

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019

Índice de Notas a los Estados Financieros

Nota 1. Naturaleza de la Operación	Pág. 03
Nota 2. Resumen de Normas, Políticas y Estimaciones Contables	Pág. 03
Nota 3. Cambio en Políticas y Estimaciones Contables	Pág. 07
Nota 4. Anticipos de Fondos	Pág. 08
Nota 5. Cuentas por Cobrar con Contraprestación	Pág. 09
Nota 6. Cuentas por Cobrar sin Contraprestación	Pág. 09
Nota 7. Inversiones Financieras	Pág. 10
Nota 8. Préstamos	Pág. 10
Nota 9. Deudores Varios	Pág. 10
Nota 10. Deterioro Acumulado de Bienes Financieros	Pág. 11
Nota 11. Existencias	Pág. 11
Nota 12. Bienes de Uso	Pág. 11
Nota 13. Costo de Estudios y Programas	Pág. 14
Nota 14. Activos Intangibles	Pág. 14
Nota 15. Propiedades de Inversión	Pág. 16
Nota 16. Agricultura	Pág. 16
Nota 17. Detrimento	Pág. 16
Nota 18. Depósitos de Terceros.	Pág. 17
Nota 19. Deuda Pública	Pág. 17
Nota 20. Cuentas por Pagar con Contraprestación	Pág. 18
Nota 21. Cuentas por Pagar sin Contraprestación	Pág. 18
Nota 22. Provisiones	Pág. 18
Nota 23. Beneficios a los Empleados	Pág. 19
Nota 24. Arrendamientos	Pág. 19
Nota 25. Concesiones	Pág. 20
Nota 26. Otros Pasivos	Pág. 20
Nota 27. Activos y Pasivos Contingentes	Pág. 20
Nota 28. Ingresos de Transacciones con Contraprestación	Pág. 20
Nota 29. Transferencias, Impuestos y Multas	Pág. 21
Nota 30. Efectos de las Variaciones en los Tipos de Cambio de la Moneda Extranjera	Pág. 21
Nota 31. Errores	Pág. 21
Nota 32. Información Financiera por Segmentos	Pág. 21
Nota 33. Información a Revelar sobre Partes Relacionadas	Pág. 21
Nota 34. Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos	Pág. 22
Nota 35. Estados financieros consolidados y separados	Pág. 22
Nota 36. Diferencias entre el Presupuesto Actualizado y Devengado	Pág. 22
Nota 37. Variaciones en el Patrimonio Neto	Pág. 24
Nota 38. Hechos Occurridos Después de la Fecha de Presentación	Pág. 24
Nota 39. Otra Información a Revelar	Pág. 24

Nota N° 1. Naturaleza de la Operación

a) Entidad que informa

Servicio de Impuestos Internos, RUT 60.803.000-K, con domicilio principal en Teatinos N° 120, piso 6, Santiago.

b) Objeto y Misión institucional

El Servicio de Impuestos Internos de Chile (SII), es el organismo responsable de la administración tributaria de los impuestos internos, y en el ejercicio de su rol aportador de recursos al Estado para el financiamiento de inversiones sociales que se realizan en beneficio de la comunidad, es un actor relevante en la actividad económica y social del país.

Su misión es “Procurar que cada contribuyente cumpla cabalmente sus obligaciones tributarias, aplicando y fiscalizando los impuestos internos de manera efectiva y eficiente, con estricto apego a la legalidad vigente y buscando la facilitación del cumplimiento, en el marco que establecen los principios de probidad, equidad y transparencia, en un ambiente de trabajo que propicie el desarrollo integral de los funcionarios, para lograr un desempeño de excelencia que aporte al progreso del país”.

Nota N°2. Resumen de Normas, Políticas y Estimaciones Contables

2.1. Período Contable - Bases de Preparación

Los estados financieros comprenden tanto los movimientos contables presupuestarios del Servicio entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2019, como sus saldos al cierre del periodo. La contabilidad y los Estados Financieros del Servicio de Impuestos Internos, se ciñen a las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público establecidos en la resolución N° 16 de 2015, y al “Manual de Procedimientos Contables para el Sector Público”, Oficio CGR N° 96.016 de 2015 y sus modificaciones. El Servicio de Impuestos Internos no cuenta con autorización por parte de Contraloría General de la República para hacer uso de un período de transición para el reconocimiento y medición de activos y pasivos.

2.2. Anticipos de Fondos

La naturaleza de los Anticipos de Fondos está compuesta por tres motivos principales de mayor a menor peso financiero: Se entregan Anticipos de Fondos a funcionarios por concepto de Licencias Post natal parental, también se entregan anticipos de fondo a proveedores por adquisición de bienes y prestaciones de servicios cuyos pagos deben efectuarse ineludiblemente antes de su Facturación. Se entregan Anticipos de Fondos a Rendir Cuentas a los funcionarios para labores propias del cargo, cuando éstas deben efectuarse fuera del lugar de desempeño habitual (Anticipo de Viáticos) y finalmente se registran o constituyen los sobregiros, descuentos de cuotas y devolución de atrasos de funcionarios (remuneraciones). La valorización de los anticipos de fondos es a valor nominal en pesos chilenos.

2.3. Cuentas por Cobrar con Contraprestación

El Servicio de Impuestos Internos no registra cuentas por cobrar con contraprestación en los estados financieros informados.

2.4. Cuentas por Cobrar sin Contraprestación

El Servicio de Impuestos Internos mantiene valores pendientes de cobro a funcionarios activos por la asignación no pertinente de bonos y asignaciones de zona a funcionarios, esta situación fue detectada en el proceso de auditoría Interna 201804.

2.5. Inversiones Financieras

El Servicio de Impuestos Internos posee acciones correspondientes a participación en las empresas Enel y Endesa. Actualmente se está gestionando la venta de estas. El criterio de valorización es a valor de adquisición, en pesos chilenos.

2.6. Préstamos, Deudores Varios y Deterioro Acumulado

El Servicio de Impuestos Internos no registra préstamos en los estados financieros informados.

2.7. Existencias

El Servicio de Impuestos Internos no registra existencias en los estados financieros informados.

2.8. Bienes de Uso

Los bienes de uso son incorporados para ser usados en la producción o para fines administrativos y se espera utilizarlos en más de un período contable, siempre y cuando superen las 3 UTM por unidad. En cuanto a los bienes de uso menor a este valor son tratados como gastos patrimoniales, según lo indica la NICSP de bienes de uso. Estos bienes se encuentran registrados a su valor de adquisición, más todos los gastos inherentes a la transacción hasta que los bienes se encuentren en condiciones de ser usados. Las bajas de bienes de uso se reconocen al momento de ser informadas por las áreas técnicas, mediante el proceso administrativo correspondiente.

2.9. Activos Intangibles

Los bienes intangibles son aquellos desarrollados o adquiridos por el Servicio de Impuestos Internos, con el propósito de facilitar, mejorar o tecnificar sus actividades principales y secundarias y son de propiedad intelectual de la institución, se encuentran registrados a su valor de adquisición, más todos los gastos inherentes a la transacción hasta que los bienes se encuentren en condiciones de ser usados, siempre que superen las 30 UTM por unidad.

2.10. Propiedades de Inversión

El Servicio de Impuestos Internos no registra propiedades de inversión en los estados financieros informados.

2.11. Agricultura

El Servicio de Impuestos Internos no registra movimientos por el concepto de Agricultura en los estados financieros informados.

2.12. Detrimento

El Servicio de Impuestos Internos no registra Detrimentos en los estados financieros informados.

2.13. Depósitos de Terceros

La naturaleza de los depósitos de terceros está compuesta en un 95% por Devolución por parte de las Instituciones Previsionales relacionadas con postnatal parental, cuyos valores superan la estimación inicial del S.I.I. Previsiones y Salud de Posnatal Parental, estas son pagadas mensualmente en Previred, lo restante corresponde a recepción de Retención de Impuestos desde las Direcciones Regionales, las cuales son centralizadas en la Dirección Nacional y al mes posterior son declaradas en el Formulario 29 para su pago. La valorización de los depósitos de terceros es a valor nominal en pesos chilenos.

2.14. Deuda Pública Interna y Externa

El Servicio de Impuestos Internos no cuenta con deuda pública interna ni externa.

2.15. Cuentas por Pagar con Contraprestación - Acreedores Presupuestarios y Otras Cuentas por Pagar

Son pasivos provenientes de obligaciones adquiridas producto de Gastos en Personal, Bienes y Servicios de Consumo y Adquisición de activos no financieros. Su valorización es a valor nominal en pesos chilenos.

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

El Servicio de Impuestos Internos no registra cuentas por pagar sin contraprestación en los estados financieros informados.

2.17. Provisiones

El Servicio de Impuestos Internos no registra provisiones en los estados financieros informados.

2.18. Beneficios a los Empleados

Los beneficios de corto plazo que se esperan sean pagados en el período siguiente al de su reconocimiento, se registran durante el año en curso como gasto patrimonial y como pasivo por beneficios de corto plazo. Su valorización es a valor nominal en pesos chilenos.

2.19. Arrendamientos

El Servicio de Impuestos Internos no registra arrendamientos financieros.

2.20. Concesiones

El Servicio de Impuestos Internos no registra activos y pasivos por concesiones

2.21. Activos Contingentes y Pasivos Contingentes

El Servicio de Impuestos Internos no registra activos y pasivos contingentes

2.22. Ingresos de Transacciones con Contraprestación

El Servicio de Impuestos Internos no registra Ingresos de Transacciones con Contraprestación en los estados financieros informados.

2.23. Transferencias, Impuestos y Multas

"El Servicio de Impuestos Internos utiliza los siguientes criterios para estos conceptos:

- Las transferencias obedecen al subtítulo 24, obligaciones con terceros por pago de cuotas y aportes derivados de la participación en foros de organismos internacionales, principalmente a la Organización para la Cooperación y el Desarrollo Económico (OCDE). Cuyo devengo se hace efectivo una vez recibido el invoice.
- Los impuestos obedecen al subtítulo 25, por retención de impuesto adicional por la suscripción y acceso a un banco de fotos en el extranjero. El pago de impuesto se materializa una vez declarado según la fecha que dispone el ente regulador (SII).
- Las multas obedecen al subtítulo 26-02, que corresponden a Compensaciones por Daños a Terceros y/o a la Propiedad, cuyo pago se hace efectivo según sentencias condenatorias emitidas por el organismo competente."

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

El Servicio de Impuestos Internos no registra disponibilidades en moneda extranjera.

2.25. Errores

Los presentes estados financieros se encuentran exceptos de errores significativos que puedan modificar la correcta interpretación de estos mismo. Se presenta en nota N° 31 detalle de ajuste por errores correspondiente periodos anteriores.

2.26. Información Financiera por Segmentos

No aplicable para el ejercicio 2019.

2.27. Inversiones Asociadas y Negocios Conjuntos

El Servicio de Impuestos Internos no registra inversiones asociadas y negocios conjuntos en los estados financieros informados.

2.28. Ingresos y Gastos Presupuestarios

Salvo algunos gastos patrimoniales que se estiman y se registran en base devengada, en general los ingresos y gastos patrimoniales se reconocen una vez que su valor está determinado con fiabilidad.

2.29. Ingresos y Gastos Patrimoniales

El criterio utilizado para el reconocimiento de los ingresos es en base a lo efectivamente percibido, y el gasto es según lo devengado, ya que para ambos casos su valor se puede determinar con fiabilidad.

2.30. Patrimonio Neto

Las principales variaciones al patrimonio neto del Servicio de Impuesto Internos, fueron efectuadas en base a los antecedentes aportados por el Área de Activos (altas y bajas de bienes), por el Área de Remuneraciones (provisión de gastos por Fondo de Incentivo al Retiro), y por los análisis de cuentas efectuados por el Área de Contabilidad. En cuanto al criterio de reconocimiento y valorización, se ejecutan en base a los respaldos otorgados por los usuarios señalados en el párrafo anterior, ya sean resoluciones, contratos u otros.

Nota N°3. Cambio en Políticas y Estimaciones Contables

a) Cambios en Políticas Contables

El Servicio de Impuestos Internos no registra cambios de políticas en los estados financieros informados.

b) Cambio en Estimaciones Contables

El Servicio de Impuestos Internos no registra cambios de estimación en los estados financieros informados.

Nota N°4. Anticipos de Fondos

A continuación, se detallan los saldos vigentes y antigüedad de las cuentas de Anticipos de Fondos:

11401 Anticipo a Proveedores

N°	Rut	Nombre	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotal
1	77428200	CONSTRUCTORA B Y C LTDA.	-	40.793	40.793
2	77275490	Redes y Comunicaciones Ltda.	33.117	-	33.117
3	96524320	CHILECTRA S.A.	-	25.487	25.487
4	2	CERTISUR S.A.	-	11.540	11.540
5	60503000	CORREOS DE CHILE	-	10.672	10.672
6	71495800	SIND TRAB N 3 DE EMP COD CHILE DIV COD NORTE CENT TRAB CHUQUIC	7.497	-	7.497
7	76666376	INGENIERIA TERMICA PROYECTOS Y MONTAJES SPA	6.816	-	6.816
8	99520000	CIA. DE PETROLEOS DE CHILE COPEC S.A.	-	6.200	6.200
9	56061210	COMUNIDAD EDIFICIO LORENZO GOT	5.143	-	5.143
10	79629720	MILANO GROUP LTDA.	-	3.990	3.990
Resto de Deudores			2.949	16.072	19.021
TOTAL			55.522	114.755	170.277

11403 Anticipo a Rendir Cuentas

N°	Rut	Nombre	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotal
1	13256789	DONOSO CHRISTIE DAVID HERNAN	770	-	770
2	10588721	RICARDO ANTONIO PIZARRO ALFARO	362	175	537
3	11895972	GONZALO GALVEZ PARRA	514	-	514
4	8066135	LIGIA CONCEPCION BISAMA CASTILLO	362	-	362
5	11650160	CRISTIAN MAURICIO PAZ GUZMAN	362	-	362
6	13066099	MIGUEL ANDRES ZAMORA RENDICH	362	-	362
7	6417809	OCTAVIO RAUL SEPULVEDA BECKER	302	-	302
8	12964207	FLORES JOFRE RICARDO FABIAN	288	-	288
9	13234641	ANGELA NATALIA NUNEZ DURAN	286	-	286
10	9629646	OSCAR APOLO URDANIVIA NORIEGA	286	-	286
Resto de Deudores			7.926	266	8.192
TOTAL			11.820	441	12.261

11406 Anticipos Previsionales

N°	Rut	Nombre	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotal
1	61509000	Superintendencia De Seguridad Social	714	5.923	6.637
2	13264354	ALEJANDRA SIRIA GONZALEZ ACEVEDO	-	5.394	5.394
3	14122164	ADRIANA SILVA PILAR	-	5.155	5.155
4	13073253	CAROLINA ANDREA NAVARRETE INOSTROZA	-	5.060	5.060
5	13829627	GABRIELA MARIA DIAZ MUNOZ	-	4.788	4.788
6	8529592	BRAVO MARIA SAN PEDRO	-	4.783	4.783
7	12257288	VANESSA VERONICA LEON LEMUS	-	4.639	4.639
8	12584187	CONSTANZA ANDREA MORENO MELLA	-	4.486	4.486
9	16021855	LISETTE CAROLA GUELET TRIVINO	-	4.349	4.349
10	13482307	ALEJANDRA BERNAL CAMPOS	-	4.243	4.243
Resto de Deudores			-	148.734	148.734
TOTAL			714	197.554	198.268

La cantidad total de deudores para el 2019 es de 381.-

Nota N°5. Cuentas por Cobrar con Contraprestación

El Servicio de Impuestos Internos no registra cuentas por cobrar con contraprestación en los estados financieros informados.

Nota N°6. Cuentas por Cobrar sin Contraprestación

A continuación, se detalla la composición de las Cuentas por Cobrar a Funcionarios por antigüedad:

N° Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotal
11508	C X C a Funcionarios	4.837	-	-	4.837
TOTAL		4.837	-	-	4.837

Corresponde a la Deuda pendiente sobre funcionarios activos que recibieron pagos no meritorios en sus remuneraciones en ejercicios anteriores, debido a la asignación no pertinente de bonos y asignaciones de zona dado que no cumplían con los requisitos para obtenerla. Esta situación fue detectada en Auditoría Interna N°201804

Nota N°7. Inversiones Financieras

A continuación, se detalla la composición de las Inversiones Financieras de este rubro.

N° Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)			
		Inversiones a valor razonable con cambios en los resultados	Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	Inversiones disponibles para la venta y otras inversiones	Subtotal
1130199	Acciones Endesa	-	-	1.525	1.525
1130199	Acciones Enel	-	-	1.158	1.158
TOTAL				2.683	2.683

Nota N°8. Préstamos

El Servicio de Impuestos Internos no registra préstamos en los estados informados.

Nota N°9. Deudores Varios

A continuación, se informan los saldos de las cuentas de Deudores Varios, según su concepto, al 31 de diciembre de 2019.

a) Saldos Vigentes

Concepto	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)
Deudores por Transferencias Reintegrables (12106)	-	-
Deudores (12101)	58.547	58.547
Documentos por Cobrar (12102)	-	-
IVA-Crédito Fiscal (12103)	-	-
Pagos Provisionales Mensuales (12105)	-	-
Otros Deudores (11408, 11498, 11601)	32.660	32.741
TOTAL	91.207	91.288

- El saldo compuesto por **Deudores (12101)**, Corresponde a entrega de garantías por concepto de arriendo de Inmuebles.
- El saldo compuesto por **Otros Deudores (11498)**, Corresponde al cobro a funcionarios activos para los cuales detectó pagos no meritorios en remuneraciones durante el año 2019, ejemplo de estos son reintegros de sobregiro, reintegro por devolución de horas extras.

b) Deudores por Transferencias Reintegrables

El Servicio de Impuestos Internos no mantiene deudores por transferencias reintegrables

Nota N°10. Deterioro Acumulado de Bienes Financieros

El Servicio de Impuestos Internos no registra Deterioro de Bienes Financieros del Activo Corriente en los Estados Financieros Informados.

Nota N°11. Existencias

El Servicio de Impuestos Internos no registra Existencias en los Estados Financieros Informados.

Nota N°12. Bienes de Uso

a) Saldos vigentes de este rubro

Concepto	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)				31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			
	Costo	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro	Costo	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro
Terrenos	9.962.959	-	-	9.962.959	9.962.959	-	-	9.962.959
Edificaciones Institucionales	25.996.334	-1.315.991	-	24.680.343	25.996.334	-1.076.999	-	24.919.335
Infraestructura Pública	-	-	-	-	-	-	-	-
Bienes de Uso en Leasing	-	-	-	-	-	-	-	-
Bienes Concesionados	-	-	-	-	-	-	-	-
Bienes de Uso en Proceso	57.751	-	-	57.751	31.058	-	-	31.058
Otros Bienes de Uso	27.900.271	-19.437.020	-	8.463.251	26.438.264	-16.693.704	-	9.744.560
TOTAL	63.917.315	-20.753.011	-	43.164.304	62.428.615	-17.770.703	-	44.657.912

b) Bienes de Uso en proceso

Identificación de los bienes en proceso

Concepto	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)		
	Costo Acumulado	Aplicación a Gastos	Valor Libro	Costo Acumulado	Aplicación a Gastos	Valor Libro
Bienes de Uso en tránsito (145)	-	-	-	-	-	-
Costos de proyectos	57.751	-	57.751	31.058	-	31.058
TOTAL	57.751	-	57.751	31.058	-	31.058

Principales proyectos

N°	Código BIP	Nombre proyecto	Valor libro en M\$ (miles de pesos)
1	30343925	Ampliación D.R. Metropolitana SII Sgto. Sur	31.525
2	30486649	Reposición Unidad Maipú Año y Etapa a Financiar	26.226

c) Otros Bienes de Uso

A continuación, se detallan los saldos vigentes de este rubro:

Concepto	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)				31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			
	Costo	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro	Costo	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro
Vehículos	2.442.315	-1.676.195	-	766.120	2.431.828	-1.427.358	-	1.004.470
Máquinas y Equipos	2.093.002	-934.873	-	1.158.129	1.976.007	-742.215	-	1.233.792
Equipos Computacionales y de Comunicaciones	20.985.809	-15.007.050	-	5.978.759	19.735.453	-12.866.256	-	6.869.197
Muebles y Enseres	2.372.163	-1.816.027	-	556.136	2.287.993	-1.656.063	-	631.930
Bienes adquiridos para otras entidades	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros Bienes	6.982	-2.875	-	4.107	6.983	-1.812	-	5.171
TOTAL	27.900.271	-19.437.020	-	8.463.251	26.438.264	-16.693.704	-	9.744.560

d) Movimiento de los Bienes de Uso
2019

Concepto	Terrenos	Edificaciones Institucionales	Infraestructura Pública	Bienes de Uso en Leasing	Bienes Concesionados	Bienes en Curso	Otros Bienes de Uso	Total
Saldo al 01/01/2019	9.962.959	25.996.334	-	-	-	31.058	26.438.263	62.428.614
Adiciones	-	-	-	-	-	26.693	1.498.245	1.524.938
Retiros/bajas	-	-	-	-	-	-	-36.237	-36.237
Ajustes	-	-	-	-	-	-	-	-
Trasposos	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo bruto 31/12/2019	9.962.959	25.996.334	-	-	-	57.751	27.900.271	63.917.315
Depreciación Acumulada año anterior	-	-238.992	-	-	-	-	-2.743.316	-2.982.308
Depreciación del ejercicio	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes	-	-1.076.999	-	-	-	-	-16.693.704	-17.770.703
Total Depreciación Acumulada	-	-1.315.991	-	-	-	-	-19.437.020	-20.753.011
Deterioro Acumulado año anterior	-	-	-	-	-	-	-	-
Deterioro del ejercicio	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes	-	-	-	-	-	-	-	-
Total Deterioro Acumulado	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo neto al 31/12/2019	9.962.959	24.680.343	-	-	-	57.751	8.463.251	43.164.304

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	9.962.959	23.207.915	-	-	-	135.075	25.994.929	59.300.878
Adiciones	-	6.319.175	-	-	-	-	672.787	6.991.962
Retiros/bajas	-	-3.530.757	-	-	-	-	-138.043	-3.668.800
Ajustes	-	-	-	-	-	-104.017	-91.409	-195.426
Trasposos	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo bruto 31/12/2018	9.962.959	25.996.333	-	-	-	31.058	26.438.264	62.428.614
Depreciación Acumulada año anterior	-	-873.545	-	-	-	-	-13.619.392	-14.492.937
Depreciación del ejercicio	-	-231.347	-	-	-	-	-3.075.582	-3.306.929
Ajustes	-	27.893	-	-	-	-	1.270	29.163
Total Depreciación Acumulada	-	-1.076.999	-	-	-	-	-16.693.704	-17.770.703
Deterioro Acumulado año anterior	-	-	-	-	-	-	-	-
Deterioro del ejercicio	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes	-	-	-	-	-	-	-	-
Total Deterioro Acumulado	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo neto al 31/12/2018	9.962.959	24.919.334	-	-	-	31.058	9.744.560	44.657.911

e) Otra información relevante sobre los Bienes de Uso

Concepto	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)		31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)	
	Cantidad	Valor Libro	Cantidad	Valor Libro
Bienes entregados comodato	-	-	-	-
Bienes totalmente depreciados o deteriorados en uso	8.947	8.947	5.297	5
Bienes retirado de su uso activo	-	-	-	-
Bienes temporalmente ociosos	-	-	-	-
Bienes sujetos a restricciones de titularidad	-	-	-	-
Bienes sujetos a compromisos de adquisición	-	-	-	-
TOTAL	8.947	8.947	5.297	5

f) Deterioro de Bienes de Uso

El Servicio de Impuestos Internos no presenta deterioros en sus Bienes de Uso.

Nota N°13. Costos de Estudios y Programas

El Servicio de Impuestos Internos no registra Costos de Estudios y Programas en los estados financieros informados.

Nota 14. Activos Intangibles

a) Saldos vigentes

A continuación, se detallan los saldos vigentes de cada cuenta nivel 1 de este rubro:

Concepto	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)				31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			
	Costo	Amortización Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro	Costo	Amortización Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro
15101	5.678.260	-3.793.475	-	1.884.785	4.580.264	-2.869.994	-	1.710.270
15102	4.605.196	-	-	4.605.196	3.659.648	-	-	3.659.648
TOTAL	10.283.456	-3.793.475	-	6.489.981	8.239.912	-2.869.994	-	5.369.918

b) Bienes con vida útil indefinida

N° Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)		31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)	
		Valor Libro	Razones de evaluación de tipo de vida	Valor Libro	Razones de evaluación de tipo de vida
15101	Programas y Licencias Computacionales	139.279	Licencia perpetua	139.279	Licencia perpetua
TOTAL		139.279		139.279	

c) Movimientos de los Activos Intangibles
2019

Concepto	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)										Total
	Generados Internamente					Adquiridos separadamente					
	Programas y Licencias Computacionales	Sistemas de Información	Páginas Web	Patentes y Derechos de Autor	Otros Activos Intangibles	Programas y Licencias Computacionales	Sistemas de Información	Páginas Web	Patente y Derechos de Autor	Otros Activos Intangibles	
Saldo al 01/01/2019	-	3.659.649	-	-	-	4.580.264	-	-	-	-	8.239.913
Incrementos	-	945.548	-	-	-	1.097.995	-	-	-	-	2.043.543
Retiros / bajas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo bruto 31/12/2019	-	4.605.197	-	-	-	5.678.259	-	-	-	-	10.283.456
Amortización Acumulada año anterior	-	-	-	-	-	-2.869.993	-	-	-	-	-2.869.993
Amortización del ejercicio	-	-	-	-	-	-923.482	-	-	-	-	-923.482
Ajustes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total Amortización Acumulada	-	-	-	-	-	-3.793.475	-	-	-	-	-3.793.475
Deterioro Acumulado año anterior	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Deterioro del ejercicio	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total Deterioro Acumulado	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo neto al 31/12/2019	-	4.605.197	-	-	-	1.884.784	-	-	-	-	6.489.981

2018

Concepto	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)										
	Generados Internamente					Adquiridos separadamente					Total
	Programas y Licencias Computacionales	Sistemas de Información	Páginas Web	Patentes y Derechos de Autor	Otros Activos Intangibles	Programas y Licencias Computacionales	Sistemas de Información	Páginas Web	Patentes y Derechos de Autor	Otros Activos Intangibles	
Saldo al 01/01/2018	-	2.758.824	-	-	-	4.413.231	-	-	-	-	7.172.055
Incrementos	-	900.825	-	-	-	167.032	-	-	-	-	1.067.857
Retiros / bajas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo bruto 31/12/2018	-	3.659.649	-	-	-	4.580.263	-	-	-	-	8.239.912
Amortización Acumulada año anterior	-	-	-	-	-	-1.401.420	-	-	-	-	-1.401.420
Amortización del ejercicio	-	-	-	-	-	-1.468.574	-	-	-	-	-1.468.574
Ajustes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total Amortización Acumulada	-	-	-	-	-	-2.869.994	-	-	-	-	-2.869.994
Deterioro Acumulado año anterior	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Deterioro del ejercicio	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total Deterioro Acumulado	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo neto al 31/12/2018	-	3.659.649	-	-	-	1.710.269	-	-	-	-	5.369.918

Nota 15. Propiedades de Inversión

El Servicio de Impuestos Internos no registra Propiedades de Inversión en los estados financieros informados.

Nota 16. Agricultura

El Servicio de Impuestos Internos no registra Activos de Agricultura en los estados financieros informados.

Nota 17. Detrimento

El Servicio de Impuestos Internos no registra Detrimento en los estados financieros informados.

Nota 18. Depósitos de Terceros.

A continuación, se detallan los saldos vigentes y antigüedad de los Depósitos de Terceros, al 31 de diciembre de 2019:

21401 Anticipo de Clientes

N°	Rut	Nombre	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotal
1	15290599	GUACOLDA ENRIQUETA VERA RUNIAHUE	0	5.013	5.013
2	16555666	VALESCA ANDREA IRIBARREN VAN DER MER	0	3.875	3.875
3	13050440	GABRIELA DEL PILAR VIERA CISTERNAS	0	3.638	3.638
4	15445372	CRISTINA ANDREA PAVEZ DIAZ	0	3.493	3.493
5	13919095	OSSES VALENZUELA MARIA JOSE	0	3.224	3.224
6	12649438	FLORES SOTO SUSANA	0	2.413	2.413
7	60803000	SII DIRECCION NACIONAL		2.388	2.388
8	14062968	CLAUDIA ANDREA MIRANDA SANHUEZA	0	1.851	1.851
9	61509000	Superintendencia De Seguridad Social	1.767	0	1.767
10	13700239	JACQUELINE OLMEDO FLORES	0	1.720	1.720
Resto de Acreedores			526	19.483	20.009
TOTAL			2.293	47.098	49.391

21406 Depósitos Previsionales

N°	Rut	Nombre	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotal
1	96946140	CONSALUD S.A.	-	151	151
2	94954000	COLMENA GOLDEN CROSS S.A.	-	148	148
3	96579670	CRUZ BLANCA S.A.	-	121	121
4	96522500	MAS VIDA S.A.	-	115	115
5	61603000	FONASA	-	101	101
6	98000100	HABITAT	-	70	70
7	98000500	PLANVITAL	-	57	57
8	98001000	CUPRUM	-	35	35
9	76762250	AFP MODELO	-	29	29
10	94954000	COLMENA GOLDEN CROSS S.A.	-	22	22
Resto de Acreedores			-	16	16
TOTAL			-	865	865

La cantidad total de acreedores para el 2019 es de 102.-

Nota 19. Deuda Pública

El Servicio de Impuestos Internos no registra Deuda Pública en los estados financieros informados.

Nota 20. Cuentas por Pagar con Contraprestación

A continuación, se detallan los saldos vigentes y antigüedad de las siguientes cuentas, al 31 de diciembre de 2019:

a) Acreedores Presupuestarios

N° Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)				31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotal	Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotal
21521	C X P Gastos En Personal	4.602.620	8	-	4.602.628	4.772.875	15	-	4.772.890
21522	C X P Bienes Y Servicios De Consumo	3.708	-	-	3.708	6.008	-	-	6.008
21529	C X P Adquisición De Activos No Financieros	467.985	-	-	467.985	265.887	-	-	265.887
21531	C x P Iniciativas de Inversión	14.443	-	-	14.443	-	-	-	-
21534	C X P Servicio De La Deuda	-	-	-	-	-	-	2.227	2.227
TOTAL		5.088.756	8	-	5.088.764	5.044.770	15	2.227	5.047.012

b) Otras Cuentas por Pagar con Contraprestación

El Servicio de Impuestos Internos no registra Otras Cuentas por Pagar con Contraprestación en los estados financieros informados.

Nota 21. Cuentas por Pagar sin Contraprestación

El Servicio de Impuestos Internos no registra Cuentas por Pagar sin Contraprestación en los estados financieros informados.

Nota 22. Provisiones

El Servicio de Impuestos Internos no registra Provisiones en los estados financieros informados.

Nota 23. Beneficios a los Empleados

a) Provisiones por Beneficios a los Empleados

A continuación, se informan los saldos según su concepto:

Concepto	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)		
	Corto Plazo	Largo Plazo	Subtotal	Corto Plazo	Largo Plazo	Subtotal
Provisiones por Desahucio	-	-	-	-	-	-
Provisión por Incentivo al Retiro	2.500.000	-	2.500.000	3.236.305	-	3.236.305
Provisión por Retiro Anticipado	-	-	-	-	-	-
Otras Provisiones por Beneficios a los Empleados	-	-	-	-	-	-
Provisión por indemnización de alta dirección pública	-	-	-	-	-	-
Provisión vacaciones código del trabajo	-	-	-	-	-	-
TOTAL	2.500.000	-	2.500.000	3.236.305	-	3.236.305

- La provisión incluye en monto total por bonos de incentivo al retiro que se otorgan a funcionarios que se acogieron al beneficio establecido en la Ley N°19.882 del 23 de junio de 2003.
- La metodología establecida en dicha Ley, utiliza como base de cálculo el promedio de las últimas 36 remuneraciones mensuales por funcionario, con tope de 90 UF.
- La liquidación de este beneficio se realizará dentro del periodo de un año, de acuerdo a lo dispuesto en las resoluciones correspondientes.

b) Gastos en Personal

Cuenta	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)
Personal de Planta	129.124.451	131.513.939
Personal de Contrata	70.122.340	65.611.106
Personal a Honorarios	217.786	270.603
Otros Gastos en Personal	869.923	805.362
TOTAL	200.334.499	198.201.010

c) Planes de Aportaciones Definidas

El Servicio de Impuestos Internos no registra Planes de Aportaciones Definidas en los estados financieros informados.

d) Planes de Beneficios Definidos

El Servicio de Impuestos Internos no registra Planes de Beneficios Definidos en los estados financieros informados.

Nota 24. Arrendamientos

El Servicio de Impuestos Internos no registra Pasivos por Leasing en los estados financieros informados.

Nota 25. Concesiones

El Servicio de Impuestos Internos no registra Concesiones en los estados financieros informados.

Nota 26. Otros Pasivos

a) Saldos según su concepto al 31 de diciembre de 2019:

Concepto	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2018, 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)	25.365	35.809
TOTAL	25.365	35.809

b) Ingresos Anticipados

El Servicio de Impuestos Internos no registra Ingresos Anticipados en los estados financieros informados.

c) Acreedores por Transferencias Reintegrables

El Servicio de Impuestos Internos no registra Acreedores por Transferencias Reintegrables en los estados financieros informados.

Nota 27. Activos y Pasivos Contingentes

El Servicio de Impuestos Internos no registra Activos y Pasivos Contingentes en los estados financieros informados.

Nota 28. Ingresos de Transacciones con Contraprestación

El Servicio de Impuestos Internos no registra Ingresos de Transacciones con Contraprestación en los estados financieros informados.

Nota 29. Transferencias, Impuestos y Multas

a) Saldo según su concepto, al 31 de diciembre de 2019:

Concepto	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)
Ingresos de transferencias	-	1.357.473
Administración de Fondos para la Bonificación por Retiro (AFBR)	-	1.357.473
Impuestos	-	574
Impuesto Adicional	-	574
Multas	194.491	150..374
Multas y sanciones pecuniarias	194.491	150..374

b) Cobros anticipados

No existen cobros anticipados

Nota 30. Efectos de las Variaciones en los Tipos de Cambio de la Moneda Extranjera

El Servicio de Impuestos Internos no registra Movimientos en Moneda Extranjera en los estados financieros informados.

Nota 31. Errores

Se realizaron regularizaciones de devengos de periodos anteriores, las cuales fueron imputadas a patrimonio en el ejercicio 2019. A continuación, detalle:

N° Folio	Detalle del ajuste	Incremento directo en patrimonio, en M\$ (miles de pesos)	Disminución directa en patrimonio, en M\$ (miles de pesos)
990000000012	Ajusta deuda flotante por duplicidad en contabilización (pagada por caja chica)	23	
990000000037	Ajusta dv de año anterior (sobregiro 11837623-4) no rebajado y constituido como deudor	553	
990000000040	Ajusta líquido a pago del 201704 debido a que no se rebajó devengo	1.695	
990000000044	AJUSTA CUENTA POR PAGAR CONTABILIZADA POR ERROR	17	
990000000051	AJUSTA CUENTA POR PAGAR CONTABILIZADA DEMAS EN CENTRALIZACIÓN	4	
990000000062	Ajusta deuda flotante por error en devengo enero 2018	4	
TOTAL		2.296	

Nota 32. Información Financiera por Segmentos

El Servicio de Impuestos Internos no registra Propiedades de Inversión en los estados financieros informados.

Nota 33. Información a Revelar sobre Partes Relacionadas

El Servicio de Impuestos Internos no registra Información a Revelar sobre Partes Relacionadas en los estados financieros informados.

Nota 34. Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos

El Servicio de Impuestos Internos no registra Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos en los estados financieros informados.

Nota 35. Estados financieros consolidados y separados

El Servicio de Impuestos Internos no registra Propiedades de Inversión en los estados financieros informados.

Nota 36. Diferencias entre el Presupuesto Actualizado y Devengado

Se informa el Presupuesto Vigente y la Ejecución Presupuestaria correspondiente al año 2018 y 2019

- Ingresos

Subtítulo	Denominación	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)		
		Presupuesto Actualizado	Ejecución Devengada	Diferencia	Presupuesto Actualizado	Ejecución Devengada	Diferencia
5	Transferencias Corrientes			-	1.357.473	1.357.473	-
06	Rentas De La Propiedad		12.049	12.049	-	1.690	1.690
07	Ingresos De Operación	889.475	453.412	- 436.063	863.568	426.910	- 436.658
08	Otros Ingresos Corrientes	3.981.762	5.477.416	1.495.654	3.331.986	4.564.196	1.189.906
09	Aporte Fiscal	222.811.118	221.444.740	- 1.366.378	222.439.301	222.438.137	- 1.164
10	Venta de Activos No Financieros	42.657	38.879	- 3.778	41.414	126.037	84.624
15	Saldo Inicial de Caja	6.824.153	-	-	6.718.433	-	- 6.718.433
TOTAL		234.549.165	227.426.496	- 298.516	234.752.175	228.914.443	- 5.880.035

Al cierre del año 2019, los Ingresos devengados por el Servicio de Impuestos Internos alcanzaron los M\$227.426.496, evidenciando una desviación del -0,13% conforme al presupuesto decretado (sin considerar el saldo de caja inicial), cuyo monto total alcanzó los M\$234.549.165.- Dicha desviación radica principalmente en el nivel de ejecución de los siguientes Subtítulos:

Subtítulo 07 - Ingresos de Operación:

Subejecución obedece principalmente a una sobre-estimación presupuestaria establecida en la Ley 2019 y que no consideró que nuestro servicio ya no genera ingresos operacionales relevantes y éstos se limitan a ciertas operaciones excepcionales de Fiscalización y Asistencia.

Subtítulo 08 - Otros Ingresos Corrientes:

Sobre-ejecución generada por una mayor gestión de cobro de Licencias Médicas de funcionarios desde las distintas instituciones de Salud, situación de mayor recupero viene generándose desde el 2017-2018 conforme a las nuevas exigencias legales.

Subtítulo 10 - Venta de Activos No Financieros:

Corresponde a un menor valor de recuperación por el remate de vehículos fiscales que fueron dados de baja durante el año 2019.

- Gastos

Subtítulo	Denominación	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)		
		Presupuesto Actualizado	Ejecución Devengada	Diferencia	Presupuesto Actualizado	Ejecución Devengada	Diferencia
21	Gastos en Personal	200.846.569	200.334.499	- 512.070	199.089.908	198.201.025	- 888.883
22	Bienes y Servicios de Consumo	20.329.238	20.329.255	17	18.983.247	18.983.232	- 15
23	Prestaciones de Seguridad Social	2.036.520	2.032.452	- 4.068	5.018.433	5.018.434	1
24	Transferencias Corrientes	77.850	79.146	1.296	104.887	90.698	- 14.189
25	Integros al Fisco	10	-	- 10	10	574	564
26	Otros Gastos Corrientes	60.250	84.247	23.997	9.367	52.118	42.751
29	Adquisición de Activo No Financieros	5.608.906	5.441.472	- 167.434	5.636.934	5.631.037	- 5.897
31	Iniciativas de inversión	201.306	26.692	- 174.614	-	-	-
34	Servicio de la Deuda	5.047.012	5.044.716	- 2.296	5.909.389	5.908.113	- 1.276
35	Saldo Final de Caja	341.504	-	-	-	-	-
TOTAL		234.549.165	233.372.479	- 835.182	234.752.175	233.885.231	- 866.944

Al cierre del año 2019, los Gastos devengados por el Servicio de Impuestos Internos alcanzaron los M\$233.372.479, evidenciando una desviación del -0,36% conforme al presupuesto vigente (sin considerar el saldo de caja final), cuyo monto total alcanzó los M\$234.549.165.- Dicha desviación radica principalmente en el nivel de ejecución de los siguientes Subtítulos:

Subtítulo 26 - Otros Gastos Corrientes:

Sobreejecución informada responde a Ajustes por Ingresos en exceso de años anteriores (descuentos Personal) que no implican movimientos económicos para el año en curso (ni efectivo) y que deben ser regularizados conforme a normativa CGR.

Subtítulo 29 - Adquisición de Activo No Financieros:

Subejecución informada de -3% corresponde principalmente a procesos de licitación de compra de equipamiento informático que tuvieron un plazo mayor al planificado y que no alcanzaron a ejecutar los hitos establecidos para el 2019. Tuvieron que arrastrarse para ser ejecutados con recursos 2020.

Subtítulo 31 - Iniciativas de inversión:

Subejecución informada de -86% corresponde a la imposibilidad de rebajar el presupuesto vigente para tal subtítulo, el cual requería que se realizara previamente la des-identificación de los proyectos de Copiapó y DRMS Sur, la cual por plazos ya vencidos no pudo ser tramitada (plazo para solicitar modificaciones al Presupuesto).

Nota 37. Variaciones en el Patrimonio Neto

Las variaciones al patrimonio neto del Servicio de Impuesto Internos, fueron por el resultado del ejercicio año 2019 y ajuste de devengos por error de periodos anteriores.

Nota 38. Hechos Ocurredos Después de la Fecha de Presentación

El Servicio de Impuestos Internos no registra Hechos Ocurredos Después de la Fecha de Presentación.

Nota 39. Otra Información a Revelar

El Servicio de Impuestos Internos no registra Otra Información a Revelar en los estados financieros informados.

CONTADOR
GENERAL

JEFE DE
SERVICIO