



ORD. (DAF.) N° / 0601

MAT.: Remite Informes Financiero  
año 2018

ANT.: Oficio CGR N°5.450.

Santiago, 29 ABR 2019

A : SR. JORGE BERMUDEZ SOTO  
CONTRALOR GENERAL DE LA REPUBLICA

DE : ORLANDO MANCILLA VÁSQUEZ  
DIRECTOR NACIONAL (S)  
SERVICIO NACIONAL DE CAPACITACION Y EMPLEO

Junto con saludarle cordialmente, adjunto a usted el Informe de los Estados Financieros, que permiten determinar la situación financiera presupuestaria y patrimonial de la institución, correspondiente al ejercicio contable del año 2018:

Se adjuntan los siguientes documentos:

1. Balance General.
2. Estado de Resultados.
3. Estado de Situación Presupuestaria.
4. Estado de flujos de efectivo.
5. Estado de Variación de Fondos No Presupuestarios.
6. Estado de cambios en el Patrimonio.
7. Notas Explicativas.

Se despide atentamente,



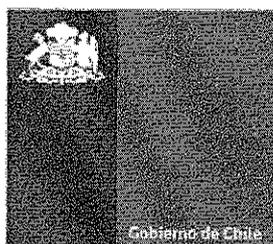
  
ORLANDO MANCILLA VÁSQUEZ  
DIRECTOR NACIONAL (S)  
SERVICIO NACIONAL DE CAPACITACION Y EMPLEO

  
MSN/FCQ/RSC/agj

Distribución:

- Administración y Finanzas
- Control de Gestión
- Oficina de Partes



**BALANCE GENERAL**

Al 31 de Diciembre de 2018

Miles de Pesos de 2018

CUENTAS	NOTAS	AÑO	
		31/12/2018	31/12/2017
<b>ACTIVOS</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		27,776,943	31,167,297
<b>RECURSOS DISPONIBLES</b>		23,043,967	27,732,385
Disponibilidades en Moneda Nacional		21,957,178	27,123,366
Disponibilidades en Moneda Extranjera			
Anticipos de Fondos	4	1,086,789	609,019
<b>BIENES FINANCIEROS</b>		4,729,271	3,434,912
Inversiones Financieras			
Cuentas por Cobrar Con Contraprestación	5	1,133,227	2,930
Cuentas por Cobrar Sin Contraprestación	6	550,752	1,176,868
Préstamos			
Deudores Varios	9	3,045,291	2,255,114
Deterioro Acumulado de Bienes Financieros			
<b>EXISTENCIAS</b>		0	0
<b>OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>	25	3,705	0
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		1,200,803	5,921,134
<b>BIENES FINANCIEROS</b>		0	0
Inversiones Financieras			
Cuentas por Cobrar Con Contraprestación			
Cuentas por Cobrar Sin Contraprestación			
Préstamos			
Deudores Varios			
Deterioro Acumulado de Bienes Financieros			
<b>INVERSIONES ASOCIADAS Y   NEQUICIOS</b>		0	0
<b>BIENES DE USO</b>	15	779,407	1,244,914
Terrenos			
Edificaciones Institucionales			
Infraestructura Pública			
Bienes de Uso en Leasing			
Bienes Concesionados			
Bienes de Uso en Curso		0	32,431
Otros Bienes de Uso	15	3,876,898	2,651,545
Depreciación Acumulada de Bienes De Uso	15	-3,097,491	-1,439,062

CUENTAS	NOTAS	AÑO		AÑO	
		31/12/2018		31/12/2017	
Deterioro Acumulado de Bienes De Uso					
<b>BIENES INTANGIBLES</b>	16		421,396		4,676,220
Bienes Intangibles	16	799,206		4,676,220	
Amortización Acumulada de Bienes Intangibles	16	-377,813			
Deterioro Acumulado de Bienes Intangibles					
<b>PROPIEDADES DE INVERSIÓN</b>			0		0
Propiedades de Inversión					
Depreciación Acumulada de Propiedades de Inversión					
Deterioro Acumulado de Propiedad de Inversión					
<b>ACTIVOS BIOLÓGICOS</b>			0		0
Activos Biológicos					
Depreciación Acumulada de Activos Biológicos					
Deterioro Acumulado de Activos Biológicos					
<b>OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			0		0
<b>TOTAL ACTIVOS</b>			28,977,746		37,088,431
<b>PASIVOS</b>					
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			22,432,755		26,425,149
<b>DEUDA CORRIENTE</b>			7,677,777		7,919,756
Depósitos de Terceros	4	7,677,777		7,919,756	
<b>DEUDA PÚBLICA</b>			1,593,278		2,603,002
Deuda Pública Interna					
Deuda Pública Externa	19	1,593,278		2,603,002	
<b>OTRAS DEUDAS</b>			13,161,700		15,902,392
Cuentas Por Pagar Con Contraprestación	20	1,113,433		1,392,341	
Cuentas Por Pagar Sin Contraprestación	21	427,887		381,387	
Provisiones					
Obligaciones por Beneficios de los Empleados					
Pasivos por Leasing					
Pasivos por Concesiones					
Otros Pasivos	22	11,620,379		14,128,664	
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			2,299,212		2,320,987
<b>DEUDA PÚBLICA</b>			2,299,212		2,320,987
Deuda Pública Interna					
Deuda Pública Externa	19	2,299,212		2,320,987	
<b>OTRAS DEUDAS</b>			0		0
Cuentas Por Pagar Con Contraprestación					
Cuentas Por Pagar Sin Contraprestación					
Provisiones					
Obligaciones por Beneficios a los Empleados					
Pasivos por Leasing					
Pasivos por Concesiones					
<b>TOTAL PASIVOS</b>			24,731,967		28,746,137
<b>PATRIMONIO</b>			4,245,779		8,342,294
<b>PATRIMONIO DEL ESTADO</b>	30		4,245,779		8,342,294

CUENTAS	NOTAS	AÑO			AÑO		
		31/12/2018			31/12/2017		
Patrimonio Institucional	30	38,585			38,585		
Resultados Acumulados	30	4,434,580			9,334,415		
Resultado del Ejercicio	30	-227,386			-1,030,706		
INTERESES MINORITARIOS			0			0	
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>				28,977,746			37,088,431

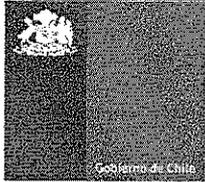
FECHA DE APROBACIÓN: 25-04-2019 16:25:11

  
 CONTADOR  
 GENERAL

  
 JEFE DE  
 SERVICIO

  
 SENCE  
 Ministerio del Trabajo  
 y Previsión Social  
 JEFE DE  
 DEPARTAMENTO  
 DE ADMINISTRACIÓN  
 Y FINANZAS  
 Gobierno de Chile





Servicio Nacional de Capacitación y Empleo

**ESTADO DE RESULTADOS**

Desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2018

Miles de Pesos

CUENTAS	2018	2017
<b>INGRESOS</b>	218,462,913	257,442,846
<b>INGRESOS POR IMPUESTOS E IMPOSICIONES</b>	0	0
Impuestos		
Imposiciones Previsionales		
<b>TRANSFERENCIAS RECIBIDAS</b>	204,427,048	249,350,169
Transferencias Corrientes	72,388,719	73,633,407
Transferencias de Capital		
Aporte Fiscal	132,038,329	175,716,762
<b>INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y PRESTACIONES</b>	650,146	471,323
Venta Neta de Bienes	0	
Prestaciones de Servicios	650,146	471,323
<b>RENTAS DE LA PROPIEDAD</b>	0	0
Arriendos		
<b>VENTA NETA DE OTROS BIENES</b>	0	11,400
Venta de Bienes de Uso		11,400
Venta de Bienes de Uso Por Actividades Discontinuas		
Venta de Propiedades de Inversión		
Venta de Bienes Intangibles		
Venta de Activos Biológicos		
<b>INGRESOS FINANCIEROS</b>	0	0
Participaciones en Instrumentos de Patrimonio		
Participación en el Resultado de Asociadas y Negocios		
Intereses		
Venta o rescate de Bienes Financieros		
Reversión de Deterioro		
<b>OTROS INGRESOS</b>	13,385,720	7,609,953
Multas	449,822	1,648,255
Otros	12,935,897	5,961,699
<b>GASTOS</b>	218,690,300	258,473,553
<b>GASTOS EN PERSONAL</b>	17,111,824	16,583,805
Personal de Planta	946,746	1,253,898
Personal de Contrata	14,942,209	13,055,345
Personal a Honorarios	891,178	1,765,971
Otros	331,691	508,592
<b>BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO</b>	7,721,849	9,276,745
<b>PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL</b>	863,122	211,027
<b>TRANSFERENCIAS OTORGADAS</b>	191,279,036	228,173,981
Transferencias Corrientes	191,279,036	228,173,981
Transferencias de Capital		
Aporte Fiscal		
<b>DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN</b>	646,901	0
Depreciación de Bienes	269,088	

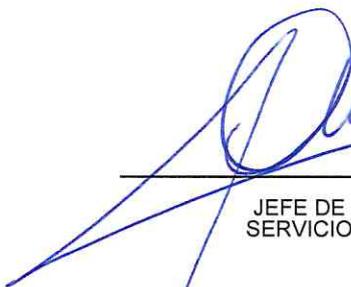


CUENTAS	2018	2017
Amortización de Bienes Intangibles	377,813	
<b>BAJAS DE BIENES</b>	6,986	0
<b>DETERIORO</b>	0	0
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	126,739	85,054
Intereses	126,739	75,338
Deterioro de Bienes Financieros		
Otros		9,716
<b>OTROS GASTOS</b>	933,842	4,142,941
<b>VARIACIÓN DEL VALOR RAZONABLE EN ACTIVOS</b>	0	0
<b>OPERACIONES DE CAMBIO</b>	0	0
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	-227,386	-1,030,706
<b>INTERESES MINORITARIOS</b>	0	0

FECHA DE APROBACIÓN:

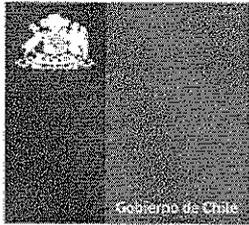
26-04-2019 08:26:07

  
 CONTADOR GENERAL

  
 JEFE DE SERVICIO







Servicio Nacional de Capacitación y Empleo  
**ESTADO DE SITUACIÓN PRESUPUESTARIA**

Desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2018

Miles

Programa 01 Servicio Nacional de Capacitación y Empleo

Moneda Nacional

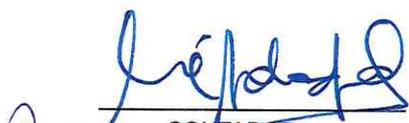
INGRESOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADA	EFFECTIVA	POR PERCIBIR
01 IMPUESTOS					
04 IMPOSICIONES PREVISIONALES					
05 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	75,568,106	72,563,690	72,388,719	72,388,719	0
06 RENTAS DE LA PROPIEDAD					
07 INGRESOS DE OPERACIÓN	320,108	638,000	650,146	650,146	0
08 OTROS INGRESOS CORRIENTES	805,336	14,959,615	13,532,829	12,982,076	550,752
09 APOORTE FISCAL	158,724,846	132,038,330	132,038,329	132,038,329	0
10 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS					
11 VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS					
12 RECUPERACIÓN DE PRESTAMOS	0	25,766	1,179,798	46,571	1,133,227
13 TRANSFERENCIAS DE GASTOS DE CAPITAL					
14 ENDEUDAMIENTO					
<b>SUBTOTALES</b>	235,418,396	220,225,401	219,789,820	218,105,840	1,683,980
15 SALDO INICIAL DE CAJA	263,928	5,683,965			
<b>TOTALES</b>	235,682,324	225,909,366	219,789,820	218,105,840	1,683,980



GASTOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADA	EFFECTIVA	POR PAGAR
21 GASTOS EN PERSONAL	15,631,907	17,168,971	17,111,824	16,692,146	419,677
22 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	8,401,336	7,670,262	7,606,859	6,999,975	606,884
23 PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	905,833	863,122	863,122	0
24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	209,616,413	195,395,126	191,764,594	191,336,707	427,887
25 INTEGROS AL FISCO	0	450,875	450,874	450,874	0
26 OTROS GASTOS CORRIENTES	0	153,931	152,664	152,664	0
27 APOORTE FISCAL LIBRE					
28 APOORTE FISCAL PARA SERVICIO DE LA DEUDA					
29 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	536,496	513,337	437,434	364,997	72,437
30 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS					
31 INICIATIVAS DE INVERSIÓN					
32 PRÉSTAMOS					
33 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL					
34 SERVICIOS DE LA DEUDA	1,486,172	3,641,031	3,196,216	3,181,781	14,435
<b>SUBTOTALES</b>	235,672,324	225,899,366	221,583,588	220,042,267	1,541,320
35 SALDO FINAL DE CAJA	10,000	10,000			
<b>TOTALES</b>	235,682,324	225,909,366	221,583,588	220,042,267	1,541,320

FECHA DE APROBACIÓN:

26-04-2019 08:26:30

  
CONTADOR  
GENERAL

  
JEFE DE  
SERVICIO

  
SENCE  
Ministerio del Trabajo  
y Previsión Social  
JEFE DE  
DEPARTAMENTO  
DE ADMINISTRACIÓN  
Y FINANZAS  
Página 242  
Gobierno de Chile



**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

Desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2018

Miles de Pesos

<b>VARIACIÓN DE FONDOS PRESUPUESTARIOS</b>				-1.936.427
<b>- FLUJOS ORIGINADOS EN ACTIVIDADES OPERACIONALES</b>			1.437.041	
<b>- INGRESOS OPERACIONALES PRESUPUESTARIOS</b>		218.059.270		
Impuestos				
Imposiciones Previsionales				
Transferencias Corrientes	72.388.719			
Rentas de la Propiedad				
Ingresos de Operación	650.146			
Otros Ingresos Corrientes	12.982.076			
Aporte Fiscal	132.038.329			
Transferencias Para Gasto de Capital				
<b>- GASTOS OPERACIONALES PRESUPUESTARIOS</b>		216.622.228		
Gastos en Personal	16.692.146			
Bienes y Servicios de Consumo	6.999.975			
Prestaciones de Seguridad Social	863.122			
Transferencias Corrientes	191.336.707			
Integros al Fisco	450.874			
Otros Gastos Corrientes	152.664			
Aporte Fiscal Libre				
Aporte Fiscal Para el Servicio de la Deuda				
Transferencias de Capital				
Servicio de la Deuda - Intereses Y Otros Gastos Financieros	126.739			
<b>- FLUJOS ORIGINADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>				-318.426
<b>- INGRESOS POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN PRESUPUESTARIAS</b>		46.571		
Ventas de Activos Financieros				
Ventas de Activos No Financieros				
Recuperación de Préstamos	46.571			
<b>- GASTOS POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN PRESUPUESTARIOS</b>		364.997		
Adquisición de Activos Financieros				
Adquisición de Activos No Financieros	364.997			
Iniciativas de Inversión				
Préstamos				
<b>- FLUJOS ORIGINADOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>				-3.055.042
<b>- INGRESOS POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN PRESUPUESTARIAS</b>		0		
Endeudamiento				
<b>- GASTOS POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN PRESUPUESTARIAS</b>		3.055.042		
Servicio de la Deuda	3.055.042			
<b>VARIACIÓN DE FONDOS NO PRESUPUESTARIOS</b>				-3.229.761
<b>- MOVIMIENTOS ACREEDORES</b>			183.244.563	
<b>- MOVIMIENTOS DEUDORES</b>			186.474.324	



<b>VARIACIÓN NETA DEL EFECTIVO</b>				-5.166.188
Saldo Inicial de Disponibilidades				27.123.366
Saldo Final de Disponibilidades				21.957.178

FECHA DE APROBACIÓN: 26-04-2019 08:27:08

*[Handwritten mark]*

*[Handwritten signature]*  
 CONTADOR  
 GENERAL

Servicio Nacional de Capacitación y Empleo - Estado de Flujos de Efectivo

*[Handwritten signature]*  
 JEFE DE  
 SERVICIO

**SENCE**  
 Ministerio del Trabajo  
 y Previsión Social

**JEFE DE  
 DEPARTAMENTO  
 DE ADMINISTRACIÓN  
 Y FINANZAS**

**Gobierno de Chile**

Página 273





Servicio Nacional de Capacitacion y Empleo

## ESTADO DE VARIACIÓN DE FONDOS NO PRESUPUESTARIOS

Desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2018

Miles de Pesos

MOVIMIENTOS ACREEDORES		183.244.563
Anticipos de Fondos	11.278.753	
Ajustes a Disponibilidades - Activo		
Remesas Otorgadas	0	
Aplicación de Fondos en Administración	20.236.354	
Fondos especiales		
Depósitos de Terceros	90.619.732	
Ajustes a Disponibilidades - Pasivo	6.301.025	
Remesas Recibidas	54.808.699	
MOVIMIENTOS DEUDORES		186.474.324
Anticipos de Fondos	11.758.252	
Ajustes a Disponibilidades - Activo		
Remesas Otorgadas	54.808.699	
Aplicación de Fondos en Administración	20.236.354	
Fondos especiales		
Depósitos de Terceros	90.856.004	
Ajustes a Disponibilidades - Pasivo	8.815.016	
Remesas Recibidas	0	

FECHA DE APROBACIÓN: 26-04-2019 08:27:08

CONTADOR  
GENERAL

Servicio Nacional de Capacitacion y Empleo - Estado de Variación de Fondos No Presupuestarios

JEFE DE  
SERVICIO







**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

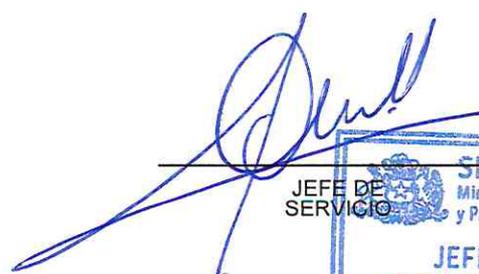
Desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2018

Miles de Pesos

	AÑO	
	31/12/2018	31/12/2017
<b>AUMENTOS DEL PATRIMONIO</b>		
Cambio de Políticas Contables	---	---
Ajuste por Corrección de Errores	---	---
Otros Aumentos	1,149,016,070	23,633,772
<b>DISMINUCIONES DEL PATRIMONIO</b>		
Cambio de Políticas Contables	---	---
Ajuste por Corrección de Errores	---	---
Otras Disminuciones	1,152,613,878	23,078,232
<b>VARIACIÓN NETA DIRECTA DEL PATRIMONIO</b>		
<b>MÁS / MENOS:</b>		
Resultado del Periodo	-227,386	-1,030,706
<b>VARIACIÓN NETA DEL PATRIMONIO</b>		
<b>MÁS:</b>		
<b>PATRIMONIO INICIAL</b>	8,070,973	8,817,460
<b>PATRIMONIO FINAL</b>	4,245,779	8,342,294

FECHA DE APROBACIÓN: 26-04-2019 08:27:26

  
 CONTADOR GENERAL

  
 JEFE DE SERVICIO

  
 SENCE  
 Ministerio del Trabajo y Previsión Social  
 JEFE DE DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS  
 Gobierno de Chile



# NOTAS EXPLICATIVAS 2018 SERVICIO NACIONAL DE CAPACITACIÓN Y EMPLEO

Desde el 01 de enero al 31 de diciembre de  
2018

## Resumen Ejecutivo

Por Oficio Circular N°5.450, de 22 de febrero de 2019, la Contraloría General de la República impartió instrucciones para la preparación de los Estados financieros correspondientes al ejercicio fiscal 2018, para cuyo efecto el Servicio Nacional de Capacitación y Empleo ha preparado los siguientes estados finales, en conjunto con sus correspondientes notas explicativas:

- Estado de Situación Patrimonial o Balance General
- Estado de Resultados
- Estado de Situación Presupuestaria
- Estados de Flujo de Efectivo
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto
- Notas a los Estados Financieros

Los Estados Financieros consignan las operaciones acaecidas en el período contable año 2018.

Las Notas explicativas tiene por objeto proporcionar información adicional acerca de las partidas expresadas en los Estados Financieros, las bases de medición y las normas contables utilizadas, con el propósito de facilitar una mejor comprensión de la información contenida en ellos.

### **NOTA 1.- NATURALEZA DE LA OPERACIÓN**

El Servicio Nacional de Capacitación y Empleo, es un organismo técnico del Estado, funcionalmente descentralizado, con personalidad jurídica de derecho público, que se relaciona con el Gobierno a través del Ministerio del Trabajo y Previsión Social.

Fue creado en 1976, como resultado de la promulgación del Decreto de Ley N° 1446 "Estatuto de Capacitación y Empleo". Actualmente tiene presencia a nivel nacional, con la Dirección Nacional ubicada en Santiago y representación en las 15 capitales regionales a través de las Direcciones Regionales.

#### **Misión**

Mejorar la empleabilidad de los trabajadores ocupados, personas desocupadas e inactivas, con especial foco en las más vulnerables, a lo largo de su vida laboral, a través de una gestión articulada y con calidad de la orientación, capacitación e intermediación laboral, para contribuir a la productividad de Chile y sus regiones.

#### **Visión**

Una institución líder en el ámbito de la capacitación y el empleo, que lidere el desarrollo de políticas y programas que potencien el progreso de las personas durante su trayectoria laboral, otorgando servicios altamente valorados por la

ciudadanía, orientando y acompañando a las personas más vulnerables para su inserción y continuidad laboral, todo ello en un marco de respeto y adhesión a las buenas prácticas laborales.

### **Funciones**

Supervigilar el funcionamiento del sistema de capacitación y difundir la información pública relevante para el funcionamiento eficiente de los agentes públicos y privados que actúan en dicho sistema.

Estimular las acciones y programas de capacitación que desarrollen las empresas a través de la aplicación del incentivo tributario, y administrar programas sociales de capacitación.

Promover y coordinar actividades de orientación ocupacional a las trabajadoras y trabajadores, principalmente a través de las Oficinas Municipales de Información Laboral (OMIL).

Fomentar la calidad de los servicios que presentan las instituciones intermedias (OTIC) y ejecutoras de capacitación (OTEC).

### **Objetivos Estratégicos**

Mejorar la inserción y permanencia en el mercado laboral de las personas, contribuyendo a la disminución de sus brechas de competencias laborales, a través de una oferta integrada de servicios, adecuada a sus necesidades y a las del mercado laboral.

Mejorar el acceso y movilidad a puestos de trabajo de calidad a través de estrategias de acompañamiento a lo largo de la trayectoria laboral de las personas para contribuir a mejorar su productividad.

Desarrollar una gestión institucional orientada a los usuarios y la ciudadanía a través de estrategias y procesos que aseguren la entrega de productos pertinentes y de calidad.

Contribuir a la pertinencia, transparencia y calidad del mercado de la capacitación laboral, demandando cursos de capacitación bajo los estándares de competencias laborales definidas por distintos sectores productivos, acercando así la oferta a la demanda de trabajo y logrando trabajadores que cumplan los estándares de calidad en las competencias adquiridas para mejorar su tránsito y movilización dentro del mercado laboral.

Contribuir a mejorar el capital humano de la fuerza laboral ocupada promoviendo y administrando los beneficios de la franquicia tributaria y subsidios que ofrece el Estado para capacitar a los trabajadores del país.

Mejorar la empleabilidad de las personas aumentando sus oportunidades de insertarse en un puesto de trabajo a través de la adquisición de conocimientos, habilidades y destrezas en los programas de formación en oficios basados en estándares de competencias laborales que administra el Servicio.

Implementar instrumentos de política activa de empleo, subsidios a la contratación, intermediación laboral y empleo directo, que faciliten la inserción laboral de grupos vulnerables y reduzcan las asimetrías de información en el mercado del trabajo.

Contribuir al mejoramiento de la calidad de la capacitación y el empleo a través de la fiscalización sistemática de los procesos que desarrollan los distintos actores del sistema de capacitación (OTEC, OTIC y Empresas).

### **Relación Orgánica con los poderes del Estado**

- Presidencia de la República.
- Ministerios, Subsecretaría y Servicios Públicos.
- Congreso Nacional.
- Contraloría General de la República.
- Gobiernos Regionales, Provinciales.

### **NOTA 2.- RESUMEN DE NORMAS CONTABLES APLICADAS**

Los Estados Financieros presentados cubren los siguientes periodos:

- ✓ Estado de Situación Patrimonial o Balance General por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2018.
- ✓ Estado de Resultados 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.
- ✓ Estados de Flujo de Efectivo 01 de enero al 31 de diciembre de 2018.
- ✓ Estado de Cambios en el Patrimonio Neto desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2018.

Notas a los Estados Financieros desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2018.

#### **2.1) Período contable-Bases de Preparación.**

Los Estados Financieros de la Entidad al 31 de diciembre de 2018 y 2017, han sido preparados de acuerdo a Normas de Contabilidad del Sector Público (NICSP CGR - CHILE), emitidas por la Contraloría General de la República de Chile por Resolución No16 del año 2015 y documentos complementarios.

Los Estados Financieros han sido generados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Entidad y de acuerdo a:

- ✓ Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Chile (PCGA), los cuales fueron considerados como principios rectores.
- ✓ Normativa del Sistema de Contabilidad General de la Nación impartida por la Contraloría General de la República mediante Resolución N° 16 del año 2015.
- ✓ Procedimientos Contables para el Sector Público, impartidos por la Contraloría General de la República por Oficio N° 96.016 del 2015.
- ✓ Presentación diseño de los Estados Financieros según instrucciones Oficio N° 5.450 del 2019 de Contraloría General de la República.
- ✓ Ley de Presupuestos del Sector Público, de la Dirección de Presupuestos del Ministerio de Hacienda.

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

Durante 2018 la Administración de la Entidad efectuó una revalorización de los bienes de uso e Intangibles, afectando la cuenta Depreciación y amortización asociada. Este cambio se ajusta a lo establecido en la Resolución N°16 de 2015, como a las autorizaciones de revalorización establecidas durante el período de transición .

El Servicio de Capacitación y Empleo no ha efectuado cambios en políticas contables al 31 de diciembre de 2018.

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

Los Anticipos de Fondos corresponden principalmente a gastos menores o embargos por juicios en proceso, y se reconocen a su valor nominal.

Los Depósitos de Terceros corresponden a fondos recibidos en administración, registrados en un pasivo denominado Administración de Fondos, cuyo propósito es cumplir determinadas finalidades que implican un aumento de fondos sin afectar la ejecución del presupuesto al momento de su ocurrencia. Estos fondos se valorizan al valor nominal de las transferencias recibidas.

## **2.4) Cuentas por Cobrar con Contraprestación.**

Las Cuentas por cobrar con contraprestación corresponden a operaciones devengadas de años anteriores y no percibidas por concepto de multas y licencias Médicas.

## **2.5) Cuentas por Cobrar sin Contraprestación.**

Las Cuentas por cobrar con contraprestación corresponden a operaciones devengadas en el año en curso y no percibidas por concepto de multas y licencias Médicas.

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

La Entidad no realiza este tipo de transacciones y, por lo tanto, no registra el activo asociado.

## **2.14) Préstamos Deudores Varios y Deterioro Acumulado (Activo Corriente y No Corriente).**

La Entidad no realiza este tipo de transacciones y, por lo tanto, no registra el activo asociado.

## **2.8) Existencias.**

La Entidad no realiza este tipo de transacciones y, por lo tanto, no registra el activo asociado.

## **2.9) Bienes de Uso.**

Los Bienes de Uso son contabilizados al costo. Con posterioridad a su reconocimiento inicial, son registrados al costo, menos las depreciaciones acumuladas, menos las pérdidas acumuladas por deterioro de valor.

Los bienes de uso se registran cuando son para uso de la producción o suministro de servicios o para propósitos administrativos. Los bienes de uso muebles son reconocidos cuando su costo unitario de adquisición es mayor a UTM 3. Aquellos bienes inferiores a este monto son considerados gastos del ejercicio. La Entidad no adoptó la política de grupos homogéneos para bienes de uso cuyo costo de adquisición es menor a UTM 3. Independiente de cuál sea el valor de los bienes muebles, se mantiene un control administrativo que incluye el control físico de las especies.

El costo de las partidas de bienes de uso incluye los costos de habilitación, modernización o mejora que representan un aumento en la productividad, capacidad o eficiencia, o un aumento en la vida útil de los bienes, los cuales se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes.

Los bienes incluidos en bienes de uso se deprecian linealmente durante su vida útil económica.

Las vidas útiles estimadas, los valores residuales y el método de depreciación son revisados al cierre de cada año, contabilizando el efecto de cualquier cambio en la estimación de manera prospectiva.

Las disminuciones de bienes de uso se contabilizan al valor libro existente al momento de originarse la operación.

La utilidad o pérdida resultante de la enajenación o retiro de un bien se calcula como la diferencia entre el precio obtenido en la enajenación y el valor registrado en los libros reconociendo el cargo o abono a resultados del año.

#### Deterioro de Bienes de Uso

Se revisan los bienes de uso en cuanto a su deterioro, a fin de verificar si existe algún indicio que el valor libro no puede ser recuperable. Si existe dicho indicio, el valor recuperable del activo se estima para determinar el alcance del deterioro.

El deterioro se medirá cuando el valor libro del activo exceda a su monto recuperable, siempre que dicha diferencia sea significativa. Si este valor es mayor a UTM 15, se deberá pedir autorización a la Contraloría General de la República de Chile, para efectuar un ajuste por deterioro o una reversión de éste.

Para estos efectos, se ha definido como unidad no generadora de efectivo, a la Entidad.

El valor recuperable de un activo será el mayor entre el valor razonable, menos los costos de enajenar ese activo y su valor de uso.

El valor en uso de un activo no generador de efectivo se define como el valor presente del potencial de servicios restante del activo. Éste se determina usando cualquiera de los siguientes enfoques:

- a) Enfoque del costo de reposición depreciado: este costo mide como el menor entre el costo de reproducción (réplica) o el de reposición del activo menos la depreciación acumulada calculada, sobre la base de tal costo, para

reflejar la parte ya consumida o potencial del servicio agotada del activo. El costo de reproducción y el costo de reposición se calculan respecto de la capacidad óptima que debería tener el activo para su uso actual.

b) Enfoque del costo de rehabilitación: Es el costo de devolver el potencial de servicio de un activo al nivel anterior al deterioro. El valor en uso del activo se determina restando el costo estimado de rehabilitación del activo a su costo actual de reposición depreciado anterior al deterioro; o.

e) Enfoque de las unidades de servicio: El valor corriente del potencial de servicio restante de un activo se determina reduciendo el costo de reposición depreciado del activo anterior al deterioro para ajustarlo al número reducido de unidades de servicio esperadas del activo en su estado de deterioro.

El deterioro de un activo se reconocerá en una cuenta complementaria de activo y en los resultados del ejercicio, separadamente de la depreciación. Los cargos por depreciación se ajustarán en los ejercicios futuros en función del nuevo valor contable revisado. Frente a un posterior reverso del deterioro, el valor libro aumenta a la estimación revisada del valor recuperable, pero hasta el punto que no supere el valor libro que se habría determinado, si no se hubiera reconocido un deterioro anteriormente. Se reconoce un reverso como una disminución del cargo por depreciación del ejercicio.

#### **2.14) Activos Intangibles.**

Los activos intangibles son aquellos activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física que: a) posee una entidad para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para propósitos administrativos o para generar recursos; y b) se espera que sean utilizados durante más de un período contable.

Los activos intangibles son reconocidos cuando su costo de adquisición individual es mayor o igual a UTM 30. Aquellos activos que sean inferiores a este monto son considerados gastos del ejercicio. La Entidad no adoptó la política de grupos homogéneos para activos intangibles. Independiente de cual sea el valor de este tipo de bienes, se mantiene un control administrativo.

El sitio web de la Entidad fue generado internamente y corresponde a un bien que genera un potencial de servicio, demostrable por la Entidad y, por lo tanto, ha sido contabilizado como un activo intangible.

Estos activos intangibles se registran al valor de los desembolsos efectivos realizados y su amortización, cuando así corresponde, es efectuada de acuerdo a lo establecido en la norma de intangibles, contenida en la Resolución No16, de 2015, emitida por la Contraloría General de la República.

Los activos intangibles se amortizan linealmente durante su vida útil económica

Los sistemas informáticos generados internamente mediante el uso de recursos humanos y materiales propios, son cargados al resultado del período en que estos gastos se incurrieron.

Las disminuciones de Activos Intangibles se contabilizan al valor libro existente al momento de originarse la operación.

Para evaluar y/o registrar Deterioro del Valor de Activos Intangibles se aplican los mismos principios descritos en el rubro de Deterioro de Bienes de Uso (Nota 2.9). En el caso de la Entidad que posee solo Activos Intangibles de vida útil finita, se evalúa Deterioro solamente si existen indicios de éste.

#### **2.11) Propiedades de Inversión.**

La Entidad no realiza este tipo de transacciones y, por lo tanto, no registra el activo asociado.

#### **2.12) Inversiones Asociadas y Negocios Conjuntos.**

La Entidad no realiza este tipo de transacciones y, por lo tanto, no registra el activo asociado.

#### **2.13) Deuda Pública Interna y externa.**

La deuda pública externa está asociada al crédito CH-L1064, de noviembre de 2007, del Banco Interamericano de Desarrollo, cuyo objetivo es apoyar al MTPS a mejorar la cobertura y efectividad de las acciones de capacitación e intermediación del SENCE por medio de acciones en los tres pilares principales: i) el fortalecimiento de la capacidad rectora del MTPS y de la capacidad reguladora del SENCE en el ámbito de la capacitación e intermediación laboral; ii) la mejora de la calidad y pertinencia de los programas de capacitación del SENCE; y iii) la mejora de la gestión administrativa del SENCE. El resultado esperado responde al objetivo, medido como: i) aumento de la diferencia de salario promedio entre las personas que usaron un servicio del SENCE y aquellas que no; ii) porcentaje de personas que usó un servicio del SENCE que tienen mejor salario o un empleo formal (respecto al promedio de un grupo comparable y/o relativo a un período anterior); y iii) porcentaje de personas capacitadas que pasaron por un proceso de diagnóstico de necesidades antes de capacitarse.

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

La naturaleza de las C x P cuenta contable 215 Acreedores Presupuestarios se llevan en moneda nacional y consisten principalmente en facturas e impuestos traspasados como deuda flotante, las cuales serán cancelados en el ejercicio 2019.

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

La naturaleza de las C x P cuenta contable 21524 Acreedores Presupuestarios se llevan en moneda nacional y consisten principalmente en convenios de transferencias traspasados como deuda flotante, las cuales serán cancelados en el ejercicio 2019.

#### **2.16) Provisiones.**

La Entidad no realiza este tipo de transacciones y, por lo tanto, no registra pasivo asociado.

**2.17) Obligaciones por Beneficios a los Empleados.**

La Entidad no realiza este tipo de transacciones y, por lo tanto, no registra pasivo asociado.

**2.18) Arrendamientos.**

a) Cuando la Entidad es el arrendatario -Arrendamiento Financiero

La Entidad no realiza arrendamientos financieros y, por lo tanto, no registra el activo y pasivo asociado.

b) Cuando la Entidad es el arrendatario- Arrendamiento Operativo

Los Arrendamientos en los que el arrendador conserva una parte importante de los riesgos y beneficios derivados de la titularidad se clasifican como arrendamientos operativos. Los pagos por concepto de arrendamiento operativo se cargan en el estado de resultados sobre una base lineal durante el período de arrendamiento.

c) Cuando la Entidad es el arrendador- Arrendamiento Operativo

La Entidad no realiza arrendamientos financieros y, por lo tanto, no registra el activo y pasivo asociado.

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

La Entidad no realiza este tipo de transacciones y, por lo tanto, no registra pasivo asociado.

**2.22) Activos Contingentes y Pasivos Contingentes.**

La Entidad no realiza este tipo de transacciones y, por lo tanto, no registra pasivo asociado.

**2.21) Estado de Situación Presupuestaria - Ingresos y Gastos.**

Ingresos presupuestarios - Los Ingresos Presupuestarios corresponden a los flujos de recursos financieros destinados a financiar los gastos presupuestarios del ejercicio.

Los ingresos se reconocen de acuerdo al principio de devengo y la normativa contable y presupuestaria aplicable. Considera el reconocimiento del deudor presupuestario, y simultáneamente el de un pasivo, o de un ingreso, o bien la disminución de otro activo.

El reconocimiento de un ingreso como percibido considera la materialización de su cobro en forma de efectivo o de otros recursos disponibles o en una disminución de una obligación presupuestaria.

Gastos presupuestarios - Los Gastos Presupuestarios representan los flujos financieros correspondientes a la aplicación de los recursos de la entidad que han sido autorizados como gastos en el presupuesto. Tienen su origen en desembolsos para el funcionamiento de la entidad y adquisición de activos no financieros, principalmente.

El gasto se reconoce de acuerdo al principio de devengo y la normativa contable y presupuestaria aplicable. Considera el reconocimiento de una obligación presupuestaria, y simultáneamente el de un activo, o de un gasto, o bien la disminución de otro pasivo.

El reconocimiento de un gasto como pagado considera la materialización de su desembolso en forma de efectivo o de otros recursos disponibles o en una disminución de un deudor presupuestario.

#### **2.22) Estado de Resultados.**

Reconocimiento de ingresos - Los ingresos registrados en el estado de resultados corresponden a ingresos por aportes fiscales, recuperación de licencias médicas y otros.

Reconocimiento de gastos - Los gastos registrados en el estado de resultados se registran en base devengada.

#### **2.23) Estado de Cambios en el Patrimonio Neto.**

El Estado de Cambios en el Patrimonio refleja las variaciones directas al patrimonio en el transcurso de un período contable determinado. Incluye, tanto el resultado del ejercicio, como aquellas variaciones que, por su naturaleza, no forman parte del Estado de Resultados, tales como ajustes por cambios en las políticas contables, ajustes por corrección de errores y otros.

#### **2.24) Errores.**

La Entidad no ha registrado errores.

#### **2.25) Ajustes de primera adopción.**

Los ajustes derivados de la aplicación por primera vez de la nueva normativa fueron incorporados al balance general de apertura al 31 de Diciembre de 2018, que se presentó.

#### **2.26) Activos Biológicos.**

La Entidad no realiza este tipo de transacciones y, por lo tanto, no registra el activo asociado.

#### **2.27) Transferencias, Impuestos y Multas.**

Estos fondos se valorizan al valor nominal de las transferencias recibidas.

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

Las transacciones en UTM (Unidades Tributarias Mensuales) y en monedas distintas a la moneda funcional de la Entidad (monedas extranjeras) se convierten a la tasa de cambio vigente a la fecha de la transacción. Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, no existen saldos en UTM como tampoco en moneda distinta a la moneda funcional (pesos chilenos).

**2.29) Información Financiera por Segmentos.**

No aplicable para el ejercicio 2018.

**NOTA 3.-CAMBIO EN POLÍTICAS Y ESTIMACIONES CONTABLES**

Cambio de política contable

-En el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2018 no se han producido cambios en las políticas contables.

Cambio en estimaciones contables.

Durante el año 2018 la Administración de Servicio de Capacitación y Empleo efectuó un recalcuro de Bienes de Uso e Intangibles. Dicho cambio en la estimación generó variación en las cuentas asociadas y en la de resultado. Este cambio se generó a recomendación de la Contraloría por la correcta valorización de los activos del servicio y en marco de la aplicación de las Normas NICSP.

**NOTA 4.-ANTICIPOS DE FONDOS Y DEPÓSITOS DE TERCEROS**

El detalle de la cuenta de Anticipos al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es el siguiente:

Cuenta 11401 Anticipos 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	65618500-7	JUZGADO DE COBRANZA LABORAL Y PREVISIONAL DE SAN MIGUEL	41.838	389.622	431.460	389.622	0	389.622
2	60306062-8	15° JUZGADO CIVIL DE SANTIAGO	323.400	0	323.400	0	0	0
3	60306008-3	OCTAVO JUZGADO LABORAL DE STGO.	93.575	0	93.575	0	0	0
4	97030000-7	BANCO ESTADO DE CHILE	0	78.091	78.091	78.091	0	78.091
5	61603000-0	FONDO NACIONAL DE SALUD	1.012	39.344	40.356	39.344	0	39.344
6	76926150-8	CDR ABOGADOS LTDA.	0	30.635	30.635	30.635	0	30.635
7	76237243-6	AFC CHILE S.A.	0	16.450	16.450	16.450	0	16.450
8	60805000-0	TESORERIA GENERAL DE LA REPUBLICA	299	9.938	10.237	8.498	1.440	9.938
9	76068276-4	LEX COLLECT SPA	5.034	1.115	6.149	1.115	0	1.115
10	70754700-6	UNIVERSIDAD DE PLAYA ANCHA DE CIENCIAS DE LA EDUCA	0	4.180	4.180	4.180	0	4.180
Resto de Deudores			14.014	3.608	17.623	3.613	1.398	5.011
<b>TOTAL</b>			<b>479.173</b>	<b>572.983</b>	<b>1.052.156</b>	<b>571.548</b>	<b>2.838</b>	<b>574.386</b>

Servicio Nacional de Capacitación y Empleo.

La mayor parte del saldo de la cuenta de Anticipo a Proveedores se debe principalmente a sentencias judiciales del juicio de CFI, respecto a que la Corte Suprema estableció como demandado solidario al Servicio. Durante el año 2019 se realizarán las gestiones con la Dirección de Presupuestos para obtener presupuesto que permita disminuir saldo de esta cuenta.

Cuenta 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	8565904-9	JORGE OJEDA MOLINA	0	1.455	1.455	1.287	168	1.455
2	12684892-7	CECILIA JACQUELINE ASTETE ROULLET	0	96	96	96	0	96
Resto de Deudores			0	0	0	0	0	0
<b>TOTAL</b>			<b>0</b>	<b>1.551</b>	<b>1.551</b>	<b>1.384</b>	<b>168</b>	<b>1.551</b>

Saldo de Anticipos a Rendir Cuenta se debe al encontrarse Jorge Ojeda en un proceso sumarial.

Cuenta 11405 Aplicación en Fondos de 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	61531000-K	SERVICIO NACIONAL DE CAPACITACION Y EMPLEO	0	6.268	6.268	0	6.268	6.268
2	60805000-0	TESORERIA GENERAL DE LA REPUBLICA	0	1.064	1.064	0	1.064	1.064
3	72227000-2	GOBIERNO REGIONAL DEL MAULE	0	1	1	0	1	1
Resto de Deudores			0	0	0	0	0	0
<b>TOTAL</b>			<b>0</b>	<b>7.333</b>	<b>7.333</b>	<b>0</b>	<b>7.333</b>	<b>7.333</b>

Cuenta 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	Subtotales	Del año	De años anteriores	Subtotal
1	61509000-K	SUPERINTENDENCIA DE SEGURIDAD SOCIAL	0	32.990	32.990	0	32.990	32.990
2	901034-3	FONDO UNICO DE PRESTACIONES FAMILIARES	0	91	91	0	91	91
Resto de Deudores			0	0	0	0	0	0
<b>TOTAL</b>			<b>0</b>	<b>33.081</b>	<b>33.081</b>	<b>0</b>	<b>33.081</b>	<b>33.081</b>

Para las cuentas de aplicación de fondos en administración y anticipos previsionales se están realizando gestiones para la recuperación de saldo informados.

11498 Deudores por gastos 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	79840540-3	ASPER CAPACITACION S.A.	1.599	0	1.599	0	0	0
2	61531000-K	SERVICIO NACIONAL DE CAPACITACION Y EMPLEO	129	0	129	0	0	0
Resto de Deudores			0	0	0	0	0	0
<b>TOTAL</b>			<b>1.729</b>	<b>0</b>	<b>1.729</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ajuste de pagos realizados durante el año 2018, los cuales fueron regularizados durante el año 2019.

Servicio Nacional de Capacitación y Empleo.

RESUMEN DE CUENTA ANTICIPO DE FONDOS BALANCE GENERAL			2018	2017
Nº	Cuenta		Monto	Monto
+	114	ANTICIPOS Y APLICACIÓN DE FONDOS	1.095.850	616.351
-	114.05	APLICACIÓN DE FONDOS EN ADMINISTRACIÓN	7.333	7.333
-	114.98	DEUDORES POR GASTOS PAGADOS EN EXCESO	1.729	0
<b>SALDO ANTICIPOS BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE 2018 (114-11498-11405) M\$</b> (Miles de Pesos)			<b>1.086.789</b>	<b>609.019</b>

El detalle anterior refleja la composición del saldo correspondiente a la cuenta Anticipos de Fondos del Balance General.

El detalle de la cuenta Depósitos de Terceros al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es el siguiente:

Cuenta 21401 Anticipos de Clientes								
Nº	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	9318949-3	IRMA BAHAMONDEZ OJEDA	60	0	60	0	0	0
2	76411321-7	CIA. GENERAL DE ELECTRICIDAD S.A.	3	4	68	4	0	4
Resto de Deudores			0	0	68	0	0	0
<b>TOTAL</b>			<b>63</b>	<b>4</b>	<b>68</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>4</b>

Cuenta 21405 Administración de Fondos								
Nº	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	61501000-6	SUBSECRETARIA DEL TRABAJO	5.600.175	0	5.600.175	4.984.616	0	4.984.616
2	61978900-8	GOBIERNO REGIONAL DE LOS RIOS	149.608	0	149.608	1.127	0	1.127
3	72232500-1	GOBIERNO REGIONAL DEL BIO BIO	124.245	0	124.245	14.802	0	14.802
4	72201100-7	GOBIERNO REGIONAL DE LA ARAUCANIA	64.639	0	64.639	375.960	51.926	427.886
5	72222000-5	GOBIERNO REGIONAL DE AYSEN	29.999	0	29.999	73.888	0	73.888
6	72240400-9	GOBIERNO REGIONAL DEL LIB. B. O'HIGGINS	29.465	0	29.465	1.621	0	1.621
7	81446000-2	SOCIEDAD NACIONAL DE MINERIA (SONAMI)	0	14.000	14.000	14.000	0	14.000
8	60108000-1	AGENCIA COOPERACION INTERNACIONAL DE CHILE	3.696	0	3.696	61.612	0	61.612
9	72227000-2	GOBIERNO REGIONAL DEL MAULE	3.380	0	3.380	9.374	0	9.374
10	60719000-3	SUBSECRETARIA DE PESCA Y ACUICULTURA	1.893	0	1.893	0	1.181.940	1.181.940
Resto de Deudores			467	869	1.336	47.295	15.940	63.235
<b>TOTAL</b>			<b>6.007.566</b>	<b>14.869</b>	<b>6.022.435</b>	<b>5.584.296</b>	<b>1.249.805</b>	<b>6.834.101</b>

Cuenta 21407 Recaudación del Sistema Financiero Pendiente de Aplicación								
Nº	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	61531000-K	SERVICIO NACIONAL DE CAPACITACION Y EMPLEO	0	0	0	31.374	166.335	197.709
Resto de Deudores			0	0	0	0	0	0
<b>TOTAL</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>31.374</b>	<b>166.335</b>	<b>197.709</b>

Servicio Nacional de Capacitación y Empleo.

Cuenta 21409 Otras Obligaciones Financieras								
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	96502530-8	ISAPRE VIDA TRES S.A.	5.662	0	5.662	0	0	0
2	9238168-4	EVELYN ROCIO MEDINA GARCIA	45	0	45	0	0	0
Resto de Deudores			0	0	0	0	0	0
<b>TOTAL</b>			<b>5.706</b>	<b>0</b>	<b>5.706</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Cuenta 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	Subtotales	Del año	De años anteriores	Subtotal
1	61531000-K	SERVICIO NACIONAL DE CAPACITACION Y EMPLEO	831.201	786.657	1.617.858	22.299	829.952	852.251
2	74645400-7	ONG DE DESARROLLO KOLPING	0	22.773	22.773	0	22.773	22.773
3	88519100-2	INVERSIONES A.C.LTDA.	0	14.039	14.039	0	14.039	14.039
4	71735400-1	FUNDACION CRISTO VIVE	0	1.897	1.897	0	1.897	1.897
5	69061300-K	ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE QUILPUE	1.726	0	1.726	0	0	0
6	96940980-1	CECUM S.A.	0	1.636	1.636	0	1.636	1.636
7	5314966-9	JEANETTE SOTO FUENTES	0	1.281	1.281	0	1.281	1.281
8	70704300-8	AFODEGAMA	0	774	774	0	774	774
9	61102141-0	DIRECCIÓN GRAL.PERSONAL ARMADA.	0	315	315	0	315	315
10	77597320-K	LABORATORIO DE ANALISIS Y DE SERV. AVANZADOS LTDA.	0	221	221	0	221	221
Resto de Deudores			0	87	87	0	87	87
<b>TOTAL</b>			<b>832.927</b>	<b>829.680</b>	<b>1.662.607</b>	<b>22.299</b>	<b>872.975</b>	<b>895.274</b>

Es preciso señalar que, los saldos por las cuentas del subgrupo 214 son principalmente fondos entregados al Servicio en administración. Respecto a la cuenta 21414 la cual corresponde a depósitos sin identificación, indican que para el año 2019 se procederá a realizar gestiones que busquen disminuir su saldo, además de generar medidas con el Banco Estado para el control e Identificación de montos depositados.

RESUMEN DE CUENTA DEPÓSITOS A TERCEROS BALANCE GENERAL			2018	2017
N°	Cuenta		Monto	Monto
+	214	DEPÓSITOS A TERCEROS	7.690.816	7.927.088
-	114.05	APLICACIÓN DE FONDOS EN ADMINISTRACIÓN	7.333	7.333
-	214.09	OTRAS OBLIGACIONES FINANCIERAS	5.706	0
<b>SALDO DEPÓSITOS A TERCERO BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE 2018</b> (214-11405-21498) M\$ (Miles de Pesos)			<b>7.677.777</b>	<b>7.919.756</b>

El detalle anterior refleja la composición del saldo correspondiente a la cuenta de Depósitos de Terceros del Balance General.

**NOTA 5.-CUENTAS POR COBRAR CON CONSTRAPRESTACIÓN**

El detalle de la cuenta de Deudores Presupuestado al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es el siguiente:

Código	Denominación	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotal
11512	CUENTAS POR COBRAR - RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS	0	0	1.133.227	1.133.228
12192	CUENTAS POR COBRAR DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	0	0	0	0
<b>TOTAL</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.133.227</b>	<b>1.133.228</b>

Código	Denominación	31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotal
11512	CUENTAS POR COBRAR - RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS	0	0	0	0
12192	CUENTAS POR COBRAR DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS			2.930	2.930
<b>TOTAL</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.930</b>	<b>2.930</b>

Cuentas 11512 y 12192 corresponden a ingresos devengados por reconocimiento de licencias médicas y multas de años anteriores no percibidas, las cuales se encuentran en proceso de cobranza. Se están realizando todas las gestiones de cobranza posible para obtener la mayor recuperación posible de montos adeudados al 31 de diciembre 2018.

#### **NOTA 6.- CUENTAS POR COBRAR CON CONSTRAPRESTACIÓN**

El detalle de la cuenta de Deudores Presupuestado al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es el siguiente:

Código	Denominación	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotal
11508	CUENTAS POR COBRAR - OTROS INGRESOS CORRIENTES	550.752	0	0	550.752
<b>TOTAL</b>		<b>550.752</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>550.752</b>

Código	Denominación	31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotal
11508	CUENTAS POR COBRAR - OTROS INGRESOS CORRIENTES	1.176.868	0	0	1.176.868
<b>TOTAL</b>		<b>1.176.868</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.176.868</b>

Cuenta 11508 corresponde a ingresos devengados por reconocimiento de licencias médicas y multas del año en curso no percibidas, las cuales se encuentran en proceso de cobranza. Se están realizando todas las gestiones de cobranza posible para obtener la mayor recuperación posible de montos adeudados al 31 de diciembre 2018.

#### **NOTA 7.- INVERSIONES FINANCIERAS DEL ACTIVO CORRIENTE.**

La Entidad no realiza este tipo de transacciones y, por lo tanto, no registra el activo asociado.

#### **NOTA 8.- PRÉSTAMOS (ACTIVO CORRIENTE Y NO CORRIENTE).**

La Entidad no realiza este tipo de transacciones y, por lo tanto, no registra el activo asociado.

**NOTA 9.- DEUDORES VARIOS DEL ACTIVO CORRIENTE.**

El detalle de la cuenta de Deudores Varios al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es el siguiente:

Concepto	2018, en M\$ (miles de pesos)	2017, en M\$ (miles de pesos)
Deudores por Transferencias Reintegrables	3.043.563	2.255.114
Deudores	0	0
Documentos por Cobrar	0	0
IVA-Crédito Fiscal	0	0
Pago Provisionales Mensuales	0	0
Otros Deudores (11408, 11498, 11601)	1.729	0
<b>TOTAL</b>	<b>3.045.291</b>	<b>2.255.114</b>

Deudores por Transferencias Reintegrables:

Año 2018 cuenta 121.06.03 Deudores por Transferencias Corrientes a otras Entidades Públicas M\$ (Miles de Pesos)								
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	61004000-4	GENDARMERIA DE CHILE	1.012.677	0	1.012.677	984.702	0	984.702
2	61979610-1	COMISION DEL SISTEMA NACIONAL DE CERTIFICACION DE COMPETENCIAS LABORALES	571.232	0	571.232	0	0	0
3	61307000-1	INSTITUTO DE DESARROLLO AGROPECUARIO	499.847	0	499.847	545.344	0	545.344
4	61008000-6	SERVICIO NACIONAL DE MENORES	0	297.358	297.358	308.369	0	308.369
5	61978750-1	EJERCITO DE CHILE - DIV.DE EDUCACION	281.236	0	281.236	0	0	0
6	60109000-7	FONDO DE SOLIDARIDAD E INVERSION SOCIAL	0	196.886	196.886	229.999	0	229.999
7	61103032-0	FUERZA AEREA DE CHILE(REMUN.)	133.000	0	133.000	114.379	0	114.379
8	61102013-9	ARMADA DE CHILE - DIREC. DE PERSONAL	51.326	0	51.326	72.321	0	72.321
		Resto de Deudores	0	0	0	0	0	0
		<b>TOTAL</b>	<b>2.549.319</b>	<b>494.244</b>	<b>3.043.563</b>	<b>2.255.114</b>	<b>0</b>	<b>2.255.114</b>

<b>Cantidad de organizaciones pendientes de rendir al 31 de diciembre del 2018</b>	<b>8</b>
--	----------

La composición del saldo está compuesta por transferencias corrientes a otros servicios públicos, los cuales deben rendir cuenta. Se están realizando gestiones por la sub Unidad de Rendiciones para hacer un seguimiento a todos los saldos por rendir.

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

La Entidad no tiene deterioro acumulado de bienes financieros del activo corriente y, por lo tanto, no registra el activo asociado.

**NOTA 11.- EXISTENCIAS.**

La Entidad no realiza este tipo de transacciones y, por lo tanto, no registra el activo asociado.

**NOTA 12.- INVERSIONES FINANCIERAS DEL ACTIVO NO CORRIENTE.**

La Entidad no realiza este tipo de transacciones y, por lo tanto, no registra el activo asociado.

**NOTA 13.- DEUDORES VARIOS DEL ACTIVO NO CORRIENTE.**

La Entidad no presenta deudores varios del activo no corriente y, por lo tanto, no registra el activo asociado.

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

La Entidad no tiene deterioro acumulado de bienes financieros y, por lo tanto, no registra el activo asociado.

**NOTA 15.- BIENES DE USO.**

El detalle de la cuenta de Bienes de Uso al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es el siguiente:

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	0	0	0	0	0	0	0	0
Edificaciones Institucionales	0	0	0	0	0	0	0	0
Infraestructura Publica	0	0	0	0	0	0	0	0
Bienes de Uso en Leasing	0	0	0	0	0	0	0	0
Bienes Concesionados	0	0	0	0	0	0	0	0
Bienes de Uso en Curso	0	0	0	0	32.431	0	0	32.431
Otros Bienes de Uso	3.876.898	-3.097.491	0	779.407	2.651.545	-1.439.062	0	1.212.483
<b>TOTAL</b>	<b>3.876.898</b>	<b>-3.097.491</b>	<b>0</b>	<b>779.407</b>	<b>2.683.977</b>	<b>-1.439.062</b>	<b>0</b>	<b>1.244.914</b>

**Movimientos de los Bienes de Uso (miles de pesos)**

2018								
Concepto	Terrenos	Edificaciones Institucionales	Infraestructura Pública	Bienes de Uso en Leasing	Bienes Concesionados	Bienes en curso	Otros Bienes de Uso	Total
Saldo al 01/01/2018	0	0	0	0	0	32.431	2.651.545	2.683.976
Adiciones	0	0	0	0	0	0	147.919	147.919
Retiros/Bajas	0	0	0	0	0	0	-109.318	-109.318
Ajustes	0	0	0	0	0	-32.431	1.186.751	1.154.320
Trasposos	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Saldo bruto 31/12/18</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.876.898</b>	<b>3.876.898</b>
Depreciación del ejercicio	0	0	0	0	0	0	-166.756	-166.756
Ajustes	0	0	0	0	0	0	-1.491.673	-1.491.673
Depreciaciones Acumuladas	0	0	0	0	0	0	-1.439.062	-1.439.062
<b>Total, Depreciación Acumulada</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-3.097.491</b>	<b>-3.097.491</b>
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
<b>Total, Deterioro Acumulado</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Saldo neto al 31/12/18</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>779.407</b>	<b>779.407</b>

2017

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	0	0	0	0	0	927	2.305.612	2.306.539
Adiciones	0	0	0	0	0	32.431	345.006	377.438
Retiros/bajas	0	0	0	0	0	0	0	0
Ajustes	0	0	0	0	0	-927	927	0
Trasposos	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Saldo bruto 31/12/17</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>32.431</b>	<b>2.651.545</b>	<b>2.683.977</b>
Depreciación del ejercicio	0	0	0	0	0	0	0	0
Ajustes	0	0	0	0	0	0	0	0
Depreciaciones Acumuladas	0	0	0	0	0	0	1.439.062	1.439.062
<b>Total Depreciación Acumulada</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.439.062</b>	<b>1.439.062</b>
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
<b>Total Deterioro Acumulado</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Saldo neto al 31/12/17</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>32.431</b>	<b>1.212.483</b>	<b>1.244.914</b>

Bienes de Uso en Curso

Concepto	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)		
	Costo	Aplicación	Valor	Costo	Aplicación	Valor
	Acumulado	A Gastos	Libro	Acumulado	A Gastos	Libro
Bienes de Uso por Incorporar (145)	0	0	0	32.431	0	32.431
Costos de Proyectos y Programas (161)	0	0	0	0	0	0
Estudios Básicos	0	0	0	0	0	0
Proyectos	0	0	0	0	0	0
Programas	0	0	0	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>32.431</b>	<b>0</b>	<b>32.431</b>

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)	355.058	311.301	0	43.758	299.441	155.237	0	144.204
Máquinas y Equipos (14102, 14104, 14112)	236.764	220.346	0	16.417	200.502	126.716	0	73.786
Equipos Computacionales y de Comunicaciones (14108, 14109)	1.986.233	1.458.739	0	527.494	1.354.649	622.092	0	732.557
Muebles y Enseres (14106)	1.298.843	1.107.105	0	191.738	796.954	535.017	0	261.936
Bienes adquiridos para otras entidades (18102)	0	0	0	0	0	0	0	0
Otros Bienes (14110, 14113, 14199, 146)	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>3.876.898</b>	<b>3.097.491</b>	<b>0</b>	<b>779.407</b>	<b>2.651.545</b>	<b>1.439.062</b>	<b>0</b>	<b>1.212.483</b>

Se realizó revalorización de los Bienes de Uso de acuerdo a resolución N°16, de 2015 de la Contraloría General de la República que imparte instrucciones respecto a la aplicación de la Normas contables para el sector público, la cual fue autorizada para realizar ajuste a la apertura del año 2018 de acuerdo a Oficio N°12.391 del 15 de mayo del 2018.

**NOTA 16.- BIENES INTANGIBLES.**

El detalle de la cuenta de Bienes Intangibles al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es el siguiente:

31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)					
Código	Denominación	Costo	Amortización Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro
15101	Programas y Licencias Computacionales	0	0	0	0
15102	Sistemas de Información	755.762	-357.055	0	398.707
15103	Páginas WEB	43.446	-20.758		22.689
<b>TOTAL</b>		<b>799.208</b>	<b>-377.813</b>	<b>0</b>	<b>421.396</b>

31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)					
Código	Denominación	Costo	Amortización Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro
15101	Programas y Licencias Computacionales	2.746.966	0	0	2.746.966
15102	Sistemas de Información	1.929.253	0	0	1.929.253
<b>TOTAL</b>		<b>4.676.220</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.676.220</b>

**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	4.676.220	4.252.520
Incrementos	214.266	423.699
Desarrollo interno	43.446	0
Adquiridos por separado	170.820	423.699
Ajustes	-4.091.278	0
<b>Saldo bruto 31/12/18</b>	<b>799.208</b>	<b>4.676.220</b>
Amortización del ejercicio	-75.563	0
Ajustes	-302.250	0
Amortizaciones Acumuladas	0	0
<b>Total Amortización Acumulada</b>	<b>-377.813</b>	<b>0</b>
Deterioro del ejercicio	0	0
Ajustes	0	0
Deterioros Acumulados	0	0
<b>Total Deterioro Acumulado</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Saldo neto al 31/12/18</b>	<b>421.396</b>	<b>4.676.220</b>

Se realizó revalorización de los Bienes Intangibles de acuerdo a resolución N°16, de 2015 de la Contraloría General de la República que imparte instrucciones respecto a la aplicación de la Normas contables para el sector público, para lo cual la Unidad de Tecnología de la Información (TI), generó un detalle de todos los activos Intangibles que cuenta el servicio a la fecha, debiendo ajustar el saldo de la cuenta para reflejar correctamente los activos.

**NOTA 17.- PROPIEDADES DE INVERSIÓN.**

La Entidad no registra propiedades de inversión y, por lo tanto, no registra el activo asociado.

**NOTA 18.- INVERSIONES ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS.**

La Entidad no registra inversiones asociadas y negocios conjuntos y, por lo tanto, no registra el activo asociado.

**NOTA 19.- DEUDAS PÚBLICAS (PASIVO CORRIENTE Y NO CORRIENTE).**

Deuda Pública Interna.

La Entidad no registra Deuda Pública Interna y, por lo tanto, no registra el activo asociado.

Deuda Pública Externa.

Año 2018 Cuenta (23202 Empréstitos de Organismos Internacionales a Corto) M\$ (miles de pesos)							
31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)							
N°	Denominación	Acreedor	Tasa Anual	Moneda de Origen	Saldo por pagar año 2019	Saldo por pagar años siguientes	Subtotal
1	Empréstitos de Organismos Internacionales a Corto	BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO - BID		USD	1.593.278	0	1.593.278
Resto Acreedores					0	0	0
<b>TOTAL</b>				USD	1.593.278	0	1.593.278

Año 2017 Cuenta (23202 Empréstitos de Organismos Internacionales a Corto) M\$ (miles de pesos)							
31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)							
N°	Denominación	Acreedor	Tasa Anual	Moneda de Origen	Saldo por pagar año 2019	Saldo por pagar años siguientes	Subtotal
1	Empréstitos de Organismos Internacionales a Largo	BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO - BID		USD	1.361.803	1.241.199	2.603.002
Resto Acreedores					0	0	0
<b>TOTAL</b>				USD	1.361.803	1.241.199	2.603.002

Año 2018 Cuenta (23210 Empréstitos de Organismos Internacionales a Largo) M\$ (miles de pesos)							
31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)							
N°	Denominación	Acreedor	Tasa Anual	Moneda de Origen	Saldo por pagar año 2019	Saldo por pagar años siguientes	Subtotal
1	Empréstitos de Organismos Internacionales a Largo	BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO - BID		USD	0	2.299.212	2.299.212
Resto Acreedores					0	0	0
<b>TOTAL</b>				USD	0	2.299.212	2.299.212

Año 2017 Cuenta (23210 Empréstitos de Organismos Internacionales a Largo) M\$ (miles de pesos)							
31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)							
N°	Denominación	Acreeedor	Tasa Anual	Moneda de Origen	Saldo por pagar año 2019	Saldo por pagar años siguientes	Subtotal
1	Empréstitos de Organismos Internacionales a Largo	BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO - BID		USD	0	2.320.987	2.320.987
Resto Acreedores					0	0	0
<b>TOTAL</b>				USD	<b>0</b>	<b>2.320.987</b>	<b>2.320.987</b>

Tabla de desarrollo del Crédito BID N°2793 - Programa de Apoyo a la Efectividad del Servicio Nacional de Capacitación y Empleo (SENCE)								
Monto expresados en moneda de origen (USD)								
Institución	N° Crédito	Fecha	Concepto	Amortización	Intereses (*)	Comisión	Desembolso	Saldo Insoluto
BID	2793-1	15-04-2014			1.798,34	11.837,77		0,00
BID	2793-1	15-10-2014	Cancelado por el Servicio	0,00	2.975,49	6.748,91		565.890,20
BID	2793-1	13-11-2014	Desembolso				326.603,24	892.493,44
BID	2793-1	19-12-2014	Desembolso				107.901,43	1.000.394,87
BID	2793-1	20-02-2015	Desembolso				308.780,23	1.309.175,10
BID	2793-1	15-04-2015	Cancelado por el Servicio	0,00	5.194,73	8.208,87		1.309.175,10
BID	2793-1	04-06-2015	Desembolso				312.523,39	1.621.698,49
BID	2793-1	21-07-2015	Desembolso				624.328,10	2.246.026,59
BID	2793-1	15-10-2015	Cancelado por el Servicio	0,00	11.427,08	6.993,07		2.246.026,59
BID	2793-1	29-10-2015	Desembolso				152.196,54	2.398.223,13
BID	2793-1	16-12-2015	Desembolso				535.213,95	2.933.437,08
BID	2793-1	15-04-2016	Cancelado por el Servicio	0,00	25.506,72	15.813,55		2.933.437,08
BID	2793-1	27-04-2016	Desembolso				547.098,28	3.480.535,36
BID	2793-1	26-07-2016	Desembolso				558.519,55	4.039.054,91
BID	2793-1	14-10-2016	Cancelado por el Servicio	0,00	34.941,97	9.520,32		4.039.054,91
BID	2793-1	02-11-2016	Desembolso				555.965,09	4.595.020,00
BID	2793-1	19-12-2016	Desembolso				556.493,85	5.151.513,85
BID	2793-1	13-04-2017	Cancelado por el Servicio	0,00	50.408,88	6.463,95		5.151.513,85
BID	2793-1	23-06-2017	Desembolso				541.875,53	5.693.389,38
BID	2793-1	17-07-2017	Desembolso				736.216,62	6.429.606,00
BID	2793-1	13-10-2017	Cancelado por el Servicio	0,00	64.445,55	4.133,42		6.429.606,00
BID	2793-1	25-10-2017	Desembolso				479.670,83	6.909.276,83
BID	2793-1	14-12-2017	Desembolso				568.753,53	7.478.030,36
BID	2793-1	13-04-2018	Cancelado por el Servicio	1.068.290,05	91.411,38	556,35		6.409.740,31
BID	2793-1	12-10-2018	Cancelado por el Servicio	1.068.290,05	105.974,38			5.341.450,26
BID	2793-1	15-04-2019	A Cancelar por el Servicio	1.068.290,05	87.036,37			4.273.160,21
BID	2793-1	15-10-2019	A Cancelar por el Servicio	1.068.290,05	69.629,10			3.204.870,16
BID	2793-1	15-04-2020	A Cancelar por el Servicio	1.068.290,05	52.221,82			2.136.580,11
BID	2793-1	15-10-2020	A Cancelar por el Servicio	1.068.290,05	34.814,55			1.068.290,06
BID	2793-1	15-04-2021	A Cancelar por el Servicio	1.068.290,06	17.407,27			0,00

Nota : (\*) El monto de intereses es estimativo, ya que depende de la tasa Libor informada trimestralmente por el BID

Cabe señalar que, los pagos de amortización e intereses son realizados por la Tesorería General de la Republica. El Servicio solo refleja los movimientos contables en Pesos (moneda).

### NOTA 20.- CUENTAS POR PAGAR CON CONTRAPRESTACIÓN.

El detalle de la cuenta de Acreedores Presupuestarios al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es el siguiente:

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	Cuentas por Pagar - Gastos en Personal	419.677	0	0	419.677
21522	Cuentas por Pagar - Bienes y Servicios de Consumo	604.319	2.501	63	606.884
21529	Cuentas por Pagar - Adquisición de Activos no Financiero	72.437	0	0	72.437
21534	Cuentas por Pagar - Servicio de la Deuda	0	0	14.435	14.435
<b>TOTAL</b>		<b>1.096.434</b>	<b>2.501</b>	<b>14.498</b>	<b>1.113.433</b>

Servicio Nacional de Capacitación y Empleo.

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	Cuentas por Pagar - Gastos en Personal	434.997	0	0	434.997
21522	Cuentas por Pagar - Bienes y Servicios de Consumo	560.086	0	0	560.086
21529	Cuentas por Pagar - Adquisición de Activos no Financiero	227.521	0	0	227.521
21534	Cuentas por Pagar - Servicio de la Deuda	0	0	548.498	548.498
22192	Cuentas por Pagar de Gastos Presupuestarios	0	0	-378.760	-378.760
<b>TOTAL</b>		<b>1.222.603</b>	<b>0</b>	<b>169.738</b>	<b>1.392.341</b>

El saldo de esta cuenta está compuesto por los montos por pagar de las cuentas 215 y 22192, a excepción de la cuenta 21524. El detalle esta generado principalmente por el pago de impuestos e imposiciones de las remuneraciones de diciembre 2018, facturas por compras realizadas y deuda flotante de arrastre de años anteriores por temas judiciales.

**NOTA 21.- CUENTAS POR PAGAR SIN CONTRAPRESTACIÓN.**

El detalle de la cuenta de Acreedores Presupuestarios al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es el siguiente:

Código	Denominación	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotal
21524	Cuentas por Pagar - Transferencias Corrientes	426.357	0	1.530	427.887
<b>TOTAL</b>		<b>426.357</b>	<b>0</b>	<b>1.530</b>	<b>427.887</b>

Código	Denominación	31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotal
21524	Cuentas por Pagar - Transferencias Corrientes	379.857	0	1.530	381.387
<b>TOTAL</b>		<b>379.857</b>	<b>0</b>	<b>1.530</b>	<b>381.387</b>

El saldo está compuesto por el monto por pagar de la cuenta 21524. El detalle se compone principalmente por el pago de Otec y convenios de programas.

**NOTA 22.- OTROS PASIVOS.**

El detalle de la cuenta de Otros Pasivos al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es el siguiente:

Concepto	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)
Ingresos Anticipados (225)	0	0
Acreedores por Transferencias Reintegrables (22106)	0	0
Acreedores (22101)	0	0
IVA-Débito Fiscal (22103)	0	0
Resto de Otros Pasivos (21409,21498,21601,22102, ,22113, 22204, 22207,22208,22111)	11.620.737	14.128.664
<b>TOTAL</b>	<b>11.620.737</b>	<b>14.128.664</b>

Resto de otros pasivos.

Cuenta (2160101 DOCUMENTOS CADUCADOS SUBSIDIO EMPLEO JOVEN TRABAJADORES)					
N°	Rut	Nombre	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotal
1	97030000-7	BANCO ESTADO DE CHILE	1.776.932	3.440.331	5.217.263
Resto Acreedores			0	0	0
<b>TOTAL</b>			<b>1.776.932</b>	<b>3.440.331</b>	<b>5.217.263</b>

Cuenta (2160101 DOCUMENTOS CADUCADOS SUBSIDIO EMPLEO JOVEN TRABAJADORES)					
N°	Rut	Nombre	31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotal
1	97030000-7	BANCO ESTADO DE CHILE	4.160.129	0	4.160.129
Resto Acreedores			0	0	0
<b>TOTAL</b>			<b>4.160.129</b>	<b>0</b>	<b>4.160.129</b>

Cuenta (2160102 DOCUMENTOS CADUCADOS SUBSIDIO EMPLEO JOVEN EMPLEADORES)					
N°	Rut	Nombre	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotal
1	97030000-7	BANCO ESTADO DE CHILE	19.093	370.372	389.465
Resto Acreedores			0	0	0
<b>TOTAL</b>			<b>19.093</b>	<b>370.372</b>	<b>389.465</b>

Cuenta (2160102 DOCUMENTOS CADUCADOS SUBSIDIO EMPLEO JOVEN EMPLEADORES)					
N°	Rut	Nombre	31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotal
1	97030000-7	BANCO ESTADO DE CHILE	372.800	0	372.800
Resto Acreedores			0	0	0
<b>TOTAL</b>			<b>372.800</b>	<b>0</b>	<b>372.800</b>

Cuenta (2160103 DOCUMENTOS CADUCADOS SUBSIDIO EMPLEO A LA MUJER TR)					
N°	Rut	Nombre	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotal
1	97030000-7	BANCO ESTADO DE CHILE	2.686.356	2.710.706	5.397.062
Resto Acreedores			0	0	0
<b>TOTAL</b>			<b>2.686.356</b>	<b>2.710.706</b>	<b>5.397.062</b>

Cuenta (2160103 DOCUMENTOS CADUCADOS SUBSIDIO EMPLEO A LA MUJER TR)					
N°	Rut	Nombre	31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotal
1	97030000-7	BANCO ESTADO DE CHILE	3.864.180	2.651.015	6.515.195
Resto Acreedores			0	0	0
<b>TOTAL</b>			<b>3.864.180</b>	<b>2.651.015</b>	<b>6.515.195</b>

Cuenta (2160104 DOCUMENTOS CADUCADOS SUBSIDIO EMPLEO A LA MUJER EM)					
N°	Rut	Nombre	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotal
1	97030000-7	BANCO ESTADO DE CHILE	16.080	319.255	335.335
Resto Acreedores			0	0	0
<b>TOTAL</b>			<b>16.080</b>	<b>319.255</b>	<b>335.335</b>

Cuenta (2160104 DOCUMENTOS CADUCADOS SUBSIDIO EMPLEO A LA MUJER EM)					
N°	Rut	Nombre	31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotal
1	97030000-7	BANCO ESTADO DE CHILE	331.947	0	331.947
Resto Acreedores			0	0	0
<b>TOTAL</b>			<b>331.947</b>	<b>0</b>	<b>331.947</b>

Cuenta (2160105 DOCUMENTOS CADUCADOS OTROS PROGRAMAS SENCE)					
N°	Rut	Nombre	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotal
1	97030000-7	BANCO ESTADO DE CHILE	0	46.104	46.104
2	76518867-9	INSERCIÓN Y CAPACITACIÓN LTDA	5.828	0	5.828
3	76013797-9	JUZGADO DE LETRAS DEL TRABAJO DE VALDIVIA.	0	2.960	2.960
4	69030200-4	MUNICIPALIDAD DE COPIAPO	2.733	0	2.733
5	69030100-8	ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE CHANARAL	0	1.787	1.787
6	14177618-5	MAURICIO ALEJANDRO BUSTAMANTE VALDES	1.577	0	1.577
7	76060539-5	MURILLO Y PARTNERS CAPACITACIÓN LTDA.	0	1.025	1.025
8	76053787-K	AIT CAPACITACIONES MARIA CAROLINA ANDRADE CODOCEO E.I.R.L	0	1.000	1.000
9	76875940-5	MAURICIO IGNACIO TARRAZA FRAGA E.I.R.L.	0	762	762
10	5120369-0	MARIA ELENA ANCAN POZA	670	0	670
Resto Acreedores			1.741	2.420	4.161
<b>TOTAL</b>			<b>12.549</b>	<b>56.058</b>	<b>68.608</b>

Cuenta (2160105 DOCUMENTOS CADUCADOS OTROS PROGRAMAS SENCE)					
N°	Rut	Nombre	31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotal
1	61531000-K	SERVICIO NACIONAL DE CAPACITACIÓN Y EMPLEO	0	829.296	829.296
2	77557000-8	CENTRO DE FORMACIÓN Y CAPACITACIÓN ARHYCAP LIMITADA	0	251.947	251.947
3	61979440-0	INSTITUTO PREVISIÓN SOCIAL	0	116.035	116.035
4	70300000-2	FUNDACIÓN CHILE	0	55.000	55.000
5	97030000-7	BANCO ESTADO DE CHILE	46.104	0	46.104
6	999000000-7	AFP GLOBAL	0	40.073	40.073
7	76013797-9	JUZGADO DE LETRAS DEL TRABAJO DE VALDIVIA.	0	2.960	2.960
8	96800570-7	CHILECTRA S.A.	0	1.964	1.964
9	60805000-0	TESORERÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA	0	1.816	1.816
10	69030100-8	ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE CHANARAL	1.787	0	1.787
Resto Acreedores			255	11.947	12.202
<b>TOTAL</b>			<b>48.146</b>	<b>1.311.038</b>	<b>1.359.184</b>

Indicar la cantidad total de acreedores 2018: 46

Cuenta (2160106 DOCUMENTOS RECHAZADOS SUBSIDIO EMPLEO JOVEN)					
N°	Rut	Nombre	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotal
1	97030000-7	BANCO ESTADO DE CHILE	103.149	0	103.149
Resto Acreedores			0	0	0
TOTAL			103.149	0	103.149

Cuenta (2160106 DOCUMENTOS RECHAZADOS SUBSIDIO EMPLEO JOVEN)					
N°	Rut	Nombre	31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotal
1	97030000-7	BANCO ESTADO DE CHILE	124.164	766.048	890.212
Resto Acreedores			0	0	0
TOTAL			124.164	766.048	890.212

Cuenta (2160107 DOCUMENTOS RECHAZADOS SUBSIDIO EMPLEO A LA MUJER)					
N°	Rut	Nombre	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotal
1	97030000-7	BANCO ESTADO DE CHILE	103.770	0	103.770
Resto Acreedores			0	0	0
TOTAL			103.770	0	103.770

Cuenta (2160107 DOCUMENTOS RECHAZADOS SUBSIDIO EMPLEO A LA MUJER)					
N°	Rut	Nombre	31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotal
1	97030000-7	BANCO ESTADO DE CHILE	124.946	366.998	491.944
Resto Acreedores			0	0	0
TOTAL			124.946	366.998	491.944

Cuenta (2160108 DOCUMENTOS RECHAZADOS OTROS PROGRAMAS SENCE)					
N°	Rut	Nombre	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotal
1	16385735-9	MARIA O. LABARCA RIVERA	0	22	22
Resto Acreedores			0	0	0
TOTAL			0	22	22

Cuenta (2160108 DOCUMENTOS RECHAZADOS OTROS PROGRAMAS SENCE)					
N°	Rut	Nombre	31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotal
1	76107725-2	ENVASES DEL MAULE	6.561	0	6.561
2	76066315-8	COMERCIAL LA FORTUNA LTDA.	670	0	670
3	16385735-9	MARIA O. LABARCA RIVERA	22	0	22
Resto Acreedores			0	0	0
TOTAL			7.253	0	7.253

Sobre los saldos de las cuentas 216, es preciso señalar que se realizó consulta a la Contraloría General de la República mediante ordinario N°94 de fecha 21 de enero del 2019 respecto a la obligación de pagar una deuda que nace el derecho a pago el año 2013.

La mayor parte del saldo de la cuenta 216, excluido lo consultado será un reproceso de pagos que se efectuará durante el año 2019 y que cubrirá los programas BTM y SEJ del año 2014 al año 2018.

**NOTA 23.- PROVISIONES.**

La Entidad no realiza este tipo de transacciones y, por lo tanto, no registra pasivo asociado.

**NOTA 24.- OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.**

La Entidad no realiza este tipo de transacciones y, por lo tanto, no registra pasivo asociado.

**NOTA 25.- ARRENDAMIENTOS.**

Arrendamientos Operativos

Pagos futuros del arrendamiento Operativo

Concepto	31-12-2018	31-12-2017
	M\$ (miles de pesos)	M\$ (miles de pesos)
	Valor Presente	Valor Presente
No posterior a un año	0	0
Posterior a un año, pero menor a cinco años	3.705	0
Más de cinco años	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>3.705</b>	<b>0</b>

Monto por garantía de arriendo Dirección regional.

**NOTA 26.- PASIVOS POR CONCESIONES.**

La Entidad no realiza este tipo de transacciones y, por lo tanto, no registra pasivo asociado.

**NOTA 27.- ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.**

La Entidad no realiza este tipo de transacciones y, por lo tanto, no registra activo y pasivo asociado.

**NOTA 28.- ESTADO DE SITUACIÓN PRESUPUESTARIA.****INGRESOS**

31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)				
Subtítulo	Denominación	Presupuesto Actualizado en M\$	Ejecución Devengada en M\$	Diferencia en M\$
05	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	72.563.690	72.388.719	174.971
07	INGRESOS DE OPERACIÓN	638.000	650.146	-12.146
08	OTROS INGRESOS CORRIENTES	14.959.615	13.532.829	1.426.786
09	APORTE FISCAL	132.038.330	132.038.329	1
12	RECUPERACION DE PRESTAMOS	25.766	1.179.798	-1.154.032
15	SALDO INICIAL DE CAJA	5.683.965	0	5.683.965
<b>TOTALES</b>		<b>225.909.366</b>	<b>219.789.820</b>	<b>6.119.546</b>

31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)				
Subtítulo	Denominación	Presupuesto Actualizado en M\$	Ejecución Devengada en M\$	Diferencia en M\$
05	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	73.593.338	73.633.407	-40.069
07	INGRESOS DE OPERACIÓN	311.996	471.323	-159.327
08	OTROS INGRESOS CORRIENTES	5.580.573	7.609.953	-2.029.380
09	APORTE FISCAL	175.815.236	175.716.762	98.474
10	VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	11.395	11.400	-5
14	ENDEUDAMIENTO	1.446.594	1.488.850	-42.256
15	SALDO INICIAL DE CAJA	9.475.621	0	9.475.621
<b>TOTALES</b>		<b>266.234.753</b>	<b>258.931.696</b>	<b>7.303.057</b>

N°	Justificación 2018	Diferencia
1	Diferencia generada por incremento presupuestario y por una menor recuperación respecto a proyección de ingresos por concepto de otros ingresos.	1.426.786
2	Diferencia producida por traspasó de arrastre de ingresos no percibidos de multas y licencias médicas de años anteriores, solo reconociendo el presupuesto de lo real percibido durante el año 2018.	-1.154.032

**Gastos**

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	17.168.971	17.111.824	57.147
22	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	7.670.262	7.606.859	63.403
23	PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	905.833	863.122	42.711
24	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	195.395.126	191.764.594	3.630.532
25	INTEGROS AL FISCO	450.875	450.874	1
26	OTROS GASTOS CORRIENTES	153.931	152.664	1.267
29	ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	513.337	437.434	75.903
34	SERVICIO DE LA DEUDA	3.641.031	3.196.216	444.815
35	SALDO FINAL DE CAJA	10.000	0	10.000
<b>TOTALES</b>		<b>225.909.366</b>	<b>221.583.588</b>	<b>4.325.778</b>

Servicio Nacional de Capacitación y Empleo.

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	16.624.001	16.583.805	40.196
22	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	9.268.869	9.058.788	210.081
23	PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	211.027	211.027	0
24	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	232.351.458	230.429.094	1.922.364
25	INTEGROS AL FISCO	3.982.496	3.982.496	0
26	OTROS GASTOS CORRIENTES	162.729	160.445	2.284
29	ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	1.277.653	1.019.094	258.559
34	SERVICIO DE LA DEUDA	2.346.520	2.254.221	92.299
35	SALDO FINAL DE CAJA	10.000	0	10.000
<b>TOTALES</b>		<b>266.234.753</b>	<b>263.698.971</b>	<b>2.535.783</b>

N°	Justificación 2018	Diferencia
1	Diferencial generado principalmente a una desviación mínima de los programas, una menor ejecución de los programas Más Capaz y oficio, producido por un menor pago en los cursos de arrastre y una disminución de beneficiarios de los subsidios proyectados de Empleo a la Mujer.	3.630.532
2	Variación producida por liberación de deuda flotante de arrastre de años anteriores, según resolución N°5561 del 31 de diciembre 2018, informada a la Contraloría.	444.815

**NOTA 29.- ESTADO DE RESULTADOS- GASTOS EN PERSONAL.**

El detalle de las cuentas de resultado respecto a los gastos en personal al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es el siguiente:

Cuentas	Variaciones del periodo 2018, en M\$ (miles de pesos)	Variaciones del periodo 2017, en M\$ (miles de pesos)
Personal de Planta	946.746	1.253.898
Personal de Contrata	14.942.209	13.055.345
Personal a Honorarios	891.178	1.765.971
Otros Gastos en Personal	331.691	508.592
<b>TOTAL</b>	<b>17.111.823</b>	<b>16.583.805</b>

Los gastos detallados en cuadro anterior reflejan los gastos en personal realizados, ya sea por calidad jurídica (contrata o planta), honorarios y otros.

**NOTA 30.- ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO.**

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO NETO (en miles de pesos, sin decimales) Descripción	día	mes	año
	31	12	2018
<b>AUMENTOS DEL PATRIMONIO NETO</b>			<b>516.055</b>
DONACIONES DE BIENES			0
CAMBIO DE POLÍTICAS CONTABLES			0
AJUSTE DE DEUDA FLOTANTE			516.055
<b>DISMINUCIONES EN EL PATRIMONIO NETO</b>			<b>4.385.183</b>
DETRIMENTO PATRIMONIAL			0
CAMBIO EN LAS POLÍTICAS CONTABLES			4.385.183
AJUSTE REGULARIZACIÓN DEUDA FLOTANTE			0
<b>VARIACIÓN NETA DIRECTA DEL PATRIMONIO</b>			<b>0</b>
MÁS / MENOS:			0
<b>RESULTADO DEL PERIODO <sup>(1)</sup></b>			<b>-227.386</b>
<b>VARIACIÓN NETA DEL PATRIMONIO</b>			<b>-227.386</b>
MÁS:			
<b>PATRIMONIO INICIAL</b>			<b>8.342.294</b>
<b>OTRAS VARIACIONES PATRIMONIALES</b>			<b>0</b>
<b>PATRIMONIO FINAL</b>			<b>4.245.779</b>

**Detalle Cambio en políticas contables**

CONCEPTO	MONTO
Se realizó revalorización de los Bienes de Uso de acuerdo a resolución N°16, de 2015 de la Contraloría General de la República que imparte instrucciones respecto a la aplicación de la Normas contables para el sector público, la cual fue autorizada para realizar ajuste a la apertura del año 2018 de acuerdo a Oficio N°12.391 del 15 de mayo del 2018.	337.352
Se realizó revalorización de los Bienes Intangibles de acuerdo a resolución N°16, de 2015 de la Contraloría General de la República que imparte instrucciones respecto a la aplicación de la Normas contables para el sector público, para lo cual la Unidad de Tecnología de la Información (TI), generó un detalle de todos los activos Intangibles que cuenta el servicio a la fecha, debiendo ajustar el saldo de la cuenta para reflejar correctamente los activos.	4.047.831
<b>TOTAL</b>	<b>4.385.183</b>

**Detalle de ajustes de Deuda Flotante**

CONCEPTO	MONTO
Regularización y liberación de deuda flotante de años anteriores. La liberación correspondiente fue informada a la Contraloría mediante resolución N°5561 del 31/12/2018.	516.055
<b>TOTAL</b>	<b>516.055</b>

**NOTA 31.- INFORMACIÓN A REVELAR SOBRE PARTES RELACIONADAS.**

La Entidad no realiza este tipo de transacciones y, por lo tanto, no registra información relacionada.

**NOTA 32.- ERRORES.**

La Entidad no ha registrado errores.

**NOTA 33.- AJUSTES DE PRIMERA ADOPCIÓN.**

El detalle de los ajustes de primera adopción al 31 de diciembre de 2018 y 2017 son los siguiente:

31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)		
Cuenta	Monto en M\$ (miles de pesos)	Nº/año Oficio CGR aprueba ajuste
Bienes de Uso	1.491.673	Nº12,391 del 15/05/2018
Bienes Intangibles	4.047.831	
<b>TOTAL</b>	<b>5.539.504</b>	

31-12-2017 en M\$ (miles de pesos)		
Cuenta	Monto en M\$ (miles de pesos)	Nº/año Oficio CGR aprueba ajuste
	0	
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	

**NOTA 34.- AGRICULTURA.**

La Entidad no realiza este tipo de transacciones y, por lo tanto, no registra información relacionada.

**NOTA 35.- TRANSFERENCIAS, IMPUESTOS Y MULTAS.**

El detalle de las transferencias, impuestos y multas al 31 de diciembre del 2018 y 2017 son las siguientes:

Concepto	31-12-2018 en M\$ (miles de pesos)	31-12-2017 en M\$ (miles de pesos)
<b>Ingresos de transferencias</b>		
Transferencias Corrientes	72.388.719	73.633.407
<b>Multas</b>		
Multas y Sanciones Pecuniarias	449.822	1.648.255

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 corrientes	0	0
Cuentas por cobrar de impuestos	0	0
Cuentas por cobrar de multas	194.694	1.024.606

### **Transferencias Corrientes:**

La ejecución 2018 de esta cuenta presupuestaria está compuesta principalmente por:

- Ingresos de bonificación al retiro de funcionarios.
- Transferencia AFC por concepto de apresto laboral.
- Ultima cuota bolsa nacional de empleos.
- Aportes MDS por programa BTM.
- Ingreso programa de Exportación de servicios.

### **Multas:**

La ejecución 2018 de esta cuenta está compuesta principalmente por dos tipos de multas:

-Multas a OTEC por incumplimiento de las bases licitación. Dependiendo de la gravedad y según lo establecido en las bases se emite una multa en UTM. Estas son registradas (devengadas) y actualizadas a la espera del pago correspondiente, las que no sean pagadas durante el mismo año son reflejadas en las cuentas por pagar de dicha cuenta presupuestaria.

-Multas a Empresas por incumplimientos de servicios.

### **NOTA 36.- INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN.**

El detalle de los ingresos por prestación de servicios al 31 de diciembre del 2018 y 2017 es el siguiente:

Tipo de ingreso	31-12-2018 en M\$ (miles de pesos)	31-12-2017 en M\$ (miles de pesos)
Prestación de servicios	650.146	471.323
Venta de bienes	0	0
Permuta	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>650.146</b>	<b>471.323</b>

El ingreso de venta de servicios corresponde a Inscripción de cursos por parte de la OTEC y este tiene el valor de una UTM por código (Dicho valor depende de la fecha de la inscripción).

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

La Entidad no realiza este tipo de transacciones, ya que todos los ingresos de recursos que percibe se realizan en Pesos (moneda).

### **NOTA 38.- ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Y SEPARADOS.**

No aplicable para el ejercicio 2018.

### **NOTA 39.- INFORMACIÓN FINANCIERA POR SEGMENTOS.**

No aplicable para el ejercicio 2018.

**NOTA 40.- HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

En el período comprendido entre el 1 de enero de 2019 y la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no han ocurrido otros hechos posteriores que puedan afectar significativamente la interpretación de los mismos.

**Anexo 3**

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\$)
1.Activo	37.095.763	-337.352	0	36.758.411	83.793.777
2.Pasivo	28.753.469	0	66.032	28.687.437	-79.547.999
3.Patrimonio	-8.342.294	337.352	-66.032	-8.070.973	-4.473.165
4.Ingresos Patrimoniales	0	0	0	0	218.462.913
5.Gastos Patrimoniales	0	0	0	0	218.690.300
9.Cuentas de Responsabilidades o Derecho Eventuales	0	0	0	0	0
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



*[Handwritten signature]*  
**ORLANDO MANCILLA VÁSQUEZ**  
 DIRECTOR NACIONAL (S) SERVICIO NACIONAL DE CAPACITACION Y EMPLEO.

*[Handwritten signature]*  
**MARINA SALADRIGAS NUÑEZ**  
 PROFESIONAL DELEGADA DEPTO. DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



*[Handwritten initials]*  
 OMV/MSN/FCQ/rsc