAL	1.552.154	866.787	0	685.367	1.414.539	750.349	0	664.190

### 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				
Bienes totalmente depreciados o deteriorados en uso	750	750	690	690
Bienes retirado de su uso activo				
Bienes sujetos a compromisos de adquisición				
TOTAL	750	750	690	690



## Notas Explicativas a los Estados Financieros

Año 2018

### f) Deterioro de Bienes de Uso

En este ejercicio 2018 este Servicio no presentó Deterioro de bienes de Uso.

### NOTA 16 BIENES INTANGIBLES

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

31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)					
Código	Denominación	Costo	Amortización Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro
15101	Programas y Licencias Computacionales	305.848	114.613		191.235
15102	Sistemas de Información	270.677			270.677
<b>TOTAL</b>		<b>576.525</b>	<b>114.613</b>	<b>0</b>	<b>461.912</b>

31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)					
Código	Denominación	Costo	Amortización Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro
15101	Programas y Licencias Computacionales	266.899	76.428		190.471
<b>TOTAL</b>					

b) Indicar la siguiente información:

- i En el caso de bienes con vida útil indefinida:

No hay bienes Intangibles con vida útil indefinida, estos se amortizan de acuerdo a la tabla de referencia de la Resolución N°16 año 2015.

- ii Para activos intangibles individuales significativos:

Código	Denominación	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)		31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)	
		Valor Libro	Período restante de amortización	Valor Libro	Período restante de amortización
15101	Sistema pago facturas	22.922	3	30.563	4
15101	Licencia Polycom RP	42.836	4	-	-
15101	Licencia EMC DPA Solución	51.596	4	-	-
15101	Licencia VMWARE Advanced	35.495	5	-	-
<b>TOTAL</b>					



## Notas Explicativas a los Estados Financieros

Año 2018

iii Monto de los compromisos contractuales para la adquisición de activos intangibles:

No existen compromisos contractuales para la adquisición de Bienes Intangibles.

c) Otra información relevante de los Activos Intangibles:

No hay adquisición de bienes intangibles a través de transacciones sin contraprestación.

d) Movimientos de los Bienes Intangibles:

Concepto	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)
Saldo al 1/1/2018	266.899	103.185
Incrementos		
Desarrollo interno	270.677	
Adquiridos por separado	38.948	163.714
<b>Saldo bruto 31/12/18</b>	<b>576.524</b>	<b>266.899</b>
Amortización del ejercicio	38.993	18.598
Ajustes	-808	
Amortizaciones Acumuladas	76.428	57.829
<b>Total Amortización Acumulada</b>	<b>114.613</b>	<b>76.428</b>
Deterioro del ejercicio		
Ajustes		
Deterioros Acumulados		
<b>Total Deterioro Acumulado</b>		
<b>Saldo neto al 31/12/18</b>	<b>461.911</b>	<b>190.471</b>

Detalle de Proyectos desarrollados de forma interna durante el período:		
Proyecto sistema de Gasto Electoral	M\$	137.809
Proyecto sistema denuncia y sanciones	M\$	31.038
Proyecto sistema de Registro, afiliación y Renuncia a PP	M\$	58.720
Proyecto sistema de Cálculo y Determinación de Aporte fiscal a PP	M\$	30.917
Proyecto sistema declaración de candidaturas	M\$	12.193
<b>Totales:</b>	<b>M\$</b>	<b>270.677</b>



## Notas Explicativas a los Estados Financieros

Año 2018

### NOTA 17 PROPIEDADES DE INVERSIÓN

El Servicio Electoral no registra Propiedades de Inversión en el ejercicio 2018, por lo que esta Nota, no es aplicable para este Servicio, dado que no cuenta con operaciones relacionadas a los rubros solicitados.

### NOTA 18 INVERSIONES ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS

El Servicio Electoral no registra Inversiones Asociadas y Negocios Conjuntos en el ejercicio 2018, por lo que esta Nota, no es aplicable para este Servicio, dado que no cuenta con operaciones relacionadas a los rubros solicitados.

### NOTA 19 DEUDA PÚBLICA (Pasivo Corriente y No Corriente)

Dada la naturaleza del Servicio Electoral esta nota no es aplicable para el Servicio, dado que no cuenta con operaciones relacionadas a los rubros solicitados.

### NOTA 20 CUENTAS POR PAGAR CON CONTRAPRESTACIÓN

#### a) Acreedores Presupuestarios

Código	Denominación	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotal
21521	CxP Gastos en Personal	276.839			276.839
21522	CxP Bienes y Servicios de Consumo	433.350			433.350
21529	CxP Adquisición Activos no Financieros	120.514			120.514
<b>TOTAL</b>		830.703	0	0	830.703

Código	Denominación	31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotal
21521	CxP Gastos en Personal	147.917			147.917
21522	CxP Bienes y Servicios de Consumo	8.002.373			8.002.373
21529	CxP Adquisición Activos no Financieros	261.804			261.804
21534	CxP Servicio de la Deuda			89.179	89.179
<b>TOTAL</b>		8.412.094	0	89.179	8.501.273

#### b) Otras Cuentas por Pagar con Contraprestación:

No registra Pasivos asociados.



## Notas Explicativas a los Estados Financieros

Año 2018

### NOTA 21 CUENTAS POR PAGAR SIN CONTRAPRESTACIÓN

El Servicio Electoral, no registra saldos vigentes de Cuentas por pagar sin Contraprestación en el ejercicio 2018, por lo que esta Nota no es aplicable para este Servicio, dado que no cuenta con operaciones relacionadas a los rubros solicitados.

#### a) Acreedores Presupuestarios

Esta cuenta no registra pasivos asociados.

#### b) Otras Cuentas por Pagar sin Contraprestación

Esta cuenta no registra pasivos asociados.

### 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)		15
Resto de Otros Pasivos (21409,21498,21601,22102, 22204, 22207,22208,22111), 22113,	26.855	27.039
<b>TOTAL</b>	<b>26.855</b>	<b>27.054</b>

El saldo de M\$26.855,-corresponde al saldo de la cuenta cheques caducados.

#### b) Ingresos Anticipados:

No registra Pasivos asociados.

#### c) Acreedores por Transferencias Reintegrables:

No registra Pasivos asociados.



## Notas Explicativas a los Estados Financieros

Año 2018

### NOTA 23 PROVISIONES

El Servicio Electoral no registra Provisiones en el Ejercicio Contable 2018, por lo que esta Nota no es aplicable para este Servicio, dado que no cuenta con operaciones relacionadas a los rubros solicitados.

### NOTA 24 OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Saldos vigentes:

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	0	0	0	0	0	0
Provisión por Incentivo al Retiro	414.202	0	414.202	536.156	0	536.156
Provisión por Retiro Anticipado	0	0	0	0	0	0
Otras Provisiones por Beneficios a los Empleados	0	296.149	296.149	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>414.202</b>	<b>296.149</b>	<b>710.351</b>	<b>536.156</b>	<b>0</b>	<b>536.156</b>

#### a) Otras Provisiones por Beneficios a los Empleados

Indicar su composición;

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
Provisión por indemnización de alta dirección pública	0	182.074	182.074	0	0	0
Provisión por vacaciones código del trabajo	0	114.075	114.075	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>296.149</b>	<b>296.149</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### Aporte al Retiro (18 funcionarios)

Para el reconocimiento se consideraron aquellas personas que cumplieron con los requisitos para acogerse a las Leyes "19.882 Aporte al Retiro Voluntario" y "20.948 Pago Bonificación por Retiro" y que presentaron expedientes de retiro este año y que harán uso del beneficio el año 2019. Su método de valorización corresponde a las últimas 36 rentas. La cantidad de funcionarios posiblemente acogidos a lo antes descrito asciende a una cantidad de 18 funcionarios, por un monto de M\$414.202.



## Notas Explicativas a los Estados Financieros

Año 2018

### Beneficio a los empleados de A.D.P. (11 funcionarios)

En el caso de las indemnizaciones de ADP, se valorizan según los criterios del protocolo de egreso ADP del Servicio Civil y lo señalado en el Título VI de la ley 19.882, asumiendo la fecha máxima de invocación de la indemnización por años cumplidos con tope de 6 meses, según la norma en los casos que tengan 6 o más años de desempeño continuo. De haber requerimientos en fechas anteriores al supuesto, se debe recalcular la indemnización por un monto menor, dependiendo del tiempo efectivo. La cantidad de funcionarios que se pueden acoger a este beneficio son 11 por un monto de M\$182.074.

### Beneficio a los empleados Código del Trabajo (16 funcionarios)

En el caso del personal contratado con cargo al Código del Trabajo, las indemnizaciones se valorizan según lo señalado en el citado código, de acuerdo a las fechas de ingreso y años de servicio de cada persona y que les correspondería como costo máximo en caso de invocar algunas de estas situaciones al término del año. En el evento que se requiera la indemnización antes del plazo previsto, se debe recalcular a un monto menor en función del tiempo efectivamente servido. La cantidad de funcionarios que se pueden acoger a este beneficio son 16 por un monto de M\$114.075.

Criterios de reconocimiento de los beneficios que se pagan durante el año, se reconocen como un gasto patrimonial y al término del ejercicio un pasivo por los beneficios pendientes de pago. (Ver detalle en nota 24).

## NOTA 25 ARRENDAMIENTOS

Indicar saldos vigentes según el siguiente formato:

Operación	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)		
	Corto Plazo	Largo Plazo	Subtotales	Corto Plazo	Largo Plazo	Subtotal
<b>TOTAL</b>						

### a) Arrendamientos Financieros:

El Servicio Electoral, no tiene arriendos financieros.



## Notas Explicativas a los Estados Financieros

Año 2018

### b) Arrendamientos Operativos:

Pagos futuros del arrendamiento Operativo son los siguientes;

<b>Concepto</b>	<b>31-12-2018 M\$ (miles de pesos) Valor Presente</b>	<b>31-12-2017 M\$ (miles de pesos) Valor Presente</b>
Menor a un año	2.036.981	3.079.266
Posterior a un año pero menor a cinco años	6.494.768	5.246.689
Más de cinco años	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>8.531.749</b>	<b>8.325.955</b>

El saldo al 31/12/2018, de M\$2.036.981, corresponde a los diferentes tipos de arriendos pagados por este Servicio Electoral, el detalle se registra en la Nota 2.18.

### NOTA 26 PASIVO POR CONCESIONES

El Servicio Electoral no registra saldos vigentes de Pasivos por Concesiones en el Ejercicio Contable 2018, por lo que esta Nota no es aplicable para este Servicio, dado que no cuenta con operaciones relacionadas a los rubros solicitados.

### NOTA 27 ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

El Servicio Electoral no registra saldos vigentes de Activos y Pasivos Contingentes en el Ejercicio Contable 2018, por lo que esta Nota no es aplicable para este Servicio, dado que no cuenta con operaciones relacionadas a los rubros solicitados.





## Notas Explicativas a los Estados Financieros

Año 2018

### NOTA 28 ESTADO DE SITUACIÓN PRESUPUESTARIA

#### a) Ingreso SERVICIO ELECTORAL PROGRAMA 01

31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)				
Subtítulo	Denominación	Presupuesto Actualizado en M\$	Ejecución Devengada en M\$	Diferencia en M\$
05	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	36.843	36.843	0
07	INGRESOS OPERACIÓN	72	0	72
08	OTROS INGRESOS CORRIENTES	47.149	447.947	-400.798
09	APORTES FISCALES	14.513.137	12.408.850	2.104.287
10	VENTAS ACTIVOS NO FINANCIEROS	1.902	784	1.118
15	SALDO INICIAL DE CAJA	1.810.644		1.810.644
<b>TOTALES</b>		<b>16.409.747</b>	<b>12.894.424</b>	<b>3.515.323</b>

#### Ingreso ELECCIONES PARLAMENTARIAS Y PRESIDENCIAL PROGRAMA 03

31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)				
Subtítulo	Denominación	Presupuesto Actualizado en M\$	Ejecución Devengada en M\$	Diferencia en M\$
09	APORTE FISCAL	9.051.188	9.051.188	0
15	SALDO INICIAL DE CAJA	7.723.043		7.723.043
<b>TOTALES</b>		<b>16.774.231</b>	<b>9.051.188</b>	<b>7.723.043</b>

#### Ingreso SERVICIO ELECTORAL PROGRAMA 01

31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)				
Subtítulo	Denominación	Presupuesto Actualizado en M\$	Ejecución Devengada en M\$	Diferencia en M\$
05	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	35.449		35.449
07	INGRESOS OPERACIÓN	70	122	-52
08	OTROS INGRESOS CORRIENTES	45.955	297.433	-251.478
09	APORTES FISCALES	14.134.712	14.076.561	58.151
10	VENTAS ACTIVOS NO FINANCIEROS	1.854	11.072	-9.218
15	SALDO INICIAL DE CAJA	2.026.370		2.026.370
<b>TOTALES</b>		<b>16.244.410</b>	<b>14.385.188</b>	<b>1.859.222</b>

#### Ingreso ELECCION MUNICIPAL PROGRAMA 02

31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)				
Subtítulo	Denominación	Presupuesto Actualizado en M\$	Ejecución Devengada en M\$	Diferencia en M\$
09	APORTE FISCAL	1.610.747	1.610.747	0
15	SALDO INICIAL DE CAJA	6.194.011		6.194.011
<b>TOTALES</b>		<b>7.804.758</b>	<b>1.610.747</b>	<b>6.194.011</b>

#### Ingreso ELECCION PARLAMENTARIA Y PRESIDENCIAL PROGRAMA 03

31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)				
Subtítulo	Denominación	Presupuesto Actualizado en M\$	Ejecución Devengada en M\$	Diferencia en M\$
09	APORTE FISCAL	37.236.663	36.445.116	791.547
15	SALDO INICIAL DE CAJA	2.657.392		2.657.392
<b>TOTALES</b>		<b>39.894.055</b>	<b>36.445.116</b>	<b>3.448.939</b>



## Notas Explicativas a los Estados Financieros

Año 2018

### c) Gasto **SERVICIO ELECTORAL** PROGRAMA 01

31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)				
Subtítulo	Denominación	Presupuesto Actualizado en M\$	Ejecución Devengada en M\$	Diferencia en M\$
21	GASTOS EN PERSONAL	10.547.070	10.506.795	40.275
22	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	4.285.451	4.216.798	68.653
23	PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	157.201	157.200	1
25	INTEGROS AL FISCO	15	15	0
29	ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	238.948	236.064	2.884
34	SERVICIO DE LA DEUDA	1.181.062	1.180.869	193
<b>TOTALES</b>		<b>16.409.747</b>	<b>16.297.741</b>	<b>112.006</b>

### Gasto **ELECCIONES PARLAMENTARIAS Y PRESIDENCIAL** PROGRAMA 03

31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)				
Subtítulo	Denominación	Presupuesto Actualizado en M\$	Ejecución Devengada en M\$	Diferencia en M\$
21	GASTOS EN PERSONAL	1.218.865	1.211.935	6.930
22	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	8.167.945	8.139.956	27.989
24	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	67.211	62.164	5.047
34	SERVICIO DE LA DEUDA	7.320.210	7.319.095	1.115
<b>TOTALES</b>		<b>16.774.231</b>	<b>16.733.149</b>	<b>41.082</b>

### Gasto **SERVICIO ELECTORAL** PROGRAMA 01

31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)				
Subtítulo	Denominación	Presupuesto Actualizado en M\$	Ejecución Devengada en M\$	Diferencia en M\$
21	GASTOS EN PERSONAL	9.708.943	8.854.998	853.945
22	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	5.108.655	4.992.546	116.109
23	PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	124.613	124.610	3
25	INTEGROS AL FISCO	11	11	0
29	ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	655.979	642.906	13.073
34	SERVICIO DE LA DEUDA	646.209	645.333	876
<b>TOTALES</b>		<b>16.244.410</b>	<b>15.260.404</b>	<b>984.006</b>

### Gasto **ELECCION MUNICIPAL** PROGRAMA 02

31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)				
Subtítulo	Denominación	Presupuesto Actualizado en M\$	Ejecución Devengada en M\$	Diferencia en M\$
21	GASTOS EN PERSONAL	1.308.728	1.110.430	198.298
22	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	302.019	301.868	151
34	SERVICIO DE LA DEUDA	6.194.011	6.187.944	6.067
<b>TOTALES</b>		<b>7.804.758</b>	<b>7.600.242</b>	<b>204.516</b>



## Notas Explicativas a los Estados Financieros

Año 2018

Gasto		ELECCIONES PARLAMENTARIAS Y PRESIDENCIAL	PROGRAMA 03	
31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)				
Subtítulo	Denominación	Presupuesto Actualizado en M\$	Ejecución Devengada en M\$	Diferencia en M\$
21	GASTOS EN PERSONAL	6.296.541	6.261.022	35.519
22	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	33.412.162	27.118.627	6.293.535
24	INTEGROS AL FISCO	185.352	113.295	72.057
<b>TOTALES</b>		<b>39.894.055</b>	<b>33.492.944</b>	<b>6.401.111</b>

Diferencias entre el presupuesto actualizado y su ejecución en base devengada

### **PROGRAMA 01 SERVICIO ELECTORAL**

<b>SUBTITULO 21</b>	La menor ejecución de M\$40.275,- corresponde principalmente a lo siguiente: 3 cargos no contratados considerando una dotación efectiva debe 405 funcionarios al cierre del año 2018 versus 408 personas autorizadas por ley por M\$12.844; horas extraordinarias por M\$21.974; viáticos nacionales por M\$4.138 y honorarios por M\$1.319.
---------------------	--

<b>SUBTITULO 22</b>	La menor ejecución de M\$68.653,- corresponde a la disminución en el costo de los servicios inicialmente programados, como: M\$89 en vestuario y calzado, M\$3.182 en materiales de uso de consumo, M\$4.026 en servicios básicos, M\$306 en mantenimiento y reparaciones, M\$1.676 en publicidad y difusión, M\$4.097 en servicios generales, M\$11.240 en arriendos, M\$14.792 en servicios técnicos y profesionales y M\$29.245 en otros gastos en bienes y servicios de consumo. El saldo se genera por diversas facturas que llegaron con fecha posterior al cierre presupuestario.
---------------------	--

<b>SUBTITULO 29</b>	La menor ejecución de M\$2.884,- corresponde principalmente a la disminución en el costo en la adquisición de activos no financieros y a la facturación tardía con fecha posterior al cierre presupuestario; M\$337 en mobiliario y otros; M\$1.682 máquinas y equipos, M\$578 a equipos informáticos y M\$287 programas informáticos.
---------------------	--

### **PROGRAMA 03 ELECCION PARLAMENTARIA Y PRESIDENCIAL.**

<b>SUBTITULO 21</b>	La menor ejecución de M\$6.930,- corresponde principalmente a M\$779 horas extraordinarias; M\$3.224 viáticos nacionales y M\$2.927 honorarios a suma alzada.
---------------------	---

<b>SUBTITULO 22</b>	La menor ejecución de M\$27.889,- corresponde principalmente a M\$287 servicios de correo; M\$15 pasajes y fletes; 12.272 arriendo de edificios; M\$594 servicios técnicos y profesionales y M\$14.821 en otros gastos en bienes y servicios de consumo.
---------------------	--

<b>SUBTITULO 24</b>	La menor ejecución de M\$5.047 corresponde al reintegro de recursos
---------------------	---

<b>SUBTITULO 34</b>	El saldo de M\$1.115 se genera por la recepción de notas de crédito que rebajan el total de la deuda informada preliminarmente.
---------------------	---



## Notas Explicativas a los Estados Financieros

Año 2018

### NOTA 29 ESTADO DE RESULTADOS - GASTOS EN PERSONAL

<b>Cuentas</b>	<b>Variaciones del período 2018 en M\$ (miles de pesos)</b>	<b>Variaciones del período 2017 en M\$ (miles de pesos)</b>
Personal de Planta	3.829.861	3.830.698
Personal a Contrata	6.277.569	5.301.709
Personal a Honorarios	1.121.567	3.512.525
Otros Gastos en Personal	489.733	3.581.517
<b>TOTAL</b>	<b>11.718.730</b>	<b>16.226.449</b>

### NOTA 30 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

	AÑO		
	31-12-2018	31-12-2017	
<b>AUMENTOS DEL PATRIMONIO</b>		2.973.737	3.780.116
Cambio políticas contables			
Ajuste por corrección de errores			
Otros Aumentos	2.973.737		3.780.116
<b>DISMINUCIONES DEL PATRIMONIO</b>		2.777.145	3.780.116
Cambio políticas contables			
Ajuste por corrección de errores			
Otras Disminuciones	-2.777.145		3.780.116
<b>VARIACION NETA DIRECTA DEL PATRIMONIO</b>		196.593	0
<b>MÁS / MENOS</b>			
<b>Resultado del Periodo</b>	-2.504.492		2.765.161
<b>VARIACION NETA DEL PATRIMONIO</b>		-2.307.899	2.765.161
<b>MÁS</b>			
<b>PATRIMONIO INICIAL</b>	8.116.308		5.351.146
<b>PATRIMONIO FINAL</b>	5.808.408		8.116.308

El aumento patrimonial de M\$2.973.737, se originó producto de los traspasos del resultado ganancia del ejercicio 2017 a resultados acumulados y por ajustes contables de años anteriores que activaron bienes del activo fijo llevados a gastos en su oportunidad, aumentando los resultados acumulados.



## Notas Explicativas a los Estados Financieros

Año 2018

La disminución patrimonial M\$ 2.777.145, corresponde principalmente al resultado pérdida del ejercicio y por ajustes de bienes dados de bajas en años anteriores no contabilizados en su oportunidad, rebajando los resultados acumulados.

### NOTA 31 INFORMACIÓN A REVELAR SOBRE PARTES RELACIONADAS

El Servicio Electoral no posee Información ni Transacciones a Revelar Sobre Partes Relacionadas en el Ejercicio Contable 2018, por lo que esta Nota no es aplicable para este Servicio, dado que no cuenta con operaciones relacionadas a los rubros solicitados.

### 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:	-	
31102 Resultados Acumulados	- 188.354	
14104 Maquinas y equipos de oficina	- 12.264	
14106 Muebles y enseres	- 1.911	
14104 Máquinas y Equipos de oficina	2.031	
14108 Equipos Computacionales y Periféricos	49.477	
14101 Edificaciones	29.631	
14901 Depreciación Acumulada Edificaciones	119.186	
1490501 Depreciación Acumulada de Vehículos Terrestres	- 405	
14904 Depreciación Acumulada de Máquinas y Equipos de Oficina	11.820	
14906 Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres	1.911	
14908 Depreciación Acumulada de equipos Computacionales y Periféricos	582	
14904 Depreciación Acumulada de Máquinas y Equipos de Oficina	- 2.813	
15101 Programas y Licencias Computacionales	- 9.699	
15201 Amortización Acumulada de Programas y Licencias Computacionales	808	



## Notas Explicativas a los Estados Financieros

Año 2018

### b) Detalle de errores período 2018:

Cuenta	Monto en M\$ (miles de pesos)	N° Oficio CGR aprueba ajuste
31102 Resultados Acumulados	1.851	
14901 Depreciación Acumulada Edificaciones	- 1.446	
1490501 Depreciación Acumulada de Vehículos Terrestres	- 405	
14108 Equipos Computacionales y Periféricos	44.163	
31102 Resultados Acumulados	- 44.163	
14108 Equipos Computacionales Y Periféricos	5.896	
31102 Resultados Acumulados	- 5.896	
14904 Depreciación Acumulada de Máquinas y Equipos de Oficina	11.820	
14906 Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres	1.911	
14908 Depreciación Acumulada de equipos Computacionales y Periféricos	582	
31102 Resultados Acumulados	444	
14104 Maquinas y equipos de oficina	- 12.264	
14106 Muebles y enseres	- 1.911	
14108 Equipos Computacionales Y Periféricos	- 582	
14104 Máquinas y Equipos de oficina	2.031	
31102 Resultados Acumulados	782	
14904 Depreciación Acumulada de Máquinas y Equipos de Oficina	- 2.813	
14101 Edificaciones	29.631	
31102 Resultados Acumulados	- 29.631	
14901 Depreciación Acumulada de Edificaciones	120.632	
31102 Resultados Acumulados	- 120.632	
15201 Amortización Acumulada de Programas y Licencias Computacionales	808	
31102 Resultados Acumulados	8.891	
15101 Programas y Licencias Computacionales	- 9.699	
TOTAL	0	

### Detalle:

De acuerdo a la normativa vigente, los errores son omisiones o inexactitudes al momento de registrar movimientos financieros económicos, dentro de estos errores el Servicio señala lo siguiente:

- Oficio: N°2422 del 15/06/2018: se solicitó autorizar ajuste por omisión al contabilizar la depreciación del ejercicio 2017 en las cuentas vehículos terrestres y Edificaciones, y su contra parte Resultados Acumulados, por un total de M\$1.851 (Folio Sigfe 4763).
- Oficio N° 4534 del 20/12/2018: Corresponde a la compra de 14 UPS, que en diciembre 2017 se contabilizaron en cuenta de gastos y en el año 2018 se activaron por un monto de M\$44.163 (folio 9036), compra de cámaras fotográficas por el mismo motivo, se realizó



## Notas Explicativas a los Estados Financieros

Año 2018

ajuste a la apertura por M\$5.896 (Folio 8723) y ajuste por Resolución de baja de bienes por un monto en Resultados Acumulados por M\$444 (Folio Sigfe 8722).

- Oficio N°4580 del 28/12/2018: Corresponde a la contabilización en la cuenta Edificaciones y Terrenos, de acuerdo al valor contable que se tenía y lo señalado en el certificado de avalúo fiscal del segundo semestre del año 2018, de cual el monto de los ajustes corresponde a: Contabilización de Avalúo fiscal de Edificio Santo Domingo 550-556, por lo tanto, se aumenta la cuenta de Edificaciones y la cuenta Resultados Acumulados por un monto de M\$29.631 (Folio Sigfe 10472).
- Ajuste a la apertura Folio Sigfe N°10063, que corresponde a contabilización del año 2017, por licencias computacionales registradas en la cuenta Programas y Licencias Computacionales (15101), no obstante, dicha licencia era arrendada, lo cual implicó realizar un ajuste en diciembre 2018, por un monto de M\$ 8.891.
- Ajuste a la apertura, con Folio Sigfe N° 9002, que corresponde a Resoluciones de bajas de años anteriores, no contabilizados en su oportunidad, cuyo monto asciende a M\$782.

### c) Detalle de errores período 2017

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

### NOTA 33 AJUSTE DE PRIMERA ADOPCIÓN

Indicar montos de cuentas que se ajustaron, en los períodos:

<b>31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)</b>		
Cuenta	Monto en M\$ (miles de pesos)	N°/año Oficio CGR aprueba ajuste
22604	414.202	
2260601	182.074	
2260699	114.075	
<b>TOTAL</b>	<b>710.351</b>	

<b>31-12-2017 en M\$ (miles de pesos)</b>		
Cuenta	Monto en M\$ (miles de pesos)	N°/año Oficio CGR aprueba ajuste
22604	536.155.-	
<b>TOTAL</b>	<b>536.155.-</b>	

Los Ajustes de primera adopción, corresponden a la provisión por incentivo al retiro y otras provisiones por beneficios a los empleados.



## Notas Explicativas a los Estados Financieros

Año 2018

### NOTA 34 AGRICULTURA

El Servicio Electoral no tiene a revelar información por Agricultura en el Ejercicio Contable 2018, por lo que esta Nota no es aplicable para este Servicio, dado que no cuenta con operaciones relacionadas a los rubros solicitados.

### 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:

<b>Concepto</b>	<b>31-12-2018 en M\$ (miles de pesos)</b>	<b>31-12-2017 en M\$ (miles de pesos)</b>
<b>Ingresos de transferencias</b>	<b>21.496.880</b>	<b>52.132.424</b>
Transferencias Corrientes	36.842	0
Aporte Fiscal	21.460.038	52.132.424
<b>Impuestos</b>		
<b>Multas</b>	<b>39.824</b>	-
Multas	39.824	-

Los ingresos principalmente corresponden a Aporte fiscal recibidos en las cuentas de Giros Globales y Remuneraciones, transferencias corrientes es un aporte recibido por la caja de compensación los andes, producto del Incentivo al Retiro de los funcionarios, de los cuales 6 meses corresponde que sea financiado por la caja de compensación y el restante será cargo del presupuesto del Servicio Electoral. Para el cálculo se promedia la remuneración de los últimos 36 meses anteriores al retiro. Las multas corresponden a sanciones cursadas a proveedores por incumplimiento de contrato.





## Notas Explicativas a los Estados Financieros

Año 2018

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		

### NOTA 36 INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN

El Servicio Electoral no posee Ingresos de Transacciones con Contraprestación en el Ejercicio Contable 2018, por lo que esta Nota no es aplicable para este Servicio, dado que no cuenta con operaciones relacionadas a los rubros solicitados.

### NOTA 37 EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LOS TIPOS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA.

El Servicio Electoral no registra Efectos de las Variaciones en los Tipos de Cambio de la Moneda Extranjera en el Ejercicio Contable 2018, por lo que esta Nota no es aplicable para este Servicio, dado que no cuenta con operaciones relacionadas a los rubros solicitados.

### NOTA 38 ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Y SEPARADOS

El Servicio Electoral no presenta Estados Financieros Consolidados y Separados en el Ejercicio Contable 2018, por lo que esta Nota no es aplicable para este Servicio, dado que no cuenta con operaciones relacionadas a los rubros solicitados.

### NOTA 39 INFORMACIÓN FINANCIERA POR SEGMENTOS

El Servicio Electoral no presenta Información Financiera por Segmentos en el Ejercicio Contable 2018, por lo que esta Nota no es aplicable para este Servicio, dado que no cuenta con operaciones relacionadas a los rubros solicitados.



## Notas Explicativas a los Estados Financieros

Año 2018

---

### NOTA 40 HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DE LA FECHA DE PRESENTACIÓN

No hay Hechos ocurridos después de la fecha de presentación de los Estados Financieros.



## Notas Explicativas a los Estados Financieros

Año 2018

### 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\$)
<b>1 ACTIVO</b>	17.388.591			17.388.591	7.440.060
11 Recursos disponibles	15.932.007			15.932.007	5.547.072
111 Disponibilidad en Moneda Nacional	15.785.193			15.785.193	5.498.745
114 Anticipo y Aplicación de Fondos	146.814			146.814	48.327
115 Deudores Presupuestarios					
14 Bienes de Uso	1.266.113			1.266.113	1.431.077
141 Bienes de Uso Depreciables	1.782.725		66.964	1.849.689	1.949.971
142 Bienes de Uso No Depreciables	495.982			495.982	495.982
149 Depreciación Acumulada Bienes de Uso	-1.012.594		130.281	-882.313	-1.014.876
15 Otros Activos	190.471			190.471	461.911
151 Bienes Intangibles	266.899		-9.699	257.200	576.524
152 Amortización Acumulada Bienes Intangibles	-76.428		808	-75.620	-114.613
<b>2 PASIVOS</b>	9.272.289			9.272.289	1.631.652
21 Deuda Corriente	220.959			220.959	921.301
214 Depósito de Terceros	193.924			193.924	63.743
215 Acreedores Presupuestarios				0	830.703
216 Ajustea a Disponibilidades	27.035			27.035	26.855
22 Otras Deudas	9.051.330			9.051.330	710.351
221 Cuentas por Pagar	8.515.174			8.515.174	
226 Provisiones de Beneficios a los Empleados	536.156			536.156	710.351
<b>3 PATRIMONIO</b>	8.116.308			8.116.308	8.312.900
31 Patrimonio del Estado	8.116.308			8.116.308	8.312.900
311 Patrimonio del Gobierno General	8.116.308		-188.354	7.927.954	8.312.900