

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2021

Índice de Notas a los Estados Financieros

Nota 1. Naturaleza de la Operación	Pág. 04
Nota 2. Criterios Contables	Pág. 04
Nota 3. Cambio en Políticas y Estimaciones Contables	Pág. 08
Nota 4. Recursos Disponibles	Pág. 09
Nota 5. Cuentas por Cobrar con Contraprestación	Pág. 13
Nota 6. Cuentas por Cobrar sin Contraprestación	Pág. 14
Nota 7. Inversiones Financiera	Pág. 15
Nota 8. Préstamos	Pág. 16
Nota 9. Deudores Varios	Pág. 17
Nota 10. Deterioro Acumulado de Bienes Financieros	Pág. 20
Nota 11. Existencias	Pág. 20
Nota 12. Bienes de Uso	Pág. 20
Nota 13. Costo de Estudios y Programas	Pág. 24
Nota 14. Activos Intangibles	Pág. 24
Nota 15. Propiedades de Inversión	Pág. 27
Nota 16. Agricultura	Pág. 27
Nota 17. Detrimento	Pág. 27
Nota 18. Depósitos de Terceros.	Pág. 27
Nota 19. Deuda Pública	Pág. 30
Nota 20. Cuentas por Pagar con Contraprestación	Pág. 30
Nota 21. Cuentas por Pagar sin Contraprestación	Pág. 31
Nota 22. Provisiones	Pág. 31
Nota 23. Beneficios a los Empleados	Pág. 32
Nota 24. Arrendamientos	Pág. 32
Nota 25. Concesiones	Pág. 33
Nota 26. Otros Pasivos	Pág. 33
Nota 27. Activos y Pasivos Contingentes	Pág. 33
Nota 28. Ingresos de Transacciones con Contraprestación	Pág. 34
Nota 29. Transferencias, Impuestos y Multas	Pág. 34
Nota 30. Efectos de las Variaciones en los Tipos de Cambio de la Moneda Extranjera	Pág. 34
Nota 31. Errores	Pág. 34
Nota 32. Información Financiera por Segmentos	Pág. 35
Nota 33. Información Para Revelar sobre Partes Relacionadas	Pág. 35
Nota 34. Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos	Pág. 35
Nota 35. Estados financieros consolidados y separados	Pág. 35
Nota 36. Diferencias entre el Presupuesto Actualizado y Devengado	Pág. 35
Nota 37. Variaciones en el Patrimonio Neto	Pág. 37
Nota 38. Hechos Ocurredos Después de la Fecha de Presentación	Pág. 38

Nota 39. Bienes de Uso recibidos en Comodato	Pág. 38
Nota 40 Efectos Financieros derivados de la Pandemia COVID-19	Pág. 39
Nota 41 Otra información a revelar	Pág. 39

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 2021, 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 registra cuentas por cobrar con contraprestación, estos corresponden a saldos por cobrar relativos al Subtítulo 07 "Ingresos de Operación" y al Subtítulo 12 "Recaudación de Prestamos"

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, y a multas por sanciones administrativas notificadas a 2 funcionarios.

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 esta. El criterio de valorización es a valor de adquisición, en pesos chilenos.

2.6. Préstamos, Deudores Varios y Deterioro Acumulado

El SII mantiene registros por concepto de garantías de arriendo, dicho valores fueron reclasificado durante febrero 2021 a la cuenta Garantías otorgadas.

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 94,3% por administración de fondos de terceros, y un 4,8% de devolución por parte de las Instituciones Previsionales relacionadas con postnatal parental, cuyos valores están siendo analizados con su contra cuenta de activo. Lo restante, corresponde a la 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

Esta institución presenta ingresos semestrales por la facturación a municipalidades por incorporación de cuota de aseo municipal en el cobro cuatrimestral de contribuciones.

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, y no aplican para este Servicio en el periodo 2021.
- 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 exentos 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 2021.

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 variaciones al patrimonio neto del Servicio de Impuesto Internos fueron por el resultado del ejercicio año 2021 y corrección de devengos por error de periodos anteriores.

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) Disponibilidad en Moneda Nacional

N° Cuenta	Nombre	Cantidad de cuentas corrientes	31-12-2021 en M\$ (miles de pesos)	31-12-2020 en M\$ (miles de pesos)
11101	Caja		0	0
11102	Banco Estado	47	3.355.235	79.915
11103	Banco del Sistema Financiero		0	0
Total			3.355.235	79.915

b) Disponibilidad en Moneda Extranjera

N° Cuenta	Nombre	Cantidad de cuentas corrientes	31-12-2021 en M\$ (miles de pesos)	31-12-2020 en M\$ (miles de pesos)
11101	Caja		0	0
11102	Banco Estado		0	0
11103	Banco del sistema Financiero		0	0
Total			0	0

c) Anticipos de Fondos

31-12-2021 en M\$ (miles de pesos)				
Cuenta	Nombre	De periodos Anteriores	Del año	Total
11401	Anticipos a Proveedores	110.596	13.338	123.934
11402	Anticipos a Contratistas	0	0	0
11403	Anticipos a Rendir Cuenta	0	266	266
11404	Garantías Otorgadas	14.363	41.384	55.747
11406	Anticipos Previsionales	34.589	117	34.706
11407	Cartas de Créditos	0	0	0
11604	Fluctuación de Cambios	0	0	0
TOTAL		159.548	55.105	214.653

31-12-2020 en M\$ (miles de pesos)				
Cuenta	Nombre	De periodos anteriores	Del año	Total
11401	Anticipos a Proveedores	113.555	908	114.463
11402	Anticipos a Contratistas	0	0	0
11403	Anticipos a Rendir Cuenta	526	699	1.225
11404	Garantías Otorgadas	0	14.363	14.363
11406	Anticipos Previsionales	143.318	908	144.226
11407	Cartas de Créditos	0	0	0
11604	Fluctuación de Cambios	0	0	0
TOTAL		257.399	16.878	274.277

d) Detalle de cuentas de Anticipos de Fondos

11401 Anticipos a Proveedores			
31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)			
N°	Rut	Nombre	Total
1	77428200	CONSTRUCTORA B Y C LTDA.	40.793
2	96524320	CHILECTRA S.A.	25.487
3	2	PAGOS DE TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	11.548
4	60503000	EMPRESA DE CORREOS DE CHILE	10.519
5	76666376	INGENIERIA TERMICA PROYECTOS Y MONTAJE	9.697
6	99520000	CIA. DE PETROLEOS DE CHILE S.A.	6.200
7	79629720	MILANO GROUP LTDA.	3.990
8	60805000	TESORERIA GENERAL DE LA REPUBLICA	3.570
9	76279376	SOCIEDAD INTERGROUP SOLUTIONS SPA	3.345
10	90690000	BANCO DEL ESTADO	3.300
Resto deudores			5.484
TOTAL			123.934
Cantidad total de deudores 2021:			
29			

31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)			
N°	Rut	Nombre	Total
1	77428200	CONSTRUCTORA B Y C LTDA.	40.793
2	96524320	CHILECTRA S.A.	25.487
3	2	PAGOS DE TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	11.540
4	60503000	EMPRESA DE CORREOS DE CHILE	10.519
5	99520000	CIA. DE PETROLEOS DE CHILE S.A.	6.200
6	79629720	MILANO GROUP LTDA.	3.990
7	60805000	TESORERIA GENERAL DE LA REPUBLICA	3.571
8	90690000	CIA. DE PETROLEOS DE CHILE S.A.	3.300
9	60803121	SII D.R. COPIAPO	2.924
10	96000030	BANCO DEL ESTADO	1.094

Resto deudores	5.045
TOTAL	114.463
Cantidad total de deudores 2020:	
31	

11403 Anticipos a Rendir Cuenta			
31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)			
N°	Rut	Nombre	Total
1	12697226	ALEJANDRO LUIS BUSTOS FLORES	266
10			
Resto deudores			
TOTAL			266
Cantidad total de deudores 2021:			
1			

31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)			
N°	Rut	Nombre	Total
1	10325935	CAROLINA FABIOLA SARAVIA MORALES	362
2	10412573	JUAN RICHARD TOLEDO ARRIAGADA	164
3	12464724	RICARDO MAURICIO RIQUELME GONZALEZ	181
4	13016589	JOHN ULISES MADARIAGA VILLALOBOS	257
5	13066099	MIGUEL ANDRES ZAMORA RENDICH	181
6	16180339	MONICA CONSTANZA PIZARRO SANCHEZ	80
7			
8			
9			
10			
Resto deudores			
TOTAL			1.225
Cantidad total de deudores 2020:			
6			

11404 Garantías Otorgadas			
31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)			
N°	Rut	Nombre	Total
1	96759980	SOC. INMOBILIARIA LAS CIBELES DE CHILE S	19.209
2	96772210	INMOBILIARIA E INVERSIONES PUERTO OCTAY	17.931
3	71495800	SINDICATO DE TRABAJADORES NUMERO TRES	7.497
4	80889900	SOCIEDAD AGRICOLA DEL NORTE	2.726
5	76259876	INMOBILIARIA ZAMORA Y BRIONES LTDA.	2.559

6	76074605	INVERSIONES CAMPO ALEGRE LTDA.	2.216
7	76283972	INMOBILIARIA Y CONSTRUCTORA DMS SPA	2.208
8	3365548	SONIA CRISTINA BEROS SCHOLER	1.400
9			
10			
Resto deudores			
TOTAL			55.746
Cantidad total de deudores 2021:			
8			

31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)			
N°	Rut	Nombre	Total
1	71495800	SINDICATO DE TRABAJADORES NUMERO TRES	7.497
2	76011562	INMOBILIARIA EGAÑA LTDA.	6.866
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10			
Resto deudores			
TOTAL			14.363
Cantidad total de deudores 2020:			
2			

11406 Anticipos Previsionales			
31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)			
N°	Rut	Nombre	Total
1	61509000	SUPERINTENDENCIA DE SEG. SOCIAL	6.345
2	14122164	ADRIANA SILVA PILAR	5.129
3	12257288	VANESSA VERONICA LEON LEMUS	4.639
4	12290427	CLAUDIA GAJARDO GUERRERO	3.000
5	10560016	EVELYN APELEO TOLEDO	2.715
6	60805000	TESORERIA GENERAL DE LA REPUBLICA	2.367
7	15170897	FABIOLA ISABEL RUIZ CAAMANO	1.996
8	15319642	CECILIA ANAI GUTIERREZ PINHEIRO	1.788
9	9932285	RAQUEL DEL ROSARIO RUIZ PALMA	1.481
10	12371426	PAOLA BERTA DIAZ CAMPOS	1.428
Resto deudores			3.817
TOTAL			34.706
Cantidad total de deudores 2021:			
20			

31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)			
N°	Rut	Nombre	Total
1	61509000	SUPERINTENDENCIA DE SEG. SOCIAL	7.514
2	13264354	ALEJANDRA SIRIA GONZALEZ ACEVEDO	5.360
3	14122164	ADRIANA SILVA PILAR	5.129
4	8529592	MARIA SAN PEDRO BRAVO	4.783
5	12257288	VANESSA VERONICA LEON LEMUS	4.639
6	12584187	CONSTANZA ANDREA MORENO MELLA	4.486
7	13482307	ALEJANDRA BERNAL CAMPOS	4.243
8	14375998	ANDREA LORETO MUÑOZ ARAYA	3.744
9	16021855	LISETTE CAROLA GUELET TRIVINO	3.433
10	14355844	MARIELA ISABEL VALLADARES ACOSTA	3.119
Resto deudores			97.776
TOTAL			144.226
Cantidad total de deudores 2020:			
201			

Nota N°5. Cuentas por Cobrar con Contraprestación

a) Indicar los saldos vigentes y antigüedad de cada cuenta nivel 1 según el siguiente formato:

N° Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Total
11409	Tarjetas de Crédito				0
11506	Cuentas por Cobrar – Rentas de la Propiedad				0
11507	Cuentas por Cobrar – Ingresos de Operación	5.422			5.422
11510	Cuentas por Cobrar – Venta de Activos No Financieros				0
11511	Cuentas por Cobrar – Venta de Activos Financieros				0
11512	Cuentas por Cobrar – Recuperación de Préstamos			4.532	4.532
11514	Cuentas por Cobrar – Endeudamiento				0
12109	Deudores por Ventas Ley N° 18.868				0
12192	Cuentas por Cobrar de Ingresos Presupuestarios				0
TOTAL		5.422	0	4.532	9.954

N° Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Total
11409	Tarjetas de Crédito				0
11506	Cuentas por Cobrar – Rentas de la Propiedad				0
11507	Cuentas por Cobrar – Ingresos de Operación				0
11510	Cuentas por Cobrar – Venta de Activos No Financieros				0
11511	Cuentas por Cobrar – Venta de Activos Financieros				0
11512	Cuentas por Cobrar – Recuperación de Préstamos		4.665		4.665
11514	Cuentas por Cobrar – Endeudamiento				0
12109	Deudores por Ventas Ley N° 18.868				0
12192	Cuentas por Cobrar de Ingresos Presupuestarios				0
TOTAL		0	4.665	0	4.665

b) Información Adicional: No hay información Adicional

Nota N°6. Cuentas por Cobrar sin Contraprestación

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

N° Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotal
11501	Cuentas por Cobrar – Impuestos				0
11504	Cuentas por Cobrar – Imposiciones Previsionales				0
11505	Cuentas por Cobrar – Transferencias Corrientes				0
11508	Cuentas por Cobrar – Otros Ingresos Corrientes		1.674		1.674
11509	Cuentas por Cobrar – Aporte Fiscal				0
11513	Cuentas por Cobrar – Transferencias para Gastos de Capital				0
12193	Otras Cuentas por Cobrar de Ingresos Previsionales				0
TOTAL		0	1.674	0	1.674

N° Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotal
11501	Cuentas por Cobrar – Impuestos				0
11504	Cuentas por Cobrar – Imposiciones Previsionales				0
11505	Cuentas por Cobrar – Transferencias Corrientes				0
11508	Cuentas por Cobrar – Otros Ingresos Corrientes				0
11509	Cuentas por Cobrar – Aporte Fiscal				0
11513	Cuentas por Cobrar – Transferencias para Gastos de Capital				0
12193	Otras Cuentas por Cobrar de Ingresos Previsionales				0
TOTAL		0	0	0	0

b) Información adicional: No hay información adicional

Nota N°7. Inversiones Financieras

a) Activos Corrientes

N° Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2021, 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	Total
11301	Inversiones Temporales				0
12201	Inversiones a Corto Plazo				0
12205	Intereses Devengados y no Percibidos por Inversiones Financieras				0
12206	Fondo de Estabilización Económica y Social				0
12207	Fondo de Reserva de Pensiones				0
12209	Fondo para la Educación				0
12210	Fondo de Apoyo Regional				0
12211	Fondo para Diagnósticos y Tratamientos de Alto Costo				0
TOTAL		0	0	0	0

N° Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2020, 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	Total
11301	Inversiones Temporales			2.683	2.683
12201	Inversiones a Corto Plazo				0
12205	Intereses Devengados y no Percibidos por Inversiones Financieras				0
12206	Fondo de Estabilización Económica y Social				0
12207	Fondo de Reserva de Pensiones				0
12209	Fondo para la Educación				0
12210	Fondo de Apoyo Regional				0
12211	Fondo para Diagnósticos y Tratamientos de Alto Costo				0
TOTAL		0	0	2.683	2.683

b) Activos No Corrientes

N° Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)
12202	Acciones y Participaciones de Capital		0
12203	Inversiones a Largo Plazo		0
12299	Otros Activos Financieros	431	0
TOTAL		431	0

c) Información adicional: Se espera vender las acciones durante en el primer semestre del año 2022.

Nota N°8. Préstamos

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

Nota N°9. Deudores Varios

a) Deudores Corrientes

i. Indicar los saldos vigentes según el siguiente formato.

N° Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)
11408	Otros Deudores Financieros		0
11498	Deudores por Gastos Pagados en Exceso	33.584	32.902
11601	Documentos Protestados		0
12101	Deudores		48.249
12102	Documento por Cobrar		0
12103	IVA-Crédito Fiscal		0
12105	Pagos Provisionales Mensuales		0
12106	Deudores por Transferencia Reintegrables		0
TOTAL		33.584	81.151

- ii. Deudores por Transferencias Reintegrables, El Servicio de Impuestos Internos no cuenta con deudores por transferencias reintegrable
- iii. Deudores, Documentos por Cobrar, Documentos Protestados, Otros Deudores Financieros y Deudores pagados en Exceso.

Cuenta	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)		
	De años anteriores	Del año	Total	De años anteriores	Del año	Total
11408			0			0
11498	32.903	681	33.584	31.853	1.049	32.902
11601			0			0
12101			0	48.249		48.249
12102			0			0
TOTALES	32.903	681	33.584	80.102	1.049	81.151

11498 Deudores pagados en Exceso					
31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)					
N°	Rut	Nombre	De Años anteriores	Del Año	Total
1	11837623	CATHERINE ANDREA PINTO GARAY	2.943		2.943
2	10331809	PAULINA HURTADO NOVOA	2.848		2.848
3	7268100	LEYGO ELENA CHANG CHONG	2.324		2.324
4	14241636	ROSA CAROCA HERRERA	2.153		2.153
5	10992732	ALVARO VERGARA COLIN	1.546		1.546
6	6203613	BLANCA DEL CARMEN BUSTAMANTE CARVAJAL	1.358		1.358
7	19845925	NICOLAS ALEXANDER PARRA MONDACA		1.317	1.317
8	15691160	GILBERTO FABRICIO ARANCIBIA MALUENDA	1.243		1.243
9	11449721	LUISA CECILIA VENEGAS ESPINOZA	1.139		1.139
10	12557990	GABRIEL ANTONIO INOSTROZA INOSTROZA	818		818
Resto de deudores			14.024	1.870	15.894
TOTAL			30.397	3.187	33.584
Descripción de los deudores					
Pagos en exceso de remuneraciones					
Cantidad total de deudores al 2021					
125					

31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)					
N°	Rut	Nombre	De Años anteriores	Del Año	Total
1	11837623	CATHERINE ANDREA PINTO GARAY	2.943		2.943
2	10331809	PAULINA HURTADO NOVOA	2.848		2.848
3	7268100	LEYGO ELENA CHANG CHONG	2.324		2.324
4	14241636	ROSA CAROCA HERRERA	2.153		2.153
5	10992732	ALVARO VERGARA COLIN	1.546		1.546
6	6203613	BLANCA DEL CARMEN BUSTAMANTE CARVAJAL	1.358		1.358
7	15691160	GILBERTO FABRICIO ARANCIBIA MALUENDA	1.243		1.243
8	11449721	LUISA CECILIA VENEGAS ESPINOZA	1.139		1.139
9	10962061	CLAUDIO SEBASTIAN MOLINA CONTRERAS	1.029		1.029
10	12557990	GABRIEL ANTONIO INOSTROZA INOSTROZA	818		818
Resto de Deudores			14.606	894	15.500
TOTAL			32.008	894	32.902
Descripción de los deudores					
Pagos en exceso de remuneraciones					
Cantidad total de deudores al 2020					
106					

12101 Deudores					
31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)					
N°	Rut	Nombre	De años anteriores	Del año	Total
1	No hay				
10					
Resto de deudores					
TOTAL					0
Cantidad total de deudores al 2021					
0					

31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)					
N°	Rut	Nombre	De años anteriores	Del año	Total
1	96759980	SOC. INMOBILIARIA LAS CIBELES DE CHILE S	19.209		19.209
2	96772210	INMOBILIARIA E INVERSIONES PUERTO OCTAY	17.931		17.931
3	80889900	SOCIEDAD AGRICOLA DEL NORTE	2.726		2.726
4	76259876	INMOBILIARIA ZAMORA Y BRIONES LTDA.	2.559		2.559
5	76074605	INVERSIONES CAMPO ALEGRE LTDA.	2.216		2.216
6	76283972	INMOBILIARIA Y CONSTRUCTORA DMS SPA	2.208		2.208
7	3365548	SONIA CRISTINA BEROS SCHOLER	1.400		1.400
8					
9					
10					
Resto de deudores					
TOTAL			48.249		48.249
Cantidad total de deudores al 2020					
7					

b) Deudores Varios no Corrientes

i. Indicar los Saldos Vigentes según el Siguiete Detalle

Cuenta	Nombre	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)
12401	Deudores de Dudosa Recuperación	164	0
12402	Deudores en Cobranza Judicial		0
12107	Derechos por Convenios de las Municipalidades por Aportes Adeudados FCM		0
18101	Compensación de Acreedores CENABAST		0
Totales		164	0

Cuenta	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)		
	De años anteriores	Del año	Total	De años anteriores	Del año	Total
12401	0	164	164	0	0	0
12402						
12107						
18101						
TOTALES	0	164	164	0	0	0

12401 Deudores de Dudosa Recuperación					
31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)					
N°	Rut	Nombre	De años anteriores	Del año	Total
1	10412573	JUAN RICHARD TOLEDO ARRIAGADA		164	164
Resto de deudores					
TOTAL					164
Cantidad total de deudores al 2021					
1					

- c) Información adicional: Se están recopilando todos los antecedentes para solicitar el castigo de deuda al Ministro de Hacienda.

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) Indicar los Saldos Según el Siguiete Formato

Concepto	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)				31-12-2020, 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	31.017.152	-2.247.721		28.769.431	31.017.152	-1.970.922		29.046.230
Infraestructura Pública								
Bienes de Uso en Leasing								
Bienes Concesionados								
Bienes de Uso en Proceso	110.385			110.385	74.003			74.003
Otros Bienes de Uso	32.573.682	-24.890.933		7.682.749	29.952.632	-22.340.528		7.612.104
TOTAL	73.664.178	-27.138.654	0	46.525.524	71.006.746	-24.311.450	0	46.695.296

- b) Bienes de Uso en proceso
 i) Identificación de los bienes en proceso

Concepto	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)
	Valor Libro	Valor Libro
Bienes de Uso por Incorporar (145)	0	0
Costos de Inversión (161)	110.385	74.003
TOTAL	110.385	74.003

- ii) Principales proyectos

N°	Código BIP	Nombre proyecto	31-12-2021, Valor libro en M\$ (miles de pesos)
1	30343925-0	Ampliación D.R. Metropolitana SII Stgo. Sur	64.035
2	30486648-0	Proyecto de Arquitectura para nueva DR Copiapó Etapa B	36.144
3	30486649-0	Reposición Unidad Maipú Año y Etapa a Financiar	10.206
TOTAL			100.179
Cantidad total de proyectos al 2021			
3			

- iii) Bienes de uso por Incorporar: El Servicio de Impuestos Internos no cuenta con bienes de uso por incorporar.

c) Otros Bienes de Uso

Concepto	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)				31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)			
	Costo	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro	Costo	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro
Vehículos (14105)	2.392.621	-1.981.132		411.489	2.474.515	-1.876.221		598.294
Máquinas y Equipos (14102, 14104 y 14112)	2.469.907	-1.418.762		1.051.145	2.318.827	-1.157.330		1.161.497
Herramientas (14107)	4.465	-4.465			4.465	-3.593		872
Equipos Computacionales y de Comunicaciones (14108 y 14109)	25.291.985	-19.339.047		5.952.938	22.756.121	-17.347.976		5.408.145
Muebles y Enseres (14106)	2.412.187	-2.087.184		325.003	2.396.186	-1.955.149		441.037
Bienes adquiridos para otras entidades (18102)				0				0
Otros Bienes (14110, 14113, 14114 y 14199, subgrupo 146)	2.517	-343		2.174	2.517	-259		2.258
TOTAL	37.034.129	-29.291.373	0	7.742.756	29.952.631	-22.340.528	0	7.612.103

d) Movimiento de los Bienes de Uso

Concepto	Terrenos	Edificaciones Institucionales	Infraestructura Pública	Bienes de Uso en Leasing	Bienes Concesionados	Bienes en Curso	Otros Bienes de Uso	Total
Saldo al 01-01-2021	9.962.959	31.017.152	0	0	0	74.004	29.952.631	71.006.746
Adiciones						36.381	2.702.944	2.739.325
Retiros/Bajas							-81.894	-81.894
Ajustes								0
Trasposos								0
Saldo Bruto 31-12-2021	9.962.959	31.017.152	0	0	0	110.385	32.573.681	73.664.177
Depreciación Acumulada año Anterior	0	-1.970.922					-22.340.528	-24.311.450
Depreciación del Ejercicio		-276.800					-2.433.514	-2.710.314
Ajustes							-116.890	-116.890
Total Depreciación Acumulada	0	-2.247.722	0	0	0	0	-24.890.932	-27.138.654

Deterioro Acumulado año Anterior								0
Deterioro del Ejercicio								0
Ajustes								0
Total Deterioro Acumulado								0
Saldo Neto al 31-12-2021	9.962.959	28.769.430	0	0	0	110.385	7.682.749	46.525.523

Concepto	Terrenos	Edificaciones Institucionales	Infraestructura Pública	Bienes de Uso en Leasing	Bienes Concesionados	Bienes en Curso	Otros Bienes de Uso	Total
Saldo al 01/01/2020	9.962.959	25.996.334	0	0	0	57.751	27.900.271	63.917.315
Adiciones	0					16.253	2.052.360	2.068.613
Retiros/bajas	0					0	0	0
Ajustes	0	5.020.818						5.020.818
Trasposos	0							0
Saldo bruto 31/12/2020	9.962.959	31.017.152	0	0	0	74.004	29.952.631	71.006.746
Depreciación Acumulada año Anterior	0	-1.315.991	0	0	0	0	-19.437.019	-20.753.010
Depreciación del ejercicio	0	-274.967				0	-2.903.509	-3.178.476
Ajustes	0	-379.964						-379.964
Total Depreciación Acumulada	0	-1.970.922	0	0	0	0	-22.340.528	-24.311.450
Deterioro Acumulado año anterior								0
Deterioro del ejercicio								0
Ajustes								0
Total Deterioro Acumulado								0
Saldo neto al 31/12/2020	9.962.959	29.046.230	0	0	0	74.004	7.612.103	46.695.296

e) Otra información relevante sobre los Bienes de Uso

Concepto	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)		31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)	
	Cantidad	Valor Libro	Cantidad	Valor Libro
Bienes entregados comodato				
Bienes totalmente depreciados o deteriorados en uso	8.823	8.823	6.544	6.544
Bienes retirado de su uso activo				
Bienes temporalmente ociosos				
Bienes sujetos a restricciones de titularidad				
Bienes sujetos a compromisos de adquisición				
TOTAL	8.823	8.823	6.544	6.544

Concepto	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)
Valor de compensaciones recibidas de terceros		

Indicar los 10 principales Bienes de Uso entregados en comodato, de forma decreciente: El Servicio de Impuestos Internos no ha entregado bienes en comodato.

- f) Deterioro de Bienes de Uso: El Servicio de Impuestos Internos no cuenta con valores por concepto de deterioro.

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) Indicar saldo vigente según el siguiente formato:

Cuenta	Concepto	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)			Valor Libro
		Costo	Amortización Acumulada	Deterioro Acumulado	
15101	Programas y Licencias Computacionales	7.870.748	-6.664.147		1.206.601
15102	Sistemas de Información	5.917.884			5.917.884
15103	Páginas WEB				0
15104	Patentes y Derechos de Autor				0

15199	Otros Bienes Intangibles				0
TOTAL		13.788.632	-6.664.147	0	7.124.485

		31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)			
Cuenta	Concepto	Costo	Amortización Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro
15101	Programas y Licencias Computacionales	6.884.065	-5.249.135		1.634.930
15102	Sistemas de Información	5.379.248	0		5.379.248
15103	Páginas WEB				0
15104	Patentes y Derechos de Autor				0
15199	Otros Bienes Intangibles				0
TOTAL		12.263.313	-5.249.135	0	7.014.178

b) Indicar la siguiente información:

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

N°	N° de Cuenta	Indicar el Tipo de Activo Intangible	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)	
			Valor Libro	Razones de evaluación de tipo de vida
1	15102010100000	Sistemas de Información	5.917.884	Se trata de desarrollos internos, donde es de difícil determinación el tiempo de durabilidad de dichos sistemas y su uso no está sujeto a la renovación de una licencia.
TOTAL				
Cantidad total de Intangible con vida útil indefinida al 2021				
305				

N°	N° de Cuenta	Indicar el Tipo de Activo Intangible	31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)	
			Valor Libro	Razones de evaluación de tipo de vida
1	15102010100000	Sistemas de Información	5.379.248	Se trata de desarrollos internos, donde es de difícil determinación el tiempo de durabilidad de dichos sistemas y su uso no está sujeto a la renovación de una licencia.
TOTAL				
Cantidad total de Intangible con vida útil indefinida al 2020				
253				

- ii. En el caso de activos intangibles individuales significativos, no hay información a revelar.
- iii. Respecto de adquisiciones de activos a través de una transacción sin contraprestación, no hay información a revelar.

c) Movimientos de los intangibles.

Concepto	31-12-2021, 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 01-01-2021	0	5.379.248	0	0	0	6.884.065	0	0	0	0	12.263.313
Incrementos		538.636				986.683					1.525.319
Retiros / bajas											0
Ajustes											0
Saldo bruto 31-12-2021	0	5.917.884	0	0	0	7.870.748	0	0	0	0	13.788.632
Amortización Acumulada año anterior						-5.249.135					-5.249.135
Amortización del ejercicio						-1.331.524					-1.331.524
Ajustes						-83.487					-83.487
Total Amortización Acumulada	0	0	0	0	0	-6.664.146	0	0	0	0	-6.664.146
Deterioro Acumulado año anterior											
Deterioro del ejercicio											
Ajustes											
Total Deterioro Acumulado											
Saldo neto al 31-12-2021	0	5.917.884	0	0	0	1.206.602	0	0	0	0	7.124.486

Concepto	31-12-2020, 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 01/01/2020		4.605.196	0	0	0	5.678.260	0	0	0	0	10.283.456
Incrementos		774.052				1.205.805					1.979.857
Retiros / bajas											0
Ajustes											0
Saldo bruto 31-12-2020	0	5.379.248	0	0	0	6.884.065	0	0	0	0	12.263.313
Amortización Acumulada año anterior		0	0			-3.793.475					-3.793.475

Amortización del ejercicio			0			-1.458.065					-1.458.065
Ajustes		0	0			2405					2405
Total Amortización Acumulada	0	0	0	0	0	-5.249.135	0	0	0	0	-5.249.135
Deterioro Acumulado año anterior											
Deterioro del ejercicio											
Ajustes											
Total Deterioro Acumulado											
Saldo neto al 31-12-2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7.014.178

d) Otra información relevante a los intangibles, no hay información a revelar.

e) Información adicional, no hay información adicional a indicar.

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) A continuación, detalle de Anticipos:

Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)		
		Del año	De años anteriores	Total
21401	Anticipos de Clientes	1.500	24.818	26.318
21404	Garantías Recibidas			0
21405	Administración de Fondos	490.000		490.000

11405	Aplicación de Fondos en Administración			0
21406	Depósitos Previsionales	3.322		3.322
21407	Recaudación del Sistema Financiero Pendientes de Aplicación			0
21414	Recaudación de Terceros Pendientes de Aplicación			0
21604	Fluctuación de Cambios – Acreedor			0
TOTAL		494.822	24.818	519.640

Cuenta	Rut	31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)		
		Del año	De años anteriores	Total
21401	Anticipos de Clientes	2.043	26.622	28.665
21404	Garantías Recibidas			0
21405	Administración de Fondos			0
11405	Aplicación de Fondos en Administración			0
21406	Depósitos Previsionales	2.096		2.096
21407	Recaudación del Sistema Financiero Pendientes de Aplicación			0
21414	Recaudación de Terceros Pendientes de Aplicación			0
21604	Fluctuación de Cambios – Acreedor			0
TOTAL		4.139	26.622	30.761

b) Detalle los acreedores:

21401 Anticipo de Clientes					
N°	Rut	Nombre	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Total
1	15290599	GUACOLDA ENRIQUETA VERA RUNIAHUE		4.587	4.587
2	15445372	CRISTINA ANDREA PAVEZ DIAZ		3.327	3.327
3	13919095	MARIA JOSE OSSES VALENZUELA		3.224	3.224
4	12649438	SUSANA ALEJANDRA FLORES SOTO		2.413	2.413
5	16555666	VALESCA ANDREA IRIBARREN VAN DER MER		2.106	2.106
6	15785098	MARINA ALEJANDRA CASTANEDA PINTO		1.716	1.716
7	15451387	KAREN BEATRIZ GONZALEZ PUEBLA		1.557	1.557
8	12026044	ILSE EVELYN GALLEGUILLOS DELGADO		1.158	1.158
9	13107213	CATHERINE JACQUELINE FIGUEROA CARRIEL		1.104	1.104
10	15041585	CARLA ANDREA HUERTA MIRANDA		1.031	1.031
Resto de Acreedores			1.517	2.579	4.096
TOTAL			1.517	24.801	26.318
Cantidad total de Acreedores					
26					

N°	Rut	Nombre	31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Total
1	15290599	GUACOLDA ENRIQUETA VERA RUNIAHUE		4.587	4.587
2	15445372	CRISTINA ANDREA PAVEZ DIAZ		3.327	3.327
3	13919095	MARIA JOSE OSSES VALENZUELA		3.224	3.224
4	96572247	BANMEDICA S.A.	2.064	843	2.907
5	12649438	SUSANA ALEJANDRA FLORES SOTO		2.413	2.413
6	16555666	VALESCA ANDREA IRIBARREN VAN DER MER		2.106	2.106
7	15785098	MARINA ALEJANDRA CASTANEDA PINTO		1.716	1.716
8	15451387	KAREN BEATRIZ GONZALEZ PUEBLA		1.642	1.642
9	61509000	SUPERINTENDENCIA DE SEG. SOCIAL		1.349	1.349
10	12026044	ILSE EVELYN GALLEGUILLOS DELGADO		1.158	1.158
Resto de Acreedores			-23	4.259	4.236
TOTAL			2.041	26.624	28.665
Cantidad total de Acreedores					
61					

21405 Administración de Fondos					
N°	Rut	Nombre	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Total
1	60801000	MINISTERIO DE HACIENDA GIROS GLOBALES	490.000		490.000
10					
Resto de Acreedores					
TOTAL			490.000		490.000
Cantidad total de Acreedores					
1					

N°	Rut	Nombre	31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Total
1	<i>No hay</i>				
10					
Resto de Acreedores					
TOTAL			0	0	0
Cantidad total de Acreedores					
0					

21406 Depósitos Previsionales					
N°	Rut	Nombre	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Total
1	60805000	TESORERIA GENERAL DE LA REPUBLICA	3.322		3.322
10					
Resto de Acreedores					
TOTAL			3.322		3.322
Cantidad total de Acreedores					
1					

N°	Rut	Nombre	31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Total
1	60805000	TESORERIA GENERAL DE LA REPUBLICA	2.096		2.096
10					
Resto de Acreedores					
TOTAL			2.096		2.096
Cantidad total de Acreedores					
1					

c) Información adicional, no hay información adicional a indicar.

Nota 19. Deuda Pública

El Servicio de Impuestos Internos no registra Deuda Pública.

Nota 20. Cuentas por Pagar con Contraprestación

a) Indicar los saldos en el siguiente formato:

N° Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 30 días	De 31 días a un año	Más de un año	Subtotal
21521	Cuentas por Pagar – Gastos en Personal	4.880.479			4.880.479
21522	Cuentas por Pagar – Bienes y Servicios de Consumo	5.619			5.619

21529	Cuentas por Pagar – Adquisición de Activos No Financieros	4.659.203			4.659.203
21530	Cuentas por Pagar – Adquisición de Activos Financieros				0
21531	Cuentas por Pagar – Iniciativas de Inversión				0
21532	Cuentas por Pagar – Préstamos				0
21534	Cuentas por Pagar – Servicio de la Deuda				0
22192	Cuentas por Pagar de Gastos Presupuestarios				0
TOTAL		9.545.301	0	0	9.545.301

N° Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 30 días	De 31 días a un año	Más de un año	Subtotal
21522	Cuentas por Pagar – Bienes y Servicios de Consumo	5.250.405			5.250.405
21529	Cuentas por Pagar – Adquisición de Activos No Financieros	19.841			19.841
21530	Cuentas por Pagar – Adquisición de Activos Financieros	256.261			256.261
21531	Cuentas por Pagar – Iniciativas de Inversión				0
21532	Cuentas por Pagar – Préstamos				0
21534	Cuentas por Pagar – Servicio de la Deuda				0
22192	Cuentas por Pagar de Gastos Presupuestarios				0
TOTAL		5.526.507	0	0	5.526.507

b) Información adicional, no hay información adicional a indicar.

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

Concepto	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)		
	Corto Plazo	Largo Plazo	Subtotal	Corto Plazo	Largo Plazo	Subtotal
Provisiones por Desahucio			0			0
Provisión por Incentivo al Retiro	442.410		442.410	1.500.000		1.500.000
Provisión por Retiro Anticipado			0			0
Otras Provisiones por Beneficios a los Empleados			0			0
Provisión por Indemnización de Alta Dirección Pública			0			0
Provisión Vacaciones Código del Trabajo			0			0
TOTAL	442.410	0	442.410	1.500.000	0	1.500.000

b) Gastos en Personal

Cuenta	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)
Personal de Planta	158.604.870	146.917.678
Personal de Contrata	41.798.167	50.020.016
Personal a Honorarios	330.886	253.513
Otros Gastos en Personal	505.785	570.652
TOTAL	201.239.708	197.761.859

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) A continuación detalle:

Cuenta	Nombre	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)
21408	Obligaciones con el Fondo Común Municipal		0
21409	Otras Obligaciones Financieras		0
21498	Acreeedores por Ingresos Percibidos en Exceso		0
21601	Documentos Caducados	19.492	21.426
22101	Acreeedores		0
22102	Fondos de Terceros		0
22103	IVA – Débito Fiscal		0
22106	Acreeedores por Transferencias Reintegrables		0
22113	Convenios Especiales		0
22204	Pasivos por Administración Transitoria de Fondos Previsionales.		0
22207	Patrimonio Negativo Administración de Empresas		0
22208	Facturas por Recibir CENABAST		0
22501	Arriendo de Inmuebles		0
22502	Acreeedores por Pagos Provisionales Mensuales		0
22503	Acreeedores por Impuesto al Valor Agregado		0
22504	Acreeedores por Pagos a Cuenta de Futuras Utilidades		0
22111	Convenio de las Municipalidades por Deuda FCM		0
TOTAL		19.492	21.426

b) Acreeedores por Transferencias Reintegrables: El Servicio de Impuestos Internos no registra Acreeedores 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

a) A continuación detalle:

Tipo de Ingreso	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)
Prestación de servicios	476.810	450.097
Venta de bienes	34.455	
Por el uso de activos por parte de terceros		
Ingresos producidos por permuta		
Otros*		54.381
TOTAL	511.265	504.478

*Otros, corresponde a la venta de bienes financieros (acciones)

Nota 29. Transferencias, Impuestos y Multas

El Servicio de Impuestos Internos no registra Transferencias, Impuestos y Multas en los Estados Financieros informados.

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

a) Indicar los ajustes por corrección de errores de periodos anteriores (movimientos de tipo apertura), según el siguiente formato:

N° Folio	N° de Cuenta Contable a Nivel 1	Nombre de Cuenta	Detalle del ajuste	Monto del ajuste total por cuenta por efecto neto
502	31102	RESULTADOS ACUM RESERV X ACTUA	Ajuste cuota depreciación 2020	1.447
2676	31102	RESULTADOS ACUM RESERV X ACTUA	Costo de venta acciones vendidas año anterior	2.252
3072	31102	RESULTADOS ACUM RESERV X ACTUA	Ajuste cuota depreciación 2020	116.890
5853	31102	RESULTADOS ACUM RESERV X ACTUA	Ajusta diferencias de cálculo licencias PNP Isapre vs SII	41.466
5879	31102	RESULTADOS ACUM RESERV X ACTUA	Ajusta diferencias de cálculo licencias PNP Isapre vs SII	2.067
5973	31102	RESULTADOS ACUM RESERV X ACTUA	Ajusta diferencias de cálculo licencias PNP Isapre vs SII	3.207
6426	31102	RESULTADOS ACUM RESERV X ACTUA	Ajusta diferencias de cálculo licencias PNP Isapre vs SII	8.687
6534	31102	RESULTADOS ACUM RESERV X ACTUA	Ajusta diferencias de cálculo licencias PNP Isapre vs SII	826
6624	31102	RESULTADOS ACUM RESERV X ACTUA	Ajusta diferencias de cálculo licencias PNP Isapre vs SII	2.661
6682	31102	RESULTADOS ACUM RESERV X ACTUA	Ajuste cuota amortización 2020	83.487
TOTAL				262.990

b) Información adicional. No existe información adicional a indicar.

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

- Ingresos

31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)				
Subtítulo	Denominación	Presupuesto Actualizado	Ejecución Devengada	Diferencia
6	Rentas de la Propiedad	0	273	- 273
7	Ingresos de Operación	417.252	476.810	- 59.558
8	Otros ingresos corrientes	4.621.536	5.143.954	- 522.418
9	Aporte Fiscal	250.543.805	244.070.833	6.472.972
10	Venta de Activos no financieros	0	34.454	- 34.454
12	Recuperación de Prestamos	0	4.665	- 4.665
15	Saldo Inicial de Caja	79.914	0	79.914
TOTAL		255.662.507	249.730.989	5.931.518

- Gastos

31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)				
Subtítulo	Denominación	Presupuesto Actualizado	Ejecución Devengada	Diferencia
21	Gastos Personal	201.308.738	201.239.693	69.045
22	Bienes y Servicios de Consumo	20.969.606	20.969.499	107
23	Prestaciones Seguridad Social	1.893.546	2.070.758	- 177.212
24	Transferencias Corrientes	129.079	136.262	- 7.183
25	Integros al Fisco	14.797.577	15.566.330	- 768.753
26	Otros Gastos Corrientes	14.885	66.048	- 51.163
29	Adquisición Activos no Financieros	10.941.281	10.864.827	76.454
31	Iniciativas de Inversión	81.289	36.382	44.907
34	Servicio de la Deuda	5.526.506	5.526.507	- 1
TOTAL		255.662.507	256.476.306	- 813.799

c) Información adicional

a) INGRESOS.

Al cierre del año 2021, los Ingresos devengados por el Servicio de Impuestos Internos alcanzaron los M\$249.730.989, conforme al presupuesto decretado, cuyo monto total alcanzó los M\$255.662.507.- Dicha desviación radica principalmente en el nivel de ejecución de los siguientes Subtítulos:

(1) Subtítulo 07 - Ingresos de Operación:

La sobre ejecución, se debe principalmente a la actualización de valores de los ingresos de operación

(2) 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.

(3) Subtítulo 10 - Venta de Activos No Financieros:

Durante el ejercicio 2021, se realizó la venta de ocho vehículos de nuestra institución

(5) Subtítulo 12 - Recuperación de Préstamos:

La ejecución en este subtítulo se debe a ajustes contables realizados por la no recuperación de excesos en pago de sueldos en el año 2019, actualmente se está a la espera de una respuesta por parte de la Contraloría General de la República para realizar el cobro de éstos vía liquidación de sueldos.

b) GASTOS.

Al cierre del año 2021, los Gastos devengados por el Servicio de Impuestos Internos alcanzaron los M\$256.476.306, evidenciando una desviación del -0,32% conforme al presupuesto vigente (sin considerar el saldo de caja final). Dicha desviación radica principalmente en el nivel de ejecución de los siguientes Subtítulos:

(1) Subtítulo 21 - Gastos en Personal: Ejecución de un 99,9%, estimada de acuerdo con lo Proyectado para el año.

(2) Subtítulo 24 - Transferencias Corrientes:

La sobre ejecución corresponde a diferencia por tipo de cambio en pago al CIAT realizado durante el mes de diciembre.

(3) Subtítulo 29 - Adquisición de Activos no Financieros:

Principalmente la sub ejecución se produce por una sub ejecución en el ST 29.06 por un retraso en la entrega de una compra de notebook que se trasladó al 2022.

(4) Subtítulo 31 - Iniciativas de Inversión: La Sub ejecución en este Subtitulo se debe principalmente es que en el último trimestre del año se encontraba en toma de razón en Contraloría General de la Republica el contrato de Obras Civiles de la Reposición de la Unidad de Maipú.

Nota 37. Variaciones en el Patrimonio Neto

		Patrimonio Institucional Cuenta 31101	Resultados Acumulados Cuenta 31102	Resultado del Ejercicio Cuenta 31103	Total
Saldo final al 31.12.2020		41.810.985	10.926.097	-5.663.612	47.073.470
Movimientos registrados en Apertura 2021 (Norma Errores)	Aumentos		1.087		1.087
	Disminuciones		264.077		264.077
Saldo inicial al 01.01.2021		41.810.985	4.999.495		46.810.480
Movimientos directos en Patrimonio durante el año 2021	Aumentos				0
	Disminuciones			- 71.620	-71.620
Saldo final Patrimonio 31.12.2021		41.810.985	4.999.495	- 71.620	46.738.860

		Patrimonio Institucional Cuenta 31101	Resultados Acumulados Cuenta 31102	Resultado del Ejercicio Cuenta 31103	Total
Saldo final al 31.12.2019		36.790.167	11.842.027	- 538.504	48.093.690
Movimientos registrados en Apertura 2020 (Norma Errores)	Aumentos				
	Disminuciones				
Saldo inicial al 01.01.2020		36.790.167	11.303.523		48.093.690
Movimientos directos en Patrimonio durante el año 2020	Aumentos	5.251.980	9.009		5.260.989
	Disminuciones	- 231.162	- 386.435	- 5.663.612	- 6.281.209
Saldo final Patrimonio 31.12.2020		41.810.985	10.926.097	- 5.663.612	47.073.470

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. Bienes de Uso recibidos en comodato.

A continuación, detalle:

N°	Bien de uso en comodato periodo 2021	Nombre entidad que entrega comodato	Fecha de entrega comodato
1	TEATINOS 120	Ministerio de Hacienda	30-11-2017
2	A. PRAT 361 EDIF SERV PUBLICOS	MOP	01-01-1976
3	FREIRE N° 530	Ministerio de Hacienda	09-05-1953
4	O'HIGGINS N° 192	Gobernación Provincial	01-06-2015
5	AVDA. LOS ALAMOS N°3131	Municipalidad de Alto Hospicio	06-01-2015
6	RUTA 5 KM 52,5 ANGOSTURA	MOP	10-05-2015
7	BERNARDINO BRAVO N° 337	Municipalidad de Buin	08-07-2012
8	CALLE 18 ESQUINA CONDOR	Municipalidad de Lanco	27-07-2009
9	JUAN PABLO II N° 80	Municipalidad de Panguipulli	31-08-2009
10	MELGAREJO 655	Servicio Nacional de Aduanas	31-07-2008
Cantidad total de Bienes de Uso recibidos en comodato al 2021			10

N°	Bien de uso en comodato periodo 2020	Nombre entidad que entrega comodato	Fecha de entrega comodato
1	TEATINOS 120	Ministerio de Hacienda	30-11-2017
2	A. PRAT 361 EDIF SERV PUBLICOS	MOP	01-01-1976
3	FREIRE N° 530	Ministerio de Hacienda	09-05-1953
4	O'HIGGINS N° 192	Gobernación Provincial	01-06-2015
5	AVDA. LOS ALAMOS N°3131	Municipalidad de Alto Hospicio	06-01-2015
6	RUTA 5 KM 52,5 ANGOSTURA	MOP	10-05-2015
7	BERNARDINO BRAVO N° 337	Municipalidad de Buin	08-07-2012
8	CALLE 18 ESQUINA CONDOR	Municipalidad de Lanco	27-07-2009
9	JUAN PABLO II N° 80	Municipalidad de Panguipulli	31-08-2009
10	MELGAREJO 655	Servicio Nacional de Aduanas	31-07-2008
Cantidad total de Bienes de Uso recibidos en comodato al 2020			10

Nota 40 Efectos Financieros derivados de la Pandemia COVID-19

Nota 41 Otra Información a Revelar