



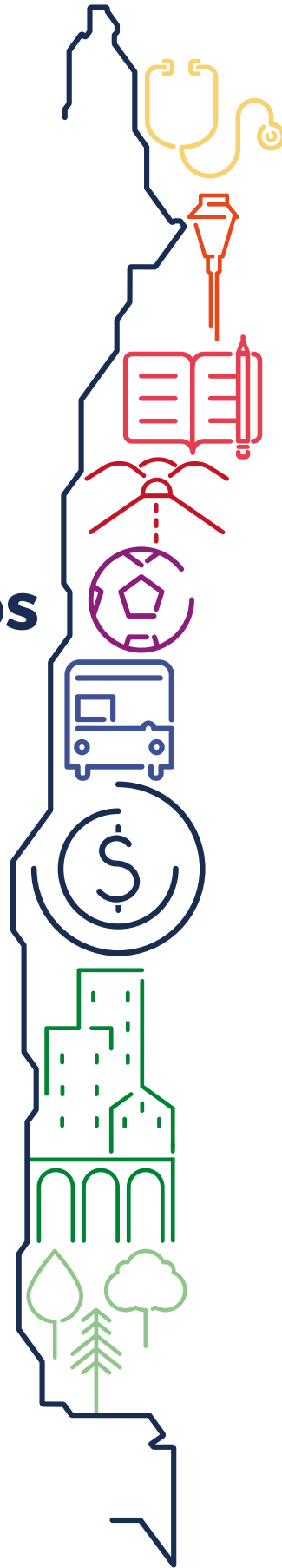
Tesorería General
de la República

Estados Financieros 2020



tgr.cl

Recaudamos
equidad y
desarrollo
para Chile



**BALANCE GENERAL**

Al 31 de Diciembre de 2020

Miles de Pesos de 2020

| Cuentas | Notas | Año | | Año | |
|--|-------|------------|------------|------------|------------|
| | | 31/12/2020 | | 31/12/2019 | |
| ACTIVOS | | | | | |
| ACTIVO CORRIENTE | | | 2,174,816 | | 2,655,583 |
| RECURSOS DISPONIBLES | | | 309,176 | | 982,042 |
| Disponibilidades en Moneda Nacional | | 273,639 | | 949,048 | |
| Disponibilidades en Moneda Extranjera | | | | | |
| Anticipos de Fondos | | 35,537 | | 32,994 | |
| BIENES FINANCIEROS | | | 1,865,640 | | 1,673,540 |
| Inversiones Financieras | | | | | |
| Cuentas por Cobrar Con Contraprestación | | 525,896 | | 0 | |
| Cuentas por Cobrar Sin Contraprestación | | 1,298,151 | | 1,542,333 | |
| Préstamos | | | | | |
| Deudores Varios | | 145,019 | | 136,004 | |
| Deterioro Acumulado de Bienes Financieros | | -103,426 | | -4,796 | |
| EXISTENCIAS | | | 0 | | 0 |
| OTROS ACTIVOS CORRIENTES | | | 0 | | 0 |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | | 17,088,567 | | 18,673,738 |
| BIENES FINANCIEROS | | | 0 | | 0 |
| Inversiones Financieras | | | | | |
| Cuentas por Cobrar Con Contraprestación | | | | | |
| Cuentas por Cobrar Sin Contraprestación | | | | | |
| Préstamos | | | | | |
| Deudores Varios | | | | | |
| Deterioro Acumulado de Bienes Financieros | | | | | |
| INVERSIONES ASOCIADAS Y DERIVADOS | | | 0 | | 0 |
| BIENES DE USO | | | 4,294,987 | | 2,799,254 |
| Terrenos | | 106,101 | | 103,395 | |
| Edificaciones Institucionales | | 49,707 | | 47,893 | |
| Infraestructura Pública | | | | | |
| Bienes de Uso en Leasing | | | | | |
| Bienes Concesionados | | | | | |
| Bienes de Uso en Curso | | 0 | | 0 | |
| Otros Bienes de Uso | | 13,839,887 | | 12,318,780 | |
| Depreciación Acumulada de Bienes De Uso | | -9,697,904 | | -9,670,813 | |

| CUENTAS | NOTAS | AÑO | | AÑO | |
|--|-------|------------|------------|------------|------------|
| | | 31/12/2020 | | 31/12/2019 | |
| Deterioro Acumulado de Bienes De Uso | | -2,804 | | | |
| BIENES INTANGIBLES | | | 12,793,580 | | 15,874,484 |
| Bienes Intangibles | | 12,793,580 | | 15,874,484 | |
| Amortización Acumulada de Bienes Intangibles | | | | | |
| Deterioro Acumulado de Bienes Intangibles | | | | 0 | |
| PROPIEDADES DE INVERSIÓN | | | 0 | | 0 |
| Propiedades de Inversión | | | | | |
| Depreciación Acumulada de Propiedades de Inversión | | | | | |
| Deterioro Acumulado de Propiedad de Inversión | | | | | |
| ACTIVOS BIOLÓGICOS | | | 0 | | 0 |
| Activos Biológicos | | | | | |
| Depreciación Acumulada de Activos Biológicos | | | | | |
| Deterioro Acumulado de Activos Biológicos | | | | | |
| OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES | | | 0 | | 0 |
| TOTAL ACTIVOS | | | 19,263,383 | | 21,329,321 |
| PASIVOS | | | | | |
| PASIVO CORRIENTE | | | 1,629,435 | | 139,396 |
| DEUDA CORRIENTE | | | 23,317 | | 14,216 |
| Depósitos de Terceros | | 23,317 | | 14,216 | |
| DEUDA PÚBLICA | | | 0 | | 0 |
| Deuda Pública Interna | | | | | |
| Deuda Pública Externa | | | | | |
| OTRAS DEUDAS | | | 1,606,118 | | 125,180 |
| Cuentas Por Pagar Con Contraprestación | | 1,458,274 | | 8,676 | |
| Cuentas Por Pagar Sin Contraprestación | | 0 | | 0 | |
| Provisiones | | | | | |
| Obligaciones por Beneficios de los Empleados | | 147,767 | | 116,027 | |
| Pasivos por Leasing | | | | | |
| Pasivos por Concesiones | | | | | |
| Otros Pasivos | | 77 | | 478 | |
| PASIVO NO CORRIENTE | | | 0 | | 0 |
| DEUDA PÚBLICA | | | 0 | | 0 |
| Deuda Pública Interna | | | | | |
| Deuda Pública Externa | | | | | |
| OTRAS DEUDAS | | | 0 | | 0 |
| Cuentas Por Pagar Con Contraprestación | | | | | |
| Cuentas Por Pagar Sin Contraprestación | | | | | |
| Provisiones | | | | | |
| Obligaciones por Beneficios a los Empleados | | | | | |
| Pasivos por Leasing | | | | | |
| Pasivos por Concesiones | | | | | |
| TOTAL PASIVOS | | | 1,629,435 | | 139,396 |
| PATRIMONIO | | | 17,633,948 | | 21,189,925 |
| PATRIMONIO DEL ESTADO | | | 17,633,948 | | 21,189,925 |

| Cuentas | Notas | Año | | | Año | | |
|-----------------------------------|-------|------------|--|------------|------------|--|------------|
| | | 31/12/2020 | | | 31/12/2019 | | |
| Patrimonio Institucional | | 1,870,251 | | | 1,870,251 | | |
| Resultados Acumulados | | 19,494,224 | | | 15,281,130 | | |
| Resultado del Ejercicio | | -3,730,528 | | | 4,038,544 | | |
| INTERESES MINORITARIOS | | | | 0 | | | 0 |
| TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO | | | | 19,263,383 | | | 21,329,321 |

FECHA DE APROBACIÓN:

26-03-2021 09:20:33

CONTADOR
GENERAL

JEFE DE
SERVICIO

Distribución:

Para verificar la validez de este documento debe enviar correo electrónico a verificadoc@tgr.cl y en el asunto indicar el código de barra que se muestra al final del mismo.





Servicio de Tesorerías

ESTADO DE RESULTADOS

Desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2020

Miles de Pesos

| CUENTAS | 2020 | 2019 |
|---|------------|------------|
| INGRESOS | 76,417,729 | 79,407,664 |
| INGRESOS POR IMPUESTOS E IMPOSICIONES | 0 | 0 |
| Impuestos | | |
| Imposiciones Previsionales | | |
| TRANSFERENCIAS RECIBIDAS | 74,807,942 | 77,303,003 |
| Transferencias Corrientes | 0 | |
| Transferencias de Capital | | |
| Aporte Fiscal | 74,807,942 | 77,303,003 |
| INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y PRESTACIONES | 0 | 0 |
| Venta Neta de Bienes | | |
| Prestaciones de Servicios | | |
| RENTAS DE LA PROPIEDAD | 1,487 | 1,557 |
| Arriendos | 1,487 | 1,557 |
| VENTA NETA DE OTROS BIENES | 0 | 0 |
| Venta de Bienes de Uso | | |
| Venta de Bienes de Uso Por Actividades Discontinuadas | | |
| Venta de Propiedades de Inversión | | |
| Venta de Bienes Intangibles | | |
| Venta de Activos Biológicos | | |
| INGRESOS FINANCIEROS | 0 | 0 |
| Participaciones en Instrumentos de Patrimonio | | |
| Participación en el Resultado de Asociadas y Negocios | | |
| Intereses | | |
| Venta o rescate de Bienes Financieros | | |
| Reversión de Deterioro | | |
| OTROS INGRESOS | 1,608,300 | 2,103,104 |
| Multas | 28,656 | |
| Otros | 1,579,644 | 2,103,104 |
| GASTOS | 80,148,257 | 75,369,120 |
| GASTOS EN PERSONAL | 61,932,539 | 61,864,670 |
| Personal de Planta | 19,350,815 | 15,536,640 |
| Personal de Contrata | 42,009,818 | 45,419,534 |
| Personal a Honorarios | 196,450 | 254,450 |
| Otros | 375,456 | 654,046 |
| BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO | 10,146,763 | 11,043,196 |
| PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL | 979,019 | 1,278,270 |
| TRANSFERENCIAS OTORGADAS | 0 | 0 |
| Transferencias Corrientes | | |
| Transferencias de Capital | | |
| Aporte Fiscal | | |
| DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN | 965,006 | 657,873 |
| Depreciación de Bienes | 965,006 | 657,873 |

| CUENTAS | 2020 | 2019 |
|---|------------|-----------|
| Amortización de Bienes Intangibles | | |
| BAJAS DE BIENES | 3,399,446 | 0 |
| DETERIORO | 2,804 | 520,316 |
| GASTOS FINANCIEROS | 103,426 | 4,796 |
| Intereses | | |
| Deterioro de Bienes Financieros | 103,426 | 4,796 |
| Otros | | |
| OTROS GASTOS | 2,619,255 | 0 |
| VARIACIÓN DEL VALOR RAZONABLE EN ACTIVOS | 0 | 0 |
| OPERACIONES DE CAMBIO | 0 | 0 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | -3,730,528 | 4,038,544 |
| INTERESES MINORITARIOS | 0 | 0 |

FECHA DE APROBACIÓN: 26-03-2021 09:22:03

CONTADOR
GENERAL

JEFE DE
SERVICIO

Distribución:

Para verificar la validez de este documento debe enviar correo electrónico a verificadoc@tgr.cl y en el asunto indicar el código de barra que se muestra al final del mismo.





Servicio de Tesorerías

ESTADO DE SITUACIÓN PRESUPUESTARIA

Desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2020

Miles

Programa P01-Servicio de Tesorerías

Moneda Nacional

| INGRESOS | PRESUPUESTO | | EJECUCIÓN | | |
|--|-------------|-------------|------------|------------|--------------|
| | INICIAL | ACTUALIZADO | DEVENGADA | EFFECTIVA | POR PERCIBIR |
| 01 IMPUESTOS | | | | | |
| 04 IMPOSICIONES PREVISIONALES | | | | | |
| 05 TRANSFERENCIAS CORRIENTES | | | | | |
| 06 RENTAS DE LA PROPIEDAD | 0 | 1,250 | 1,487 | 1,487 | 0 |
| 07 INGRESOS DE OPERACIÓN | | | | | |
| 08 OTROS INGRESOS CORRIENTES | 1,272,138 | 1,512,151 | 1,606,108 | 307,957 | 1,298,151 |
| 09 APOORTE FISCAL | 59,664,016 | 74,286,203 | 74,807,942 | 74,807,942 | 0 |
| 10 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS | | | | | |
| 11 VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS | | | | | |
| 12 RECUPERACIÓN DE PRESTAMOS | 0 | 1,542,333 | 1,542,333 | 1,016,437 | 525,896 |
| 13 TRANSFERENCIAS DE GASTOS DE CAPITAL | | | | | |
| 14 ENDEUDAMIENTO | | | | | |
| SUBTOTALES | 60,936,154 | 77,341,937 | 77,957,870 | 76,133,823 | 1,824,047 |
| 15 SALDO INICIAL DE CAJA | 0 | 963,443 | | | |
| TOTALES | 60,936,154 | 78,305,380 | 77,957,870 | 76,133,823 | 1,824,047 |

| GASTOS | PRESUPUESTO | | EJECUCIÓN | | |
|---|-------------|-------------|------------|------------|-----------|
| | INICIAL | ACTUALIZADO | DEVENGADA | EFFECTIVA | POR PAGAR |
| 21 GASTOS EN PERSONAL | 44,288,394 | 61,949,321 | 61,932,539 | 61,873,573 | 58,966 |
| 22 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO | 11,765,591 | 10,165,549 | 10,149,056 | 8,868,683 | 1,280,373 |
| 23 PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL | 0 | 948,287 | 947,278 | 947,278 | 0 |
| 24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES | | | | | |
| 25 INTEGROS AL FISCO | 0 | 2,619,255 | 2,619,255 | 2,619,255 | 0 |
| 26 OTROS GASTOS CORRIENTES | | | | | |
| 27 APOORTE FISCAL LIBRE | | | | | |
| 28 APOORTE FISCAL PARA SERVICIO DE LA DEUDA | | | | | |
| 29 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS | 4,882,169 | 2,614,292 | 2,607,364 | 2,488,430 | 118,935 |
| 30 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS | | | | | |
| 31 INICIATIVAS DE INVERSION | | | | | |
| 32 PRÉSTAMOS | | | | | |
| 33 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | | | | | |
| 34 SERVICIOS DE LA DEUDA | 0 | 8,676 | 8,676 | 8,676 | 0 |
| SUBTOTALES | 60,936,154 | 78,305,380 | 78,264,168 | 76,805,894 | 1,458,274 |
| 35 SALDO FINAL DE CAJA | | | | | |
| TOTALES | 60,936,154 | 78,305,380 | 78,264,168 | 76,805,894 | 1,458,274 |

FECHA DE APROBACIÓN:

26-03-2021 09:28:09

CONTADOR
GENERAL

JEFE DE
SERVICIO

Distribución:

Para verificar la validez de este documento debe enviar correo electrónico a verificadoc@tgr.cl y en el asunto indicar el código de barra que se muestra al final del mismo.





ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2020

Miles de Pesos

| | | | | |
|---|------------|------------|------------|----------|
| VARIACIÓN DE FONDOS PRESUPUESTARIOS | | | | -672,071 |
| · FLUJOS ORIGINADOS EN ACTIVIDADES OPERACIONALES | | | 808,598 | |
| - INGRESOS OPERACIONALES PRESUPUESTARIOS | | 75,117,387 | | |
| Impuestos | | | | |
| Imposiciones Previsionales | | | | |
| Transferencias Corrientes | | | | |
| Rentas de la Propiedad | 1,487 | | | |
| Ingresos de Operación | | | | |
| Otros Ingresos Corrientes | 307,957 | | | |
| Aporte Fiscal | 74,807,942 | | | |
| Transferencias Para Gasto de Capital | | | | |
| - GASTOS OPERACIONALES PRESUPUESTARIOS | | 74,308,789 | | |
| Gastos en Personal | 61,873,573 | | | |
| Bienes y Servicios de Consumo | 8,868,683 | | | |
| Prestaciones de Seguridad Social | 947,278 | | | |
| Transferencias Corrientes | | | | |
| Integros al Fisco | 2,619,255 | | | |
| Otros Gastos Corrientes | | | | |
| Aporte Fiscal Libre | | | | |
| Aporte Fiscal Para el Servicio de la Deuda | | | | |
| Transferencias de Capital | | | | |
| Servicio de la Deuda - Intereses Y Otros Gastos Financieros | | | | |
| · FLUJOS ORIGINADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | | | -1,471,993 | |
| - INGRESOS POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN PRESUPUESTARIAS | | 1,016,437 | | |
| Ventas de Activos Financieros | | | | |
| Ventas de Activos No Financieros | | | | |
| Recuperación de Préstamos | 1,016,437 | | | |
| - GASTOS POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN PRESUPUESTARIOS | | 2,488,430 | | |
| Adquisición de Activos Financieros | | | | |
| Adquisición de Activos No Financieros | 2,488,430 | | | |
| Iniciativas de Inversión | | | | |
| Préstamos | | | | |
| · FLUJOS ORIGINADOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN | | | -8,676 | |
| - INGRESOS POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN PRESUPUESTARIAS | | 0 | | |
| Endeudamiento | | | | |
| - GASTOS POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN PRESUPUESTARIAS | | 8,676 | | |
| Servicio de la Deuda | 8,676 | | | |
| VARIACIÓN DE FONDOS NO PRESUPUESTARIOS | | | | -3,337 |
| · MOVIMIENTOS ACREEDORES | | | 10,964,556 | |
| · MOVIMIENTOS DEUDORES | | | 10,967,893 | |

| | | | | |
|------------------------------------|--|--|--|----------|
| VARIACIÓN NETA DEL EFECTIVO | | | | -675,409 |
| Saldo Inicial de Disponibilidades | | | | 949,048 |
| Saldo Final de Disponibilidades | | | | 273,639 |

FECHA DE APROBACIÓN: 26-03-2021 09:30:41

CONTADOR
GENERAL

JEFE DE
SERVICIO

Distribución:

Para verificar la validez de este documento debe enviar correo electrónico a verificadoc@tgr.cl y en el asunto indicar el código de barra que se muestra al final del mismo.



254187E35



Servicio de Tesorerías

ESTADO DE VARIACIÓN DE FONDOS NO PRESUPUESTARIOS

Desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2020

Miles de Pesos

| | | |
|--|-----------|------------|
| MOVIMIENTOS ACREEDORES | | 10,964,556 |
| Anticipos de Fondos | 1,789,836 | |
| Ajustes a Disponibilidades - Activo | | |
| Remesas Otorgadas | 0 | |
| Aplicación de Fondos en Administración | | |
| Fondos especiales | | |
| Depósitos de Terceros | 1,006,929 | |
| Ajustes a Disponibilidades - Pasivo | 101 | |
| Remesas Recibidas | 8,167,690 | |
| MOVIMIENTOS DEUDORES | | 10,967,893 |
| Anticipos de Fondos | 1,801,874 | |
| Ajustes a Disponibilidades - Activo | | |
| Remesas Otorgadas | 8,167,690 | |
| Aplicación de Fondos en Administración | | |
| Fondos especiales | | |
| Depósitos de Terceros | 997,829 | |
| Ajustes a Disponibilidades - Pasivo | 501 | |
| Remesas Recibidas | 0 | |

FECHA DE APROBACIÓN: 26-03-2021 09:30:41

CONTADOR
GENERAL

JEFE DE
SERVICIO

Distribución:

Para verificar la validez de este documento debe enviar correo electrónico a verificadoc@tgr.cl y en el asunto indicar el código de barra que se muestra al final del mismo.



254187E36



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2020

Miles de Pesos

| | AÑO | | AÑO | |
|--|------------|------------|------------|------------|
| | | 31/12/2020 | 31/12/2019 | |
| AUMENTOS DEL PATRIMONIO | | 29,701,796 | | 27,837,955 |
| Cambio de Políticas Contables | --- | | --- | |
| Ajuste por Corrección de Errores | --- | | --- | |
| Otros Aumentos | 29,701,796 | | 27,837,955 | |
| DISMINUCIONES DEL PATRIMONIO | | 29,527,245 | | 30,135,288 |
| Cambio de Políticas Contables | --- | | --- | |
| Ajuste por Corrección de Errores | --- | | --- | |
| Otras Disminuciones | 29,527,245 | | 30,135,288 | |
| VARIACIÓN NETA DIRECTA DEL PATRIMONIO | | 174,551 | | -2,297,333 |
| MÁS / MENOS: | | | | |
| Resultado del Periodo | -3,730,528 | | 4,038,544 | |
| VARIACIÓN NETA DEL PATRIMONIO | | -3,555,977 | | 1,741,211 |
| MÁS: | | | | |
| PATRIMONIO INICIAL | 21,189,925 | | 19,448,714 | |
| PATRIMONIO FINAL | 17,633,948 | | 21,189,925 | |

30-03-2021 08:23:52

 CONTADOR
GENERAL

 JEFE DE
SERVICIO

Distribución:

Para verificar la validez de este documento debe enviar correo electrónico a verificadoc@tgr.cl y en el asunto indicar el código de barra que se muestra al final del mismo.





Recaudamos
equidad
y desarrollo
para Chile

Notas a los Estados Financieros Año 2020

OFICIO N° E72639/2021 de fecha 21/01/2021 de la CGR

División de Administración
Marzo 2021

Tabla de Contenido

| | |
|--|----|
| Introducción..... | 2 |
| Nota 1. Naturaleza de la Operación..... | 3 |
| Nota 2. Resumen de las Normas, Políticas y Estimaciones Contables..... | 6 |
| Nota 3. Cambios en políticas y Estimaciones Contables..... | 16 |
| Nota 4. Recursos Disponibles..... | 16 |
| Nota 5. Cuentas por Cobrar con Contraprestación..... | 20 |
| Nota 6. Cuentas por Cobrar sin Contraprestación..... | 20 |
| Nota 7. Inversiones Financieras..... | 22 |
| Nota 8. Préstamos..... | 22 |
| Nota 9. Deudores Varios..... | 22 |
| Nota 10. Deterioro Acumulado de Bienes Financieros..... | 28 |
| Nota 11. Existencias..... | 29 |
| Nota 12. Bienes de Uso..... | 29 |
| Nota 13. Costo de Estudios y Programas..... | 35 |
| Nota 14. Activos Intangibles..... | 36 |
| Nota 15. Propiedades de Inversión..... | 41 |
| Nota 16. Agricultura..... | 41 |
| Nota 17. Detrimento..... | 41 |
| Nota 18. Depósitos de Terceros..... | 42 |
| Nota 19. Deuda Publica..... | 44 |
| Nota 20. Cuentas por Pagar de Contraprestación..... | 44 |
| Nota 21. Cuentas por Pagar sin Contraprestación..... | 47 |
| Nota 22. Provisiones..... | 47 |
| Nota 23. Beneficios a los Empleados..... | 47 |
| Nota 24. Arrendamientos..... | 50 |
| Nota 25. Concesiones..... | 50 |
| Nota 26. Otros Pasivos..... | 50 |
| Nota 27: Activos y Pasivos Contingentes..... | 51 |
| Nota 28. Ingresos de Transacciones con contraprestación..... | 51 |
| Nota 29. Transferencias, Impuestos y Multas..... | 51 |
| Nota 30. Efecto de las Variaciones en los Tipos de Cambio de la Moneda Extranjera..... | 52 |
| Nota 31. Errores..... | 52 |
| Nota 32. Información Financiera por Segmentos..... | 52 |
| Nota 33. Información a revelar sobre partes relacionadas..... | 52 |
| Nota 34. Inversiones Asociadas y Negocios Conjuntos..... | 52 |
| Nota 35. Estados Financieros Consolidados y Separados..... | 53 |
| Nota 36. Diferencias entre el Presupuesto Actualizado y Devengado..... | 53 |
| Nota 37. Variaciones en el Patrimonio Neto..... | 57 |
| Nota 38. Hechos Ocurridos Después de la Fecha de Presentación..... | 58 |
| Nota 39. Bienes de Uso recibidos en comodato..... | 58 |
| Nota 40. Efectos Financieros derivados de la Pandemia COVID-19..... | 59 |
| Nota 41. Otra información a revelar..... | 61 |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Introducción

Con el objeto de proporcionar información adicional acerca de las partidas expresadas en los estados financieros, los cuales corresponde a: el Estado de Situación Patrimonial o Balance General; el Estado de Resultados; el Estado de Situación Presupuestaria; el Estado de Flujos de Efectivo y el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto. A continuación, se presentan 41 notas explicativas siguiendo las instrucciones establecidas en el Oficio N° E72639/2021 de fecha 21/01/2021 de la Contraloría General de la República (en adelante CGR).

La información financiera para la construcción de las presentes notas explicativas corresponde a la administración presupuestaria y contable dependiente de la División de Administración de la Tesorería General de la República (Servicio de Tesorerías: Partida 08 Capítulo 05 Programa 01 de la Ley de Presupuestos Vigente). Al respecto, importante señalar que la TGR no evidencia las siguientes notas a los estados financieros para el año 2020:

- Nota N°3, cambio en políticas y estimaciones contables;
- Nota N°7, inversiones financieras;
- Nota N°8, préstamos;
- Nota N°11, existencias;
- Nota N°13, costos de estudios y programas;
- Nota N°15, propiedades de inversión;
- Nota N°16, agricultura;
- Nota N°17, detrimento;
- Nota N°19, deuda pública;
- Nota N°21, cuentas por pagar sin contraprestación;
- Nota N°22, provisiones;
- Nota N°24, arrendamientos;
- Nota N°25, concesiones
- Nota N°27, activos y pasivos contingentes;
- Nota N°28, ingresos de transacciones con contraprestación;

- Nota N°29, transferencias, impuestos y multas;
- Nota N°30, efectos de las variaciones en los tipos de cambio de la moneda extranjera;
- Nota N°31, errores;
- Nota N°32, información financiera por segmentos;
- Nota N°33, información a revelar sobre partes relacionadas;
- Nota N°34, inversiones en asociadas y negocios conjuntos;
- Nota N°35, estados financieros consolidados y separados;
- Nota N°38, hechos ocurridos después de la fecha de presentación;
- Nota N°41, otra información a revelar;

Es por lo anterior, que no aplican las notas a los estados financieros de los apartados antes señalados.

Los estados financieros solicitados en este Oficio, fueron preparados por la TGR en base a las operaciones registradas durante la ejecución del ejercicio contable año 2020, esto es, desde enero a diciembre de dicho año. Por último, señalar que estas notas explicativas forman parte de los estados financieros que se obtuvieron desde SIGFE y cuyo objetivo es proporcionar información adicional acerca de las partidas expresadas en los estados financieros, las bases de medición y las normas contables utilizadas, con el propósito de facilitar una mejor comprensión de la información financiera de nuestro Servicio de Tesorerías.

Nota 1. Naturaleza de la Operación

La Tesorería General de la República (en adelante TGR), es una institución dependiente del Ministerio de Hacienda, y es la responsable de recaudar, custodiar y distribuir los recursos del Tesoro Público, a través de una gestión moderna, eficiente y segura, que facilite la interacción con nuestros usuarios y los ciudadanos, contribuyendo al desarrollo del país.

Principales Disposiciones Legales que Rigen la Institución:

- Decreto Fuerza de Ley N° 5 – 1963.
- Decreto Fuerza de Ley N° 1 - 1994: Estatuto Orgánico del Servicio de Tesorerías.
- Decreto Ley N° 1.263, Administración Financiera del Estado.
- Decreto de Hacienda N° 854, Clasificaciones Presupuestarias.
- Resolución Exenta N° 1.287 Tesorería General de La República.
- Resolución N° 1.600 de la Contraloría General de la República.
- Ley N° 19.886, Bases sobre Contratos Administrativos de Suministro y Prestación de Servicios.
- Ley N° 21.192, sobre Presupuestos del Sector Público 2020.

Principales Actividades y Funciones:

- La Tesorería General de la República es la encargada de recaudar los tributos y demás entradas fiscales y las de otros servicios públicos como, asimismo, conservar y custodiar los fondos recaudados, las especies valoradas y demás valores a cargo del Servicio.
- Efectuar la cobranza coactiva sea judicial, extrajudicial o administrativa de:
 - Los impuestos fiscales en mora, con sus intereses y sanciones;
 - Las multas aplicadas por autoridades administrativas;
 - Los créditos fiscales a los que la ley dé el carácter de impuesto para los efectos de su recaudación;

- Los demás créditos ejecutivos o de cualquier naturaleza que tengan por causa o motivo el cumplimiento de obligaciones tributarias cuya cobranza se encomiende al Servicio de Tesorerías por Decreto Supremo;
- Asimismo, podrá el Servicio autorizar el cobro a domicilio de los tributos y demás entradas con el personal de su dependencia; determinando las condiciones en que dicha cobranza deberá llevarse a efecto.
- Distribuir los ingresos a los menos una vez al mes, de acuerdo con las modalidades y sistemas que, para la rendición y examen de cuentas internas del Servicio, determine la Tesorera General.
- Efectuar el pago de las obligaciones fiscales, y, en general, las de entidades del Sector Público que las leyes le encomienden.
- Delegar, previa autorización por decreto supremo, la facultad de recaudar tributos en otros Servicios del Estado o Instituciones Bancarias.
- Establecer oficinas recaudadoras en los lugares y por el tiempo que sea necesario, bajo la dependencia de las respectivas Tesorerías Regionales o Provinciales, según corresponda.
- Centralizar los fondos de los Servicios e Instituciones en la Cuenta Única del Servicio de Tesorerías, en el Banco del Estado de Chile de acuerdo con las normas establecidas en el Decreto con Fuerza de Ley No. 1 de 1959, y modificaciones posteriores. No obstante, aquellos Servicios e Instituciones, que a la fecha de la vigencia del mencionado decreto con fuerza de ley N°1, mantenían fondos en moneda extranjera podrán continuar operando libremente con ellos, sin sujeción a las disposiciones del citado decreto.
- Distribuir los fondos fiscales entre las diversas oficinas pagadoras del Servicio, de acuerdo con las necesidades y en conformidad a las disposiciones legales y reglamentarias.
- Efectuar las emisiones de bonos u otras obligaciones que las leyes dispongan; aceptarlos o endosarlos, ordenar su colocación y distribuir los valores que se obtengan de dichas emisiones en las cuentas de rentas especiales o ponerlos a disposición de terceros, según proceda.

- Efectuar la recaudación de divisas que le encomienden las leyes y distribuir las conforme a las necesidades internas y externas del Estado. Asimismo, comprar y vender divisas en cualquier banco del país.
- Mantener bajo su custodia las especies valoradas fiscales para su venta al público, por intermedio de las Tesorerías Regionales y Provinciales, y proceder su entrega a otras reparticiones legalmente autorizadas.
- Recibir y conservar toda clase de instrumentos de garantía extendidos a favor del Fisco, para lo cual emitirá los correspondientes certificados de custodia pudiendo, a su vez, depositar dichos instrumentos en el Banco Central de Chile.
- Dar cumplimiento a las leyes, decretos y resoluciones en los cuales tenga injerencia el Servicio de Tesorerías, una vez que la Contraloría General de la República haya tomado razón de ellos.
- Suspender la entrega de fondos a funcionarios públicos afectados por reparos de la Contraloría General de la República, mientras se pronuncia este Organismo y retener, mientras resuelve la Contraloría General de la República o la Justicia Ordinaria en su caso, el pago de sus remuneraciones, desahucios o pensiones, cuando existan cargos en contra de ellos que afecten a fondos fiscales.
- Cumplir con las demás obligaciones que le impongan las leyes, reglamentos y decretos

Nota 2. Resumen de las Normas, Políticas y Estimaciones Contables

2.1 *Periodo Contable – Bases de Preparación*

- Entre el 1 de enero y 31 de diciembre del año 2020 y Entre el 1 de enero y 31 de diciembre del año 2019.
- Los Estados Financieros tienen como base de preparación la normativa contable vigente, dictada por la Contraloría General de la República en Resolución C.G.R. N° 16, de 2015, y las instrucciones impartidas en el oficio N°73.121 de 2015, ambos de la Contraloría General de la República.

- La Tesorería General de la República, comenzó a utilizar la nueva normativa contable vigente a partir del año 2016, mencionada en el punto anterior, para la preparación de los Estados Financieros, por lo tanto, no hay periodo de transición que afecte en la preparación de las notas a presentar, donde señalamos que no solicitamos periodo de transición para el reconocimiento y medición de activos/pasivos contabilizados en la Institución.

2.2 Anticipos de Fondos

- Los anticipos de fondos son utilizados para cumplir con una oportuna gestión institucional, adelantando fondos necesarios por garantías y por Gastos en Personal asociados funcionarios TGR.
- Específicamente, el primer grupo de anticipos por garantías son requeridos para garantizar contratos de arriendos de inmuebles principalmente.
- Por otra parte, el monto de M\$52 son anticipos contabilizados dentro del proceso de remuneraciones que están relacionados a la Asignación familiar según el procedimiento contable CGR L-04, y en cumplimiento con el DFL 150 de 1974 del Ministerio del Trabajo y Previsión Social, en particular, con el Artículo N° 32.

2.3 Cuentas por Cobrar con Contraprestación

- El saldo de la cuenta por cobrar con contraprestación, obedece a Licencias Médicas registradas por recuperar provenientes del cierre contable 2019 y que durante el año 2020 no fueron recuperadas en su totalidad, y que durante el año 2019 se contabilizaron como cuentas sin Contraprestación (SIGFE realiza automático el traspaso de cuentas), todo según normativa CGR, ver nota 5.

2.4 Cuentas por Cobrar sin Contraprestación

- El saldo originado en la cuenta por cobrar del periodo 2020 es producto de licencias médicas del personal contabilizadas en el mismo ejercicio anual y que se encuentran en procesos de pago, provenientes de Isapres, seguros médicos, Comisión Médica Preventiva e Invalidez (Compin) u otras entidades de salud que reembolsan los días no trabajados de los empleados de la TGR. Dicho monto se regulariza con los depósitos recibidos en el banco en fechas posteriores al cierre del ejercicio 2020. Los valores de dichas licencias son calculados de acuerdo a los días de ausencia, y son determinados por la Unidad de Remuneraciones, dependientes de la División Gestión y Desarrollo de Personas, quienes llevan el control por cada funcionario. Ver nota 6.

2.5 Inversiones Financieras

- La División de Administración de Tesorería General de la República no efectúa inversiones financieras del activo corriente y no corriente.

2.6 Préstamos, Deudores Varios y Deterioro Acumulado

- La División de Administración de Tesorería General de la República no administra préstamos.
- Con respecto a los deudores varios, la TGR mantiene saldo en cuenta deudores producto de licencias médicas rechazadas (no pagadas) por las instituciones de salud. Además, existe saldo en cuenta otros deudores financieros, donde el saldo corresponde a remuneraciones pagadas y que se encuentran en proceso de cobro por parte de la TGR o bien por intermedio del consejo de defensa del estado (CDE).
- Con respecto al Deterioro Acumulado en cuentas de bienes financieros, señalar que se reconocieron deudas incobrables informadas por el CDE y su contabilización se realizó bajo procedimiento D-13 del Manual de Procedimientos Contables de la CGR, quedando pendiente la autorización del Ministerio de Hacienda para proceder con el reconocimiento de la incobrabilidad (castigo) respectiva, situación que se explica en Nota N°10. Además, el 2020 se contabilizó deterioro por licencias médicas por cobrar a Fonasa e Isapre más vida, las cuales poseen una antigüedad mayor a 5 años.

2.7 Existencias

- La División de Administración de Tesorería General de la República no administra *Existencias*. De esta forma la TGR ha establecido en su manual de NICSP asociada a Existencias que no aplica al Servicio de Tesorerías (Partida 08 Capítulo 05 Programa 01 Ley de Presupuestos Vigente). De esta forma, se ha establecido continuar con la utilización de estos itemizados como gastos para la Institución, y no llevarlos a activos.
- Recordar que las existencias serán considerados activos si:
 - A. En la forma de materiales y suministros, para ser consumidos en el proceso de producción;
 - B. En forma de materiales y suministros, para ser consumidos o distribuidos en la prestación de servicios;

- C. Conservados para su venta o distribución a terceros sin contraprestación o por una contraprestación insignificante, en el curso ordinario de las operaciones; o
- D. En proceso de producción para su venta o distribución

- Para la letra a) no existe producción. Para la letra c) no existe venta. Para la letra d) no existe proceso de producción. El único apartado que involucra a nuestra institución es la letra b), sin embargo, para que lo anterior ocurra: “deberán considerarse existencias los materiales y suministros cuando estos sean significativos y directamente relacionados con el proceso de producción, prestación del servicio o distribución a terceros. Para esto, se debe evaluar, entre otros, los criterios cualitativos contenidos en el marco conceptual, como, por ejemplo, el costo versus beneficios”. Es por ello que, según nuestra realidad, los conceptos serán considerados significativos¹ si representa un 30% o más, lo que, para este caso, durante los años 2019 y 2020 han representado un 0,29% y 0,17% del presupuesto total, respectivamente, no siendo significativos, por lo que serán considerados como gastos para todo efecto, no aplicando por tanto las existencias.

2.8 Bienes de Uso

- Los bienes de uso son reconocidos en TGR cuando se encuentran físicamente incorporados en la Institución y una vez obtenidas las autorizaciones y/o vistos buenos correspondientes de la Unidad/Sección/División responsable. Son valorizados al costo de compra, más todos los gastos inherentes a la adquisición, siempre que el costo unitario sea mayor o igual a 3 Unidades Tributarias Mensuales. Todo lo anterior, siguiendo lo establecido por la Contraloría General de la República en Resolución C.G.R. N° 16, de 2015, y los procedimientos establecidos por el oficio C.G.R. N° 96.016, de 2015.
- La Depreciación de los bienes de uso el primer año se calculará a contar de la fecha que el bien está disponible para su uso o a contar del mes siguiente utilizando el método directo o lineal. El cálculo de la depreciación se efectúa mediante el sistema de activo fijo de TGR, el cual proporciona los datos para la contabilización anual según la tabla referencial de vida útil señalada en Resolución CGR N°16 de 2015. Dicha información es entregada por la Unidad de Activo Fijo

¹ 2019 el gasto en materiales de oficina fue de M\$226.009 y el presupuesto total de M\$78.247.370; para el año 2020 el gasto en materiales de oficina fue de M\$129.901 y el presupuesto total de M\$78.305.380.-

antes del 30 de diciembre del año a contabilizar, en planilla Excel o similar obtenida del sistema Browse u otro con el cual se esté operando.

- En caso de que se reciban bienes sin contraprestación, estos serán contabilizados según lo señalado en Resolución C.G.R. N° 16, de 2015.
- Las disminuciones de bienes de uso se contabilizarán al valor libro existente al momento de originarse la operación y se contabiliza como un gasto patrimonial.
- Para determinar si existen indicios de deterioro se deben evaluar a lo menos los indicadores establecidos en Resolución C.G.R. N° 16, de 2015, siendo para nuestro caso un proceso que deberá completar la Unidad de Activo Fijo, quien será el ente técnico que proporcionará los antecedentes necesarios para determinar el deterioro. Si la evaluación determina que existen indicios de deterioro, se deberá reconocer contablemente cuando el valor libro del activo exceda su monto recuperable y siempre que esta diferencia sea significativa, según la metodología establecida en Resolución C.G.R. N° 16 de 2015.
- La TGR solo dispone de activos no generadores de efectivo por la naturaleza de sus servicios, por lo tanto, no se requiere establecer un criterio para distinguir entre activos generadores y no generadores de efectivo.
- Finalmente, indicar que se contabilizó deterioro en Bienes de Uso y el detalle se informa en la Nota 12.

2.9 *Activos Intangibles*

- Los activos intangibles de la TGR son reconocidos cuando su costo de adquisición individual o por grupo homogéneo sea mayor o igual a treinta Unidades Tributarias Mensuales y se miden inicialmente por su costo de adquisición, tomando el valor bruto de la factura afecta o el total de la factura exenta. Así, un activo intangible se registra por su valor inicial, incrementado por todas las erogaciones capitalizables en que se incurra posteriormente, menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro del valor. Los desembolsos posteriores al registro inicial del activo, por concepto de mejoras y adiciones, que aumenten en forma sustancial la vida útil del bien, cuando corresponda, o incrementen su capacidad productiva o eficiencia original constituyen incrementos del activo principal. De lo

contrario, los desembolsos, tales como las mantenciones, se reconocerán como gastos.

- El costo de un activo intangible generado internamente comprenderá todos los costos directamente atribuibles necesarios para crear, producir y preparar el activo para que pueda operar de la forma prevista por la entidad. Para evaluar si un activo intangible generado internamente cumple los criterios para su reconocimiento, la TGR clasifica la generación del activo en fase de investigación y fase de desarrollo, donde la primera se reconoce como gasto y la segunda como intangible si se cumplen las condiciones señaladas en Resolución C.G.R. N° 16 de 2015.
- Al activar un intangible, la TGR evalúa si tiene una vida útil finita o indefinida, pues la amortización se efectúa anualmente en función a la vida útil para cada activo determinada por el servicio. Para el caso del intangible con vida útil finita nos guiaremos con la tabla de vida útil señalada en Resolución C.G.R. N° 16 de 2015, que corresponde a 5 años, y si el intangible posee vida útil infinita, no se amortiza.
- En caso de que exista, el cálculo de la amortización se efectuará mediante el sistema de activo fijo de TGR y/o por medio de una planilla entregada por la División de Tecnologías de la Información (DTI) la cual proporciona los datos para la contabilización anual.
- El deterioro en TGR se reconocerá cuando el valor libro del activo exceda a su monto recuperable, siempre que dicha diferencia sea significativa. Para calcular el Deterioro del Valor de Activos Intangibles la TGR aplicará los mismos principios establecidos en la norma de Bienes de Uso y se contabilizará según el procedimiento I-05 indicado en Oficio-CGR N° 96.016 de 2015.

Si la vida útil es finita se debe evaluar deterioro solamente si existen indicios de este, en cambio, la existencia de deterioro para activos intangibles con vida útil indefinida se evaluará cada año al término del ejercicio, independiente de si existen indicios de este.

Dicho deterioro debe ser evaluado por la División de Tecnologías de la Información (DTI), quienes entregarán un reporte por escrito de la causa del deterioro, previo a su contabilización.

- Para el ejercicio 2020, luego de analizar los indicios de deterioro, la vida útil para amortización y las bajas de Intangibles, no se contabilizó deterioro.
- Sin perjuicio de lo anterior, y producto de la priorización del gasto fiscal por COVID-19 (ajustes presupuestarios), la Institución debió postergar la adquisición y/o actualización de cierto licenciamiento para la operación del Servicio, lo que explica la baja del saldo contable de los activos intangibles al cierre del año 2020. Detalle en nota 14.

2.10 Propiedades de Inversión

- La División de Administración de Tesorería General de la Republica no registra propiedades de inversión en sus Estados Financieros.

2.11 Agricultura

- La División de Administración de Tesorería General de la República no registra agricultura en sus Estados Financieros.

2.12 Detrimento

- La División de Administración de Tesorería General de la República no registra detrimento en sus Estados Financieros.

2.13 Depósitos de Terceros

- Los depósitos de terceros corresponden principalmente a abonos bancarios por reembolsos de licencias médicas u otros de terceros de menor cuantía en proceso de contabilización (reconocimiento), recibidos desde las distintas Tesorerías a nivel nacional y terceros, así como también pueden tratarse de depósitos realizados por Instituciones previsionales de salud.

2.14 Deuda Pública Interna y externa

- La División de Administración de Tesorería General de la República no registra deuda pública interna ni externa en sus Estados Financieros.

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

- Las cuentas por pagar con contraprestación, son reconocidas al momento de su aprobación para pago, es decir, cuando el documento, ya sea factura, boleta, recibo u otro comprobante de cobro, es validado por una Unidad conforme a lo

recibido y adquirido de acuerdo a las órdenes de compras relacionadas, y en caso de servicios o contratos según resoluciones tramitadas para el correspondiente cobro, este documento es enviado a pago con conformidad de servicio y/o bien, el cual es registrado en contabilidad (devengado) y pagado, por lo tanto, el saldo de estas cuentas no debiera registrar valores pendientes por imputar. Dichos valores son registrados según lo que indique el documento de cobro en la fecha y periodo en que llegue dicha aprobación.

- No obstante, lo anterior, el saldo de la cuenta al 31 de diciembre de 2020 corresponde al total de M\$1.458.274 por facturas devengadas y no pagadas al cierre contable del año, monto que se detalla en Nota N° 20 y que proviene principalmente del proceso de pago a proveedores centralizado (PPC, ciclo de pago a 30 días).

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

- La División de Administración de Tesorería General de la República no registra cuentas por pagar sin contraprestación en sus estados financieros.

2.17 Provisiones

- La División de Administración de Tesorería General de la República no registra provisiones en sus estados financieros.

2.18 Obligaciones por Beneficios a los Empleados

- Corresponden a una bonificación para los funcionarios que se acogen a Ley de retiro voluntario (planta y contrata), en edad de jubilar y que presenten la renuncia a sus cargos.

Siguiendo la normativa NICSP, se reconocerá cuando el monto es mayor o igual a 1.000 UTM y cumpla los tres requisitos establecidos:

- 1) Tener una obligación presente producto de un hecho pasado;
 - 2) probabilidad de ocurrencia mayor al 50% y;
 - 3) es posible efectuar una estimación fiable del monto de la obligación.
- En este sentido, la metodología para el cálculo de la provisión por pago de incentivo al retiro de funcionarios de TGR al término del ejercicio contable es entregada por la División Gestión y Desarrollo de Personas, con respecto a los funcionarios que se retiran y tendrán el pago durante el año 2021.

2.19 Arrendamientos

- La División de Administración de Tesorería General de la República no realiza contratos de arrendos financieros para bienes de uso en leasing y operativos.

2.20 Concesiones

- La División de Administración de Tesorería General de la República no administra concesiones .

2.21 Activos Contingentes y Pasivos Contingentes

- La División de Administración de Tesorería General de la República no administra Activos y Pasivos contingentes.

2.22 Ingresos de Transacciones con Contraprestación

- La División de Administración de Tesorería General de la República no administra ingresos de transacciones con contraprestación

2.23 Transferencias, Impuestos y Multas

- La División de Administración de Tesorería General de la República no administra ingresos por impuestos y Multas, sin embargo, las transferencias recibidas obedecen a ingresos por aporte fiscal y por el aporte para financiar los costos de administración del fondo de retiro, donde estos 2 últimos se miden por su valor nominal en la fecha de recepción.

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

- La División de Administración de Tesorería General de la República no registra contabilizaciones en moneda extranjera. Sin embargo, el tipo de cambio a utilizar para toda transacción en moneda extranjera, al momento de su reconocimiento, será el tipo de cambio observado informado por el Banco Central de Chile a la fecha de la transacción, es decir, cuando se cumplen las condiciones para su reconocimiento. Por efecto temporal, las licitaciones, órdenes de compra, contratos u otros similares que sean expresados en moneda extranjera, se registrarán con el tipo de cambio del día de realización del acto administrativo, constituyendo un valor aproximado, pues este valor puede ser modificado al momento del registro del pago, por variación del tipo de cambio.

2.25 Errores

- Para el año 2020 no se presentaron errores que informar.

2.26 Información Financiera por Segmentos

- La División de Administración de Tesorería General de la República no posee información financiera por segmentos pues no posee estados financieros consolidados.

2.27 Inversiones Asociadas y Negocios Conjuntos

- La División de Administración de Tesorería General de la República no registra inversiones asociadas ni negocios conjuntos en sus Estados Financieros.

2.28 Ingresos y Gastos Presupuestarios

- Como regla general, la TGR reconoce los ingresos sobre base devengada cuando nacen como derechos para la institución, independiente se hayan percibido o no, es decir, cuando se tiene el incremento real de los recursos económicos y cuando se tiene derecho a percibir dichos ingresos.
- Por su parte, los gastos también se reconocen de acuerdo al principio de devengo y las normas vigentes y cuando se haya cumplido con el proceso de consumo de los bienes y servicios, generando una obligación a reconocer por la institución, independiente se hayan pagado o no.

2.29 Ingresos y Gastos Patrimoniales

- En el estado de resultado, los ingresos se reconocerán cuando se produzca un incremento de los recursos económicos o del potencial de servicio de la entidad, sobre base devengada cuando nacen como derechos para la institución.
- En el estado de resultado, los gastos se reconocerán cuando se produzca una disminución de los recursos económicos o del potencial de servicio de la entidad, sobre base devengada cuando nacen como obligaciones para la institución

2.30 Patrimonio Neto

- Los criterios y métodos de valorización Patrimonial corresponden principalmente al resultado del ejercicio y a las contabilizaciones que no forman parte del estado de resultados, como, por ejemplo, ajustes por cambios en políticas contables y

ajustes por corrección de errores, considerando además los ingresos y gastos que son reconocidos directamente en el patrimonio.

Nota 3. Cambios en políticas y Estimaciones Contables

a) Cambios en Políticas Contables

- La División de Administración de Tesorería General de la República no presenta cambios en políticas contables para el año 2020, ante ello, se mantienen vigentes las normas establecidas en el Manual de Procedimientos contables de la TGR emitido en el año 2016.

b) Cambios en Estimaciones Contables

- La División de Administración de Tesorería General de la República no presenta cambios en estimaciones contables para el año 2020, ante ello, se mantienen vigentes las normas establecidas en el Manual de Procedimientos contables de la TGR emitido en el año 2016.

c) Información adicional

- La División de Administración de Tesorería General de la República no presenta información adicional para ésta nota.

Nota 4. Recursos Disponibles

a) Disponibilidad en Moneda Nacional

En los cuadros siguientes se muestra la composición y antigüedad de los saldos de la Disponibilidad para los períodos 2020 y 2019.

| Nº Cuenta | Nombre | Cantidad de cuentas corrientes | 31-12-2020 en M\$ (miles de pesos) | 31-12-2019 en M\$ (miles de pesos) |
|--------------|------------------------------|--------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| 11101 | Caja | - | - | - |
| 11102 | Banco Estado | 51 | 273.639 | 949.048 |
| 11103 | Banco del Sistema Financiero | - | - | - |
| Total | | 51 | 273.639 | 949.048 |

b) Disponibilidad en Moneda Extranjera

- La División de Administración de Tesorería General de la República no posee cuentas en Moneda Extranjera.

c) Anticipos de Fondos

En los cuadros siguientes se muestra la composición y antigüedad de los saldos de **Anticipos de Fondos**, para los períodos 2020 y 2019, los cuales obedecen principalmente a registros para garantizar arriendos de oficinas TGR.

| 31-12-2020, en M\$ (miles de pesos) | | | | |
|-------------------------------------|---------------------------|------------------------|---------|--------|
| Cuenta | Nombre | De periodos Anteriores | Del año | Total |
| 11401 | Anticipos a Proveedores | - | - | - |
| 11402 | Anticipos a Contratistas | - | - | - |
| 11403 | Anticipos a Rendir Cuenta | - | - | - |
| 11404 | Garantías Otorgadas | 26.527 | 8.957 | 35.485 |
| 11406 | Anticipos Previsionales | - | 52 | 52 |
| 11407 | Cartas de Créditos | - | - | - |
| 11604 | Fluctuación de Cambios | - | - | - |
| TOTAL | | 26.527 | 9.009 | 35.537 |

| 31-12-2019, en M\$ (miles de pesos) | | | | |
|-------------------------------------|---------------------------|------------------------|---------|--------|
| Cuenta | Nombre | De periodos anteriores | Del año | Total |
| 11401 | Anticipos a Proveedores | - | - | - |
| 11402 | Anticipos a Contratistas | - | - | - |
| 11403 | Anticipos a Rendir Cuenta | - | - | - |
| 11404 | Garantías Otorgadas | 26.527 | 6.467 | 32.994 |
| 11406 | Anticipos Previsionales | - | - | - |
| 11407 | Cartas de Créditos | - | - | - |
| 11604 | Fluctuación de Cambios | - | - | - |
| TOTAL | | 26.527 | 6.467 | 32.994 |

d) Detalle de cuentas de Anticipos de Fondos

| 31-12-2020, en M\$ (miles de pesos) | | | |
|--|--------------|--------------------------------------|---------------|
| N° | Rut | Nombre | Total |
| 1 | 99.185.000-7 | CHILENA CONSOLIDADA SEGUROS DE VIDA | 20.511 |
| 2 | 69.070.500-1 | I. MUNICIPALIDAD DE ÑUÑO A | 4.312 |
| 3 | 96.839.400-2 | INVERSIONES SAN JORGE | 2.334 |
| 4 | 76659210-4 | INMOBILIARIA SANTA MARGHERITA | 2.312 |
| 5 | 60.305.020-7 | PRIMER JUZGADO CIVIL DE VIÑA DEL MAR | 2.284 |
| 6 | 76.421.742-K | RESEA LTDA | 2.128 |
| 7 | 99.589.950-7 | THENSO S.A. | 1.604 |
| 8 | 60.805.000-0 | TESORERIA GENERAL DE LA REPUBLICA | 52 |
| 9 | - | - | - |
| 10 | - | - | - |
| Resto deudores | - | - | - |
| TOTAL | | | 35.537 |

| |
|---|
| Cantidad total de deudores 2020: |
| 8 |

| 31-12-2019, en M\$ (miles de pesos) | | | |
|--|--------------|--------------------------------------|---------------|
| N° | Rut | Nombre | Total |
| 1 | 99.185.000-7 | CHILENA CONSOLIDADA SEGUROS DE VIDA | 20.511 |
| 2 | 69.070.500-1 | I. MUNICIPALIDAD DE ÑUÑO A | 4.210 |
| 3 | 60.305.020-7 | PRIMER JUZGADO CIVIL DE VIÑA DEL MAR | 2.284 |
| 4 | 96.839.400-2 | INVERSIONES SAN JORGE | 2.258 |
| 5 | 76.421.742-K | RESEA LTDA | 2.128 |
| 6 | 99.589.950-7 | THENSO S.A. | 1.604 |
| 7 | - | - | - |
| 8 | - | - | - |
| 9 | - | - | - |
| 10 | - | - | - |
| Resto deudores | - | - | - |
| TOTAL | | | 32.994 |

| |
|---|
| Cantidad total de deudores 2019: |
| 6 |

Respecto a los registros del 2020, por el monto de M\$4.312, se informa que corresponde a la emisión de boleta en garantía por contrato de arriendo de la Tesorería de Ñuñoa, el monto de M\$2.334 a la Bodega Institucional (inversiones San Jorge) y el monto de M\$2.312 a la Tesorería Provincial de Villa Alemana (Inmobiliaria Santa Margherita), en tanto, el resto de las garantías de años anteriores, también corresponden a la emisión de boletas en garantía por contratos de arriendos de oficinas, como es el caso de la Tesorería Regional Santiago Oriente (Chilena Consolidada Seguros de Vida), la Tesorería Provincial de Melipilla (Thenso S.A.) y la Tesorería Regional de Coquimbo (Resea S.A.), con excepción de la boleta entregada a nombre del Primer Juzgado Civil de Viña del Mar que se entregó para garantizar un proceso Judicial relacionado con la quiebra de la Universidad del Mar.

Por otra parte, el monto de M\$52 son anticipos contabilizados por Asignación familiar de pagos realizados a funcionarios TGR, descritos en nota 2.2 párrafo tercero, y se relacionan al procedimiento contable CGR L-04, y otorga cumplimiento con el DFL 150 de 1974 del Ministerio del Trabajo y Previsión Social, en particular, con el Artículo N° 32.

El Artículo N° 32, señala que las instituciones del Sector Público, tanto centralizadas como descentralizadas, pagarán las asignaciones familiares y maternas correspondientes a sus respectivos trabajadores, en la misma oportunidad en que les paguen sus remuneraciones.

Al respecto, las instituciones centralizadas operarán con el Fondo a través del Servicio de Tesorería. Para estos efectos, en dicho Servicio se abrirá una Cuenta Especial en la cual el Fondo ingresará las sumas necesarias para que dichas instituciones paguen los beneficios a sus trabajadores y con cargo a la cual éstas los pagarán.

Y finalmente, las instituciones descentralizadas operarán directamente con el Fondo mediante el mecanismo de giro establecido en el artículo 37°.

e) Información adicional

- La División de Administración de Tesorería General de la República no presenta información adicional para ésta nota

Nota 5. Cuentas por Cobrar con Contraprestación

- a) En el cuadro siguiente se muestra la composición y antigüedad del saldo de cuentas por cobrar con contraprestación para el período 2020, como se explicó en la nota 2.5, y que no presentaron saldo al cierre del año 2019. El saldo obedece a registros de Licencias Médicas por recuperar contabilizados en 2019 a la cuenta 11508 Cuentas por Cobrar – Otros Ingresos Corrientes, los cuales al cierre del ejercicio 2019 son traspasados automáticamente a la 11512 por Sigfe según lo indica la Normativa CGR.

| 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 | - | - | - | - |
| 11506 | Cuentas por Cobrar – Rentas de la Propiedad | - | - | - | - |
| 11507 | Cuentas por Cobrar – Ingresos de Operación | - | - | - | - |
| 11510 | Cuentas por Cobrar – Venta de Activos No Financieros | - | - | - | - |
| 11511 | Cuentas por Cobrar – Venta de Activos Financieros | - | - | - | - |
| 11512 | Cuentas por Cobrar – Recuperación de Préstamos | - | - | 525.896 | 525.896 |
| 11514 | Cuentas por Cobrar – Endeudamiento | - | - | - | - |
| 12109 | Deudores por Ventas Ley N° 18.868 | - | - | - | - |
| 12192 | Cuentas por Cobrar de Ingresos Presupuestarios | - | - | - | - |
| TOTAL | | - | - | 525.896 | 525.896 |

El saldo de la cuenta por cobrar con contraprestación, obedece a Licencias Médicas registradas por recuperar provenientes del cierre contable 2019 y que durante el año 2020 no fueron recuperadas en su totalidad, gatillando un derecho (ingreso) por percibir durante el año 2021 que debe ser gestionado por la Institución.

b) Información Adicional

- La División de Administración de Tesorería General de la República no presenta información adicional para ésta nota

Nota 6. Cuentas por Cobrar sin Contraprestación

- a) En el cuadro siguiente se muestra el saldo de la cuenta por cobrar sin contraprestación correspondiente a los periodos 2020 y 2019

| 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 | - | - | - | - |
| 11504 | Cuentas por Cobrar – Imposiciones Previsionales | - | - | - | - |
| 11505 | Cuentas por Cobrar – Transferencias Corrientes | - | - | - | - |
| 11508 | Cuentas por Cobrar – Otros Ingresos Corrientes | - | 587.808 | 710.343 | 1.298.151 |
| 11509 | Cuentas por Cobrar – Aporte Fiscal | - | - | - | - |
| 11513 | Cuentas por Cobrar – Transferencias para Gastos de Capital | - | - | - | - |
| 12193 | Otras Cuentas por Cobrar de Ingresos Previsionales | - | - | - | - |
| TOTAL | | - | 587.808 | 710.343 | 1.298.151 |

| 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 |
| 11501 | Cuentas por Cobrar – Impuestos | - | - | - | - |
| 11504 | Cuentas por Cobrar – Imposiciones Previsionales | - | - | - | - |
| 11505 | Cuentas por Cobrar – Transferencias Corrientes | - | - | - | - |
| 11508 | Cuentas por Cobrar – Otros Ingresos Corrientes | 315.119 | 1.227.214 | - | 1.542.333 |
| 11509 | Cuentas por Cobrar – Aporte Fiscal | - | - | - | - |
| 11513 | Cuentas por Cobrar – Transferencias para Gastos de Capital | - | - | - | - |
| 12193 | Otras Cuentas por Cobrar de Ingresos Previsionales | - | - | - | - |
| TOTAL | | 315.119 | 1.227.214 | - | 1.542.333 |

El saldo vigente en la cuenta 11508 de *cuentas por cobrar otros ingresos corrientes*, corresponde al total de licencias por recuperar del personal que fueron reconocidas y no percibidas por la institución al cierre contable de cada año, las cuales son recaudadas a través de las instituciones de salud, ya sea Fonasa o Isapres, según corresponda la afiliación de cada trabajador. Cabe señalar que este saldo se irá rebajando a medida que la Unidad de Remuneraciones, dependiente de la División de Personal de la TGR, confirme cada uno de los depósitos en cuenta corriente Institucional.

Mencionar que los ingresos percibidos por concepto de licencias médicas en el periodo 2020 alcanzaron los **M\$1.016.437**, los cuales se contabilizaron principalmente respecto al saldo final del año 2019. Por último, destacar que el saldo 2020 por percibir en ambas cuentas contables (11508 y 11512), se relaciona en su mayoría a licencias médicas de Fonasa pendientes de pago por dicha Institución (aproximadamente el 80%).

b) Información adicional

- La División de Administración de Tesorería General de la República no presenta información adicional para ésta nota

Nota 7. Inversiones Financieras

La División de Administración de Tesorería General de la República no presenta movimientos de inversiones financieras del activo corriente para los años 2020 y 2019.

Nota 8. Préstamos

La División de Administración de Tesorería General de la República no presenta movimientos en las cuentas de préstamos para los años 2020 y 2019.

Nota 9. Deudores Varios

a) Deudores Varios Corrientes

i) En el cuadro siguiente se muestra la composición del saldo de Deudores Varios Corrientes, para los períodos 2020 y 2019:

| N° Cuenta | Nombre Cuenta | 31-12-2020, en M\$ (miles de pesos) | 31-12-2019, en M\$ (miles de pesos) |
|--------------|--|--|--|
| 11408 | Otros Deudores Financieros | 14.756 | 5.260 |
| 11498 | Deudores por Gastos Pagados en Exceso | - | - |
| 11601 | Documentos Protestados | - | - |
| 12101 | Deudores | 130.263 | 130.744 |
| 12102 | Documento por Cobrar | - | - |
| 12103 | IVA-Crédito Fiscal | - | - |
| 12105 | Pagos Provisionales Mensuales | - | - |
| 12106 | Deudores por Transferencia Reintegrables | - | - |
| TOTAL | | 145.019 | 136.004 |

Como deudores varios del activo corriente, posee saldo la cuenta 11408 Otros Deudores Financieros por M\$14.756, la cual se utiliza para registrar los deudores que posee la TGR con sus funcionarios respecto a Gastos en Personal que no son relacionadas a Licencias Médicas.

Por su parte, los Deudores informados por M\$130.263 en la cuenta 12101 corresponden al saldo de los deudores por Licencias Médicas rechazadas y/o reducidas por la

institución de salud correspondiente, no apeladas oportunamente al Compín y/o ratificado el rechazo y/o reducción por Compín, relacionadas a funcionarios(as) y/o exfuncionarios(as) de la TGR. Lo anterior, conforme a la normativa de la Contraloría General de la República (Oficio N°96.016 del año 2015, procedimiento L-07), que instruye el registro del derecho a percibir recursos por la recuperación de LM rechazadas y/o reducidas.

ii) Deudores por Transferencias Reintegrables

Informamos que no existen Deudores por Transferencias Reintegrables.

iii) Deudores, Documentos por Cobrar, Documentos Protestados, Otros Deudores Financieros y Deudores pagados en Exceso.

| Cuenta | 31-12-2020, en M\$ (miles de pesos) | | | 31-12-2019, en M\$ (miles de pesos) | | |
|----------------|-------------------------------------|---------------|----------------|-------------------------------------|---------------|----------------|
| | De años anteriores | Del año | Total | De años anteriores | Del año | Total |
| 11408 | 565 | 14.191 | 14.756 | 2.607 | 2.653 | 5.260 |
| 11498 | - | - | - | - | - | - |
| 11601 | - | - | - | - | - | - |
| 12101 | 102.396 | 27.867 | 130.263 | 73.700 | 57.043 | 130.744 |
| 12102 | - | - | - | - | - | - |
| TOTALES | 102.961 | 42.059 | 145.019 | 76.307 | 59.696 | 136.004 |

11408 Otros Deudores Financieros:

| 31-12-2020, en M\$ (miles de pesos) | | | | | |
|-------------------------------------|------------|-----------------------------|--------------------|---------------|---------------|
| N° | Rut | Nombre | De años anteriores | Del año | Total |
| 1 | 15548822-0 | MARCOS INOSTROZA LUENGO | | 1.467 | 1.467 |
| 2 | 6696469-8 | ROBERTO GIBSON DIAZ | | 1.187 | 1.187 |
| 3 | 12287556-3 | MARCELA LOPEZ JIMENEZ | | 1.186 | 1.186 |
| 4 | 7988121-K | GLADYS MOREIRA GUTIERREZ | | 909 | 909 |
| 5 | 9766137-5 | LENIN GALARCE QUEZADA | | 805 | 805 |
| 6 | 12993961-3 | TAMARA CACERES PEÑA | | 767 | 767 |
| 7 | 15901338-3 | ALVARO MAULEN VALLADARES | | 732 | 732 |
| 8 | 08695340-4 | MUÑOZ GOMEZ, ALEJANDRO IVAN | | 694 | 694 |
| 9 | 11519310-4 | RUTH YAÑEZ GONZALEZ | | 683 | 683 |
| 10 | 15736708-0 | DANIELA CARVAJAL CECCONI | | 651 | 651 |
| Resto de deudores | | | 565 | 5.109 | 5.674 |
| TOTAL | | | 565 | 14.191 | 14.756 |

Cantidad total de deudores al 2020

32

| 31-12-2019, en M\$ (miles de pesos) | | | | | |
|-------------------------------------|--------------|-----------------------------------|--------------------|--------------|--------------|
| N° | Rut | Nombre | De años anteriores | Del año | Total |
| 1 | 11.591.443-K | LUCIA MONREAL ELOAIZA | 990 | - | 990 |
| 2 | 8.174.278-2 | HILDA VILLANUEVA | 755 | - | 755 |
| 3 | 13.168.162-3 | BINIMELIS GALINDO,SILVANA MORAIMA | - | 594 | 594 |
| 4 | 12.412.872-2 | MANUEL LISBOA CORDERO | 483 | | 483 |
| 5 | 13.078.235-3 | ALVARADO PICARDO,INGRID MARLENE | - | 419 | 419 |
| 6 | 13.527.922-6 | XIMENA OYARZO SANTANA | - | 353 | 353 |
| 7 | 12.666.560-1 | ALEJANDRA ROJAS LARA | 258 | | 258 |
| 8 | 15.328.544-6 | RODRIGO RAMIREZ ORTEGA | - | 151 | 151 |
| 9 | 11.179.663-9 | GUIDO FRITZ ESPINOZA | - | 137 | 137 |
| 10 | 11.822.068-4 | MARIA SEGOVIA LOBOS | 121 | - | 121 |
| Resto de deudores | | | - | 1.000 | 1.000 |
| TOTAL | | | 2.607 | 2.653 | 5.260 |

| Cantidad total de deudores al 2019 |
|------------------------------------|
| 28 |

Los saldos asociados a la cuenta de Otros Deudores Financieros (11408), corresponden a Gastos en Personal pagados en exceso a funcionarios TGR que serán regularizadas dentro del proceso de remuneraciones cuando el funcionario continúa en el servicio, o bien mediante devolución de fondos cuando no continúa vigente en la Institución, o tal vez con un castigo de la deuda previo agote de medios de cobro y autorización del Ministerio de Hacienda.

Para el 2020, los 10 casos se explican de la siguiente forma:

- Cinco deudores por concepto de Movilización: Marcos Inostroza (Apela descuento a CGR con presentación N° 813.935 de fecha 10-08-2020), Marcela López (Apela descuento a CGR con presentación N° R001633 de fecha 30-07-2020), Tamara Cáceres (RES EXENTA CGR N° 234 14-01-2021 autoriza descuento en 23 cuotas, a contar del 2021), Álvaro Maulen (RES EXENTA CGR N° 530 28-01-2021 autoriza descuento en 10 cuotas en 2021) y Daniela Carvajal (RES EXENTA CGR N° 561 28-01-2021 autoriza descuento en 2021). Complementando la información adicional, se informa que el artículo 98 letra b) del D.F.L. N°29 de 2004 establece que los funcionarios tendrán derecho a percibir la asignación de movilización, y se concederá sólo al funcionario que por la naturaleza de su cargo, deba realizar visitas domiciliarias o labores inspectivas fuera de la oficina en que desempeña sus funciones habituales; Esta asignación se generó mientras los funcionarios ejercían funciones como Recaudadores Fiscales, y atendía a una compensación

y/o indemnización de los gastos en los que haya incurrido la funcionaria en el ejercicio de labores inherentes a su cargo. Dada una revisión interna efectuada a los pagos de asignaciones en el Servicio y considerando las funciones actuales de los funcionarios, ya no existe fundamento para continuar percibiendo el pago de la asignación indicada, por lo cual el Servicio adoptó las medidas necesarias tendientes a restituir los montos percibidos indebidamente, quedando actualmente a la espera de las respuestas de CGR y aplicando el descuento en 2021 con respecto a las respuestas recibidas por parte de CGR.

- El caso de Gladys Moreira (Apela a CGR en presentación N° R001697 de fecha 05-08-2020) se produjo por aplicación de Resolución Interna 484 del 2019 que rectificó el cumplimiento de los bienios de 3 a 1 a contar del año 2017, lo cual generó la deuda de remuneraciones, por lo cual el Servicio, adoptó las medidas necesarias tendientes a restituir los montos percibidos indebidamente. Actualmente estamos a la espera de respuesta por parte de la CGR con respecto a la apelación presentada por Gladys.
- En el caso de Roberto Gibson, funcionario que falleció y se le pagó su remuneración íntegra, se generó saldo a favor por imprevistos el cual se será rebajado contablemente el 2021 con resolución interna que indique cargo a imprevistos.
- Con respecto a Lenin Galarce, cesó sus funciones el 28-12-2020, por lo cual según oficio N° 78 del 2021 remitido a CGR y oficio N° 79 del 2021 remitido al CDE, y por oficio reservado N° 50 se gestionó cobro de la deuda y reintegro. Se informa que el saldo ya fue regularizado contablemente en enero 2021.
- Por el deudor generado a nombre de Ruth Yañez, éste generó en atención a Resolución Exenta N° 258/717/2020 de ascenso, tramitada en diciembre del año 2020 con posterioridad al pago de su remuneración, el pasado 16 de diciembre, que asigna el grado 15° a contar del 31-12-2019, y corresponde que reintegre la suma total de \$ 683.068, por la absorción de bienios producida desde la fecha en que se produjo efectivamente el ascenso. Cabe destacar de que a la fecha estamos a la espera de respuesta por parte CGR ante apelación R000486 del 5-2-21 respecto al oficio reservado N° 40 del 28-1-21
- Para Alejandro Muñoz, deudor proviene desde marzo 2020 según lo informado en min 67 de la unidad de remuneraciones, la deuda se generó cuando cesó sus funciones el 23-3-20, por lo cual TGR gestionó su devolución mediante oficio reservado 139 del 14-5-20 sin respuesta a la fecha, por lo cual el 2021 se gestionó la cobranza externa con oficio N° 298 del 26-11-2020 ante CGR y oficio N° 299 del 19-11-2020 ante CDE.

- Finalmente, con respecto al monto de años anteriores por M\$565, éste se compone de dos casos: En el caso de Manuel Lisboa por M\$483 aún no hemos recibido respuesta de CGR de la República ni del CDE, de acuerdo al Ordinario N° 81 de fecha 03 de agosto 2015 y del 82 del 3-8-2015 al CDE respectivamente, situación informada por la División de Gestión y Desarrollo de Personas de la TGR. Por otra parte, el saldo que entera el monto de M\$565 de años anteriores corresponde a Margarita Araya López por M\$82, quien en atención a Resolución Exenta N° 258/1314/2019 del 31-12-2019, donde modifica fecha de aceptación de renuncia voluntaria, para acogerse a los beneficios de la Ley N° 20.948, Título II Ley N° 19.882 y Ley N° 20.305, a contar del 31 de diciembre de 2019 y no a contar del 1 de enero de 2020, como se indica en Resolución Exenta RA N° 258/1273/2019 del 09-12-2019, corresponde que reintegre un día de las remuneraciones de diciembre de 2019, informándole a funcionaria en oficio reservado N° 96 del 1-4-2020, monto que a la fecha no se ha restituido, por lo cual se inicia cobro con ord 70 del 16-2-21 a CGR y con ord 71 del 16-2-21 a CDE.

12101 Deudores:

| 31-12-2020, en M\$ (miles de pesos) | | | | | |
|-------------------------------------|------------|---|--------------------|---------------|----------------|
| N° | Rut | Nombre | De años anteriores | Del año | Total |
| 1 | 60805000-0 | CONTABILIZACIÓN LM RECHAZAD Y/O REDUCIDAS | 102.396 | - | 102.396 |
| 2 | 60805000-0 | CONTABILIZACIÓN LM RECHAZAD Y/O REDUCIDAS | - | 13.885 | 13.885 |
| 3 | 60805000-0 | CONTABILIZACIÓN LM RECHAZAD Y/O REDUCIDAS | - | 9.765 | 9.765 |
| 4 | 60805000-0 | CONTABILIZACIÓN LM RECHAZAD Y/O REDUCIDAS | - | 3.172 | 3.172 |
| 5 | 60805000-0 | CONTABILIZACIÓN LM RECHAZAD Y/O REDUCIDAS | - | 1.045 | 1.045 |
| 6 | - | - | - | - | - |
| 7 | - | - | - | - | - |
| 8 | - | - | - | - | - |
| 9 | - | - | - | - | - |
| 10 | - | - | - | - | - |
| Resto de deudores | | | - | - | - |
| TOTAL | | | 102.396 | 27.867 | 130.263 |

| Cantidad total de deudores al 2020 |
|------------------------------------|
| 5 |

| 31-12-2019, en M\$ (miles de pesos) | | | | | |
|-------------------------------------|------------|---|--------------------|---------------|----------------|
| N° | Rut | Nombre | De años anteriores | Del año | Total |
| 1 | 60805000-0 | CONTABILIZACION LM RECHAZADAS/REDUCIDAS | 73.700 | - | 73.700 |
| 2 | 60805000-0 | CONTABILIZACION LM RECHAZADAS/REDUCIDAS | - | 29.229 | 29.229 |
| 3 | 60805000-0 | CONTABILIZACION LM RECHAZADAS/REDUCIDAS | - | 16.877 | 16.877 |
| 4 | 60805000-0 | CONTABILIZACION LM RECHAZADAS/REDUCIDAS | - | 6.666 | 6.666 |
| 5 | 60805000-0 | CONTABILIZACION LM RECHAZADAS/REDUCIDAS | - | 2.154 | 2.154 |
| 6 | 60805000-0 | CONTABILIZACION LM RECHAZADAS/REDUCIDAS | - | 1.036 | 1.036 |
| 7 | 60805000-0 | CONTABILIZACION LM RECHAZADAS/REDUCIDAS | - | 797 | 797 |
| 8 | 60805000-0 | CONTABILIZACION LM RECHAZADAS/REDUCIDAS | - | 284 | 284 |
| 9 | - | - | - | - | - |
| 10 | - | - | - | - | - |
| Resto de deudores | | | - | - | - |
| TOTAL | | | 73.700 | 57.043 | 130.744 |

| Cantidad total de deudores al 2019 |
|------------------------------------|
| 8 |

Con respecto a las contabilizaciones realizadas en la cuenta 12101 Deudores, éstas corresponden al reconocimiento de Licencias Médicas rechazadas y/o reducidas por la institución de salud correspondiente, no apeladas oportunamente al Compín y/o ratificado el rechazo y/o reducción por Compín, relacionadas a funcionarios(as) y/o exfuncionarios(as) de la TGR.

Lo anterior, se contabiliza conforme a la normativa de la Contraloría General de la República (Oficio N°96.016 del año 2015, procedimiento L-07), que instruye el registro del derecho a percibir recursos por la recuperación de LM rechazadas y/o reducidas.

b) Deudores Varios No Corrientes

- La División de Administración de Tesorería General de la República no presenta saldo en cuentas de Deudores Varios No Corrientes

c) Información Adicional

- La División de Administración de Tesorería General de la República no presenta información adicional para ésta nota

Nota 10. Deterioro Acumulado de Bienes Financieros

a) Deterioro de Bienes Financieros Corrientes

En siguiente cuadro presenta el saldo en cuenta de Deterioro para el año 2020, conforme a lo informado por el consejo de defensa del estado (CDE), señalando que agotaron todas las instancias de cobro, por lo cual se reconoció el deterioro a la espera de la autorización del Ministerio de Hacienda para la contabilización del castigo de incobrabilidad. Lo anterior, según procedimiento D-13 del Manual de Procedimientos contables de la CGR.

| N° Cuenta | Nombre Cuenta | 31-12-2020, en M\$ (miles de pesos) | 31-12-2019, en M\$ (miles de pesos) |
|--------------|--|-------------------------------------|-------------------------------------|
| 12601 | Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar | 103.426 | 4.796 |
| 12602 | Deterioro Acumulado de Inversiones Financieras | - | - |
| 12603 | Deterioro Acumulado de Préstamos Corto Plazo | - | - |
| TOTAL | | 103.426 | 4.796 |

La metodología aplicada corresponde a lo indicado en los procedimientos D-13 y D-15 del Manual de Procedimientos contables NICSP (Oficio CGR N°96.016 de 2015), donde en primera instancia se reconoce el deterioro (al cierre contable) una vez que se agotaron todos los medios de cobro y se está a la espera de autorización de Hacienda, para finalmente contabilizar el castigo una vez que el Ministerio de Hacienda lo autoriza.

El Deterioro de M\$4.796 registrado en 2019 se constituye de incobrables por reintegros de Licencias Médicas Rechazadas que se regularizaron con el castigo contabilizado en el ejercicio 2020, una vez que se obtuvo la aprobación del Ministerio de Hacienda en oficio N° 2138 del 9 de septiembre de 2020, solicitada en oficio TGR N° 67164.

Para el año 2020, el saldo se explica por el reconocimiento (como deterioro) de licencias médicas rechazadas y prescritas que se esperan castigar durante el año 2021, y que corresponden principalmente a deudas de la Isapre Mas Vida (M\$19.238) y de FONASA (M\$67.316). Por su parte, el saldo de M\$16.872. que entera los M\$103.426, corresponde a licencias médicas rechazadas y que el CDE ya ofició a TGR indicando que agotaron todos los medios de cobro, por lo cual se espera contar con la autorización del Ministerio de Hacienda.

| N° Cuenta | Saldo al 31-12-2019 | Aumentos año 2020 | Reverso año 2020 | Saldo al 31-12-2020 |
|--------------|---------------------|-------------------|------------------|---------------------|
| 12601 | 4.796 | 103.426 | 4.796 | 103.426 |
| 12602 | - | - | - | - |
| 12603 | - | - | - | - |
| TOTAL | 4.796 | 103.426 | 4.796 | 103.426 |

b) Deterioro de Bienes Financieros No Corrientes

- La División de Administración de Tesorería General de la República no presenta saldo en cuentas de Bienes Financieros No Corrientes

c) Información adicional

- La División de Administración de Tesorería General de la República no presenta información adicional para ésta nota

Nota 11. Existencias

La División de Administración de Tesorería General de la República no administra Existencias, y su explicación se expresa en el apartado 2.7 de la Nota N°2.

Nota 12. Bienes de Uso

- a) El siguiente cuadro muestra los saldos de las cuentas de Bienes de Uso asociados a Terrenos y Edificaciones y Otros Bienes de Uso para los años 2020 y 2019 en M\$ (miles de pesos)

| Concepto | 31-12-2020, en M\$ (miles de pesos) | | | | 31-12-2019, en M\$ (miles de pesos) | | | |
|-------------------------------|-------------------------------------|------------------------|---------------------|------------------|-------------------------------------|------------------------|---------------------|------------------|
| | Costo | Depreciación Acumulada | Deterioro Acumulado | Valor Libro | Costo | Depreciación Acumulada | Deterioro Acumulado | Valor Libro |
| Terrenos | 106.101 | - | - | 106.101 | 103.395 | - | - | 103.395 |
| Edificaciones Institucionales | 49.707 | 20.030 | - | 29.677 | 47.893 | 18.944 | - | 28.949 |
| Infraestructura Pública | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Bienes de Uso en Leasing | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Bienes Concesionados | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Bienes de Uso en Proceso | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Otros Bienes de Uso | 13.839.887 | 9.677.874 | 2.084 | 4.159.929 | 12.318.780 | 9.651.869 | - | 2.666.910 |
| TOTAL | 13.995.695 | 20.030 | 2.804 | 4.295.707 | 12.470.067 | 9.670.813 | - | 2.799.254 |

b) Bienes de Uso en Proceso

- La División de Administración de Tesorería General de la República no administra Bienes de Uso en proceso, por ello no presenta saldos en las cuentas para los periodos 2020 y 2019.

c) Otros Bienes de Uso Año 2020 y 2019 en M\$ (miles de pesos)

| Concepto | 31-12-2020, en M\$ (miles de pesos) | | | | 31-12-2019, en M\$ (miles de pesos) | | | |
|---|-------------------------------------|------------------------|---------------------|------------------|-------------------------------------|------------------------|---------------------|------------------|
| | Costo | Depreciación Acumulada | Deterioro Acumulado | Valor Libro | Costo | Depreciación Acumulada | Deterioro Acumulado | Valor Libro |
| Vehículos (14105) | 510.677 | 314.403 | - | 196.274 | 659.260 | 425.252 | - | 234.008 |
| Máquinas y Equipos (14102, 14104 y 14112) | 79.306 | 42.665 | - | 36.641 | 79.935 | 37.418 | - | 42.516 |
| Herramientas (14107) | 2.106 | 1.430 | - | 676 | 1.919 | 727 | - | 1.193 |
| Equipos Computacionales y de Comunicaciones (14108 y 14109) | 12.882.793 | 9.113.160 | 2.084 | 3.767.549 | 11.146.833 | 8.926.349 | - | 2.220.483 |
| Muebles y Enseres (14106) | 365.006 | 206.216 | - | 158.789 | 430.833 | 262.123 | - | 168.710 |
| Bienes adquiridos para otras entidades (18102) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Otros Bienes (14110, 14113, 14114 y 14199, subgrupo 146) | - | - | - | - | - | - | - | 19 |
| TOTAL | 13.839.887 | 9.677.874 | 2.084 | 4.159.929 | 12.318.780 | 9.651.869 | - | 2.666.910 |

Con respecto a la composición del saldo de otros bienes de uso, se informa que la columna costo, se origina por la suma de los bienes adquiridos a valor de factura, considerando aquellos bienes mayores a 3 UTM, de acuerdo a la normativa vigente.

En relación a la columna depreciación acumulada, ésta se calculó según el método lineal y según la tabla referencial de vida útil señalada en Resolución CGR N°16 de 2015 y mediante el sistema de activo fijo de TGR.

d) Movimiento de los Bienes de Uso Año 2020 y 2019 en M\$ (miles de pesos)

Año 2020

| 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 | 103.395 | 47.893 | - | - | - | - | 12.318.780 | 12.470.067 |
| Adiciones | - | - | - | - | - | - | 2.641.163 | 2.641.163 |
| Retiros/Bajas | - | - | - | - | - | - | - | 0 |
| Ajustes | 2.706 | 1.814 | - | - | - | - | 1.120.055 | 1.124.575 |
| Trasposos | - | - | - | - | - | - | - | 0 |
| Saldo Bruto 31-12-2020 | 106.101 | 49.707 | - | - | - | - | 13.839.887 | 13.995.695 |
| Depreciación Acumulada año Anterior | - | 18.944 | - | - | - | - | 9.651.869 | 9.670.813 |
| Depreciación del Ejercicio | - | 1.086 | - | - | - | - | 963.921 | 965.008 |
| Ajustes | - | - | - | - | - | - | 937.917 | 937.917 |
| Total Depreciación Acumulada | - | 20.030 | - | - | - | - | 9.677.874 | 9.697.904 |
| Deterioro Acumulado año Anterior | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Deterioro del Ejercicio | - | - | - | - | - | - | 2.084 | 2.084 |
| Ajustes | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Total Deterioro Acumulado | - | - | - | - | - | - | 2.084 | 2.084 |
| Saldo Neto al 31-12-2020 | 106.101 | 29.677 | - | - | - | - | 4.159.929 | 4.295.707 |

Año 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 | 100.659 | 46.086 | - | - | - | - | 12.386.448 | 12.533.193 |
| Adiciones | - | - | - | - | - | - | 1.202.830 | 1.202.830 |
| Retiros/bajas | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Ajustes | 2.735 | 1.807 | - | - | - | - | 1.270.498 | 1.275.041 |
| Trasposos | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Saldo bruto 31/12/2019 | 103.395 | 47.893 | - | - | - | - | 12.318.780 | 12.470.067 |
| Depreciación Acumulada año anterior | - | 17.902 | - | - | - | - | 9.089.510 | 9.107.412 |
| Depreciación del ejercicio | - | 1.042 | - | - | - | - | 656.831 | 657.873 |
| Ajustes | - | - | - | - | - | - | 94.472 | 94.472 |
| Total Depreciación Acumulada | - | 18.944 | - | - | - | - | 9.651.869 | 9.670.813 |
| Deterior Acumulado año anterior | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Deterioro del ejercicio | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Ajustes | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Total Deterioro Acumulado | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Saldo neto al 31/12/2019 | 103.395 | 28.949 | - | - | - | - | 2.666.910 | 2.799.254 |

Con respecto a los bienes de uso no renovables (terrenos y edificaciones), no se registran compras para el periodo 2020 ni para el 2019, donde su aumento en el valor se da por concepto de avalúo fiscal según lo registrado en certificados correspondientes que emite el Servicio de Impuestos Internos(SII).

El concepto de adiciones observadas para el año 2020 en otros bienes de uso depreciables, obedece principalmente a la actualización del valor de equipos informáticos de las cuentas contables 14108 y 14109, respecto al sistema de activo fijo Institucional.

Conforme a lo anterior, los ajustes a otros bienes de uso se explican principalmente por la actualización del inventario institucional en las cuentas contables “Equipos computacionales y periféricos” y “Equipos de Comunicaciones para redes informáticas”,

las cuales se ajustaron a lo informado por el ente técnico TI, correspondiente a la División de Tecnologías de Información.

Este saldo también se compone por los ajustes a contabilizar según instrucciones de la Unidad de Activo Fijo, donde principalmente se actualiza el saldo en las cuentas de “Máquinas y equipos de oficina”, “Muebles y enseres”, “Vehículos terrestres” y “Herramientas”, según las tomas de inventario realizadas durante el año 2020.

Finalmente, con respecto a la depreciación del ejercicio 2020, sus ajustes y las depreciaciones acumuladas de los otros bienes de uso que se muestran en el cuadro, se obtuvieron según el método lineal y según la tabla referencial de vida útil señalada en Resolución CGR N°16 de 2015 y Manual NICSP de la TGR, mediante el sistema de activo fijo de TGR, con información entregada por la Unidad de Activo Fijo y la División de tecnologías de Información.

e) Otra información relevante sobre los Bienes de Uso por Año 2020 y 2019 en M\$ (miles de pesos)

| Concepto | 31-12-2020, en M\$ (miles de pesos) | | 31-12-2019, en M\$ (miles de pesos) | |
|---|-------------------------------------|-------------|-------------------------------------|-------------|
| | Cantidad | Valor Libro | Cantidad | Valor Libro |
| Bienes entregados comodato | - | - | - | - |
| Bienes totalmente depreciados o deteriorados en uso | 17.371 | 17 | 16.034 | 16 |
| Bienes retirado de su uso activo | - | - | - | - |
| Bienes temporalmente ociosos | - | - | - | - |
| Bienes sujetos a restricciones de titularidad | - | - | - | - |
| Bienes sujetos a compromisos de adquisición | - | - | - | - |
| TOTAL | 17.371 | 17 | 16.034 | 16 |

- I. El valor libro de los elementos de bienes de uso que, están totalmente depreciados, se encuentran todavía en uso y valorizados a un peso.
- II. Los elementos de bienes de uso que, retirados de su uso activo, se mantienen solo para disponer de ellos, no se encuentran contabilizados, pues se dan de baja cuando se donan o venden a valor libro.

f) Deterioro de Bienes de Uso

i. Información General:

| Clase de activo afectado por pérdida de deterioro de valor y reversiones | Cuentas de ingresos o gastos patrimoniales afectadas | 31-12-2020, en M\$ (miles de pesos) | 31-12-2019, en M\$ (miles de pesos) |
|--|--|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Equipos computacionales y periféricos(PC y Notebook) | 56356 | 2.084 | - |

Para el ejercicio 2020 se observó Deterioro en Bienes de Uso conforme a lo informado por la DTI como área responsable. Se deja presente que la TGR sólo posee Activos No generadores de efectivo, y para calcular el valor en uso de estos, se ocuparon los enfoques establecidos en Resolución C.G.R. N° 16, de 2015.

Para determinar si existieron indicios de deterioro se evaluar a lo menos los siguientes indicadores, siendo para nuestro caso un proceso que completo la División de Tecnologías de Información, quienes son el ente técnico que proporciona los antecedentes necesarios para determinar el deterioro:

- ❖ Evidencia de obsolescencia o deterioro físico.
- ❖ Cambios importantes en cuanto a su utilización durante el ejercicio o que se espera en el corto plazo y que tengan una incidencia negativa.
- ❖ Evidencia acreditada de una disminución del rendimiento del activo.
- ❖ Interrupción de la construcción del activo antes de su puesta en condiciones de funcionamiento.
- ❖ Cese o reducción significativa de la demanda o necesidad de los servicios.
- ❖ Cambios significativos a largo plazo con una incidencia adversa sobre la entidad, como el entorno tecnológico, legal o políticas de gobierno.
- ❖ El valor de mercado del activo ha disminuido significativamente más de lo esperado como consecuencia del paso del tiempo o de su uso.

El deterioro se reconoció ya que la evaluación determinó que existen indicios de deterioro, y se reconoce contablemente ya que valor libro del activo excede su monto recuperable y se consideró que esta diferencia es significativa.

Finalmente, se informa que los equipos por los cuales se contabilizó el deterioro, a la fecha no han sido dados de baja.

ii. En el caso de pérdidas o deterioros materiales reconocidos o revertidos durante el período:

| Clase de activo afectado por pérdida de deterioro de valor y reversiones | Sucesos o Circunstancias que han llevado al reconocimiento o la reversión de la pérdida por deterioro | 31-12-2020, en M\$ (miles de pesos) | 31-12-2019, en M\$ (miles de pesos) |
|--|---|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Equipos computacionales y periféricos(PC y Notebook) | Información entregada por DTI respecto a fallas detectadas en los equipos que disminuyen el potencial servicio de los activos | 2.084 | - |

iii. En el caso de pérdidas o deterioros no materiales reconocidos o revertidos durante el período:

- Para el año 2020 y el 2019 no existen estos tipos de movimientos

g) Información adicional

- La División de Administración de Tesorería General de la República informa que al contabilizar el deterioro al cierre 2020, por error involuntario se utilizó la cuenta 56356 Deterioro de Bienes Intangibles, debiendo utilizar la cuenta 56351 Deterioro de Bienes de Uso Depreciables. Dicha situación se encuentra regularizada en el mes de marzo 2021, mediante un asiento contable económico con folio SIGFE N°17.

Nota 13. Costo de Estudios y Programas

La División de Administración de Tesorería General de la República no presenta movimientos en cuentas de Costo de Estudios y Programas para los años 2020 y 2019.

Nota 14. Activos Intangibles

- a) Los siguientes cuadros muestra los saldos de las cuentas de Bienes Intangibles para los períodos 2020 y 2019 en M\$ (miles de pesos)

| | | 31-12-2020, en M\$ (miles de pesos) | | | |
|--------------|---------------------------------------|-------------------------------------|------------------------|---------------------|-------------|
| Cuenta | Concepto | Costo | Amortización Acumulada | Deterioro Acumulado | Valor Libro |
| 15101 | Programas y Licencias Computacionales | 4.932.974 | - | - | 4.932.974 |
| 15102 | Sistemas de Información | 7.650.829 | - | - | 7.650.829 |
| 15103 | Páginas WEB | 209.777 | - | - | 209.777 |
| 15104 | Patentes y Derechos de Autor | - | - | - | - |
| 15199 | Otros Bienes Intangibles | - | - | - | - |
| TOTAL | | 12.793.580 | - | - | 12.793.580 |

| | | 31-12-2019, en M\$ (miles de pesos) | | | |
|--------------|---------------------------------------|-------------------------------------|------------------------|---------------------|-------------|
| Cuenta | Concepto | Costo | Amortización Acumulada | Deterioro Acumulado | Valor Libro |
| 15101 | Programas y Licencias Computacionales | 9.066.584 | - | 335.398 | 8.731.186 |
| 15102 | Sistemas de Información | 6.609.502 | - | 0 | 6.609.502 |
| 15103 | Páginas WEB | 198.398 | - | 184.918 | 13.481 |
| 15104 | Patentes y Derechos de Autor | - | - | - | - |
| 15199 | Otros Bienes Intangibles | - | - | - | - |
| TOTAL | | 15.874.484 | - | 520.316 | 15.354.168 |

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 | 31-12-2020, en M\$ (miles de pesos) | |
|--------------|--------------|---------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|
| | | | Valor Libro | Razones de evaluación de tipo de vida |
| 1 | 15101 | Programas y Licencias Computacionales | 4.932.974 | VER NOTA 2, PUNTO 2.9 |
| 2 | 15102 | Sistema de Información | 7.650.829 | VER NOTA 2, PUNTO 2.9 |
| 3 | 15103 | Páginas WEB | 209.777 | VER NOTA 2, PUNTO 2.9 |
| Resto | | | - | |
| TOTAL | | | 12.793.580 | |

| Cantidad total de Intangible con vida útil indefinida al 2020 |
|---|
| 74 |

| N° | N° de Cuenta | Indicar el Tipo de Activo Intangible | 31-12-2019, en M\$ (miles de pesos) | |
|--------------|--------------|---------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|
| | | | Valor Libro | Razones de evaluación de tipo de vida |
| 1 | 15101 | Programas y Licencias Computacionales | 8.731.186 | VER NOTA 2, PUNTO 2.9 |
| 2 | 15102 | Sistema de Información | 6.609.502 | VER NOTA 2, PUNTO 2.9 |
| 3 | 15103 | Páginas WEB | 13.481 | VER NOTA 2, PUNTO 2.9 |
| Resto | | | - | |
| TOTAL | | | 15.354.168 | |

| Cantidad total de Intangible con vida útil indefinida al 2019 |
|---|
| 81 |

Para el año 2020, el total de M\$12.793.580 informados, corresponden a todos los activos intangibles de la TGR, los que han sido considerados con vida útil indefinida, de acuerdo a la información otorgada por la División de Tecnologías de Información (DTI) y al Manual de Procedimientos Contables NICSP de la TGR, que señala que no se amortizarán y sólo se harán revisiones en cada periodo, por si existen hechos o circunstancias que permitan o no seguir manteniendo la vida útil indefinida.

ii) En el caso de activos intangibles individuales significativos:

| N° | N° de Cuenta | Indicar el Tipo de Activo Intangible | 31-12-2020, en M\$ (miles de pesos) | |
|--------------|--------------|--|-------------------------------------|----------------------------------|
| | | | Valor Libro | Período restante de amortización |
| 1 | 15101 | ORACLE MOTOR BASE DATOS (PAQUETE) | 1.752.768 | Indefinido |
| 2 | 15101 | ENTERPRISE AGREEMENT MICROSOFT (PAQUETE) | 614.429 | Indefinido |
| 3 | 15101 | LICENCIAS Y APPLIANCES DATAPOWER IBM (PAQUETE) | 540.429 | Indefinido |
| 4 | 15102 | SISTEMA DE EGRESOS | 2.255.520 | Indefinido |
| 5 | 15102 | SISTEMA DE RECAUDACIÓN | 1.829.560 | Indefinido |
| Resto | | | - | - |
| TOTAL | | | 6.992.706 | |

| Cantidad total de Activos Intangibles al 2020 |
|---|
| 74 |

| N° | N° de Cuenta | Indicar el Tipo de Activo Intangible | 31-12-2019, en M\$ (miles de pesos) | |
|--------------|--------------|--------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------|
| | | | Valor Libro | Período restante de amortización |
| 1 | 15101 | IBM DATACENTER | 1.885.034 | Indefinido |
| Resto | | | - | - |
| TOTAL | | | 1.885.034 | |

| Cantidad total de Activos Intangibles al 2019 |
|---|
| 81 |

Los activos intangibles más significativos informados en el Estado Financiero 2020 han sido considerados con una vida útil indefinida por la DTI, por lo tanto, no presentan periodo de amortización, sin embargo, se realizarán evaluaciones permanentes con el objeto de determinar si existen deterioros que deban ser considerados en su valorización.

iii) Respecto de adquisiciones de activos a través de una transacción sin contraprestación, registrados a valor razonable

- La División de Administración de Tesorería General de la República no posee adquisiciones de activos a través de una transacción sin contraprestación, registrados inicialmente al valor razonable.

c) Movimientos de los Bienes Intangibles

| Concepto | 31-12-2020, 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 | Patentes y Derechos de Autor | Otros Activos Intangibles | |
| Saldo al 01-01-2020 | - | 6.609.502 | 198.398 | - | - | 9.066.584 | - | - | - | - | 15.874.484 |
| Incrementos | - | 556.481 | | - | - | 1.236.478 | - | - | - | - | 1.792.959 |
| Retiros / bajas | - | 93.304 | | - | - | 3.306.142 | - | - | - | - | 3.399.446 |
| Ajustes | - | 578.150 | 11.379 | - | - | 2.063.946 | - | - | - | - | 2.653.474 |
| Saldo bruto 31-12-2020 | - | 7.650.829 | 209.777 | - | - | 4.932.974 | - | - | - | - | 12.793.580 |
| Amortización Acumulada año anterior | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Amortización del ejercicio | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Ajustes | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Total Amortización Acumulada | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Deterioro Acumulado año anterior | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Deterioro del ejercicio | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Ajustes | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Total Deterioro Acumulado | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Saldo neto al 31-12-2020 | - | 7.650.829 | 209.777 | - | - | 4.932.974 | - | - | - | - | 12.793.580 |

| Concepto | 31-12-2019, 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 01/01/2019 | - | 5.195.249 | 383.316 | - | - | 9.575.552 | - | - | - | - | 15.154.117 |
| Incrementos | - | 487.065 | - | - | - | 1.544.069 | - | - | - | - | 2.031.134 |
| Retiros / bajas | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Ajustes | - | 927.188 | 184.918 | - | - | 2.053.038 | - | - | - | - | 3.165.144 |
| Saldo bruto 31/12/2019 | - | 6.609.502 | 198.398 | - | - | 9.066.584 | - | - | - | - | 15.874.484 |
| Amortización Acumulada año anterior | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Amortización del ejercicio | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Ajustes | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Total Amortización Acumulada | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Deterioro Acumulado año anterior | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Deterioro del ejercicio | - | - | 184.918 | - | - | 335.398 | - | - | - | - | 520.316 |
| Ajustes | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Total Deterioro Acumulado | - | - | 184.918 | - | - | 335.398 | - | - | - | - | 520.316 |
| Saldo neto al 31/12/2019 | - | 6.609.502 | 13.481 | - | - | 8.731.186 | - | - | - | - | 15.354.168 |

Respecto a los incrementos del año 2020, su valor se determina conforme al diferencial entre las compras del año y los ajustes por la actualización del valor del inventario TI.

Durante el año 2020 se contabilizaron bajas en Programas y Licencias Computacionales por M\$3.303.142, producto de la priorización del gasto fiscal por COVID-19 (ajustes presupuestarios) y de los presupuestos autorizados de los últimos años. La Institución ha debido reevaluar la adquisición y/o actualización de parte del licenciamiento para la operación del Servicio, lo que principalmente explica la disminución del saldo contable de los activos intangibles al cierre del año 2020.

Como se mencionó, las principales bajas obedecen a la priorización del gasto producto del menor presupuesto autorizado desde el año 2018 en adelante, y a los ajustes fiscales por COVID del año 2020, lo que ha significado reevaluar el plan de compras TI, migrar a

plataformas híbridas y postergar ciertas licencias adquiridas en el ciclo de renovación anterior, como ORACLE del sistema de cobranzas e IBM DATACENTER de los servidores antiguos, además, de contraer el contrato de ORACLE BI, entre los principales.

Finalmente, los ajustes obedecen a la actualización entre lo contabilizado (saldo) en SIGFE y lo registrado (saldo) por el sistema de activo fijo y al auxiliar que mantiene la DTI al cierre del 2020, según procedimiento Institucional al respecto.

d) Otra información relevante sobre los Activos Intangibles

- La División de Administración de Tesorería General de la República no posee Activos Intangibles con restricciones de titularidad, Activos Intangibles dejados en garantías, ni Activos sujetos a compromisos de adquisición

e) Información Adicional

- La División de Administración de Tesorería General de la República no presenta información adicional para ésta nota

Nota 15. Propiedades de Inversión

La División de Administración de Tesorería General de la República no administra Propiedades de Inversión, por ello no presenta movimientos en las cuentas para los años 2020 y 2019.

Nota 16. Agricultura

La División de Administración de Tesorería General de la República para el año no administra ni registra Agricultura para los años 2020 y 2019.

Nota 17. Detrimento

La División de Administración de Tesorería General de la República para el año no registra Detrimento de Fondos ni de Bienes para los años 2020 y 2019.

Nota 18. Depósitos de Terceros

a) Detalle de cuentas con el siguiente formato:

En los cuadros siguientes se muestra la composición y antigüedad de los saldos de los Depósitos de Terceros para los años 2020 y 2019.

| Cuenta | Nombre Cuenta | 31-12-2020, en M\$ (miles de pesos) | | |
|--------------|---|-------------------------------------|--------------------|---------------|
| | | Del año | De años anteriores | Total |
| 21401 | Anticipos de Clientes | - | - | - |
| 21404 | Garantías Recibidas | - | - | - |
| 21405 | Administración de Fondos | 18.033 | 5.284 | 23.317 |
| 11405 | Aplicación de Fondos en Administración | - | - | - |
| 21406 | Depósitos Previsionales | - | - | - |
| 21407 | Recaudación del Sistema Financiero Pendientes de Aplicación | - | - | - |
| 21414 | Recaudación de Terceros Pendientes de Aplicación | - | - | - |
| 21604 | Fluctuación de Cambios – Acreedor | - | - | - |
| TOTAL | | 18.033 | 5.284 | 23.317 |

| Cuenta | Rut | 31-12-2019, en M\$ (miles de pesos) | | |
|--------------|---|-------------------------------------|--------------------|---------------|
| | | Del año | De años anteriores | Total |
| 21401 | Anticipos de Clientes | - | - | - |
| 21404 | Garantías Recibidas | - | - | - |
| 21405 | Administración de Fondos | 7.245 | 6.971 | 14.216 |
| 11405 | Aplicación de Fondos en Administración | - | - | - |
| 21406 | Depósitos Previsionales | - | - | - |
| 21407 | Recaudación del Sistema Financiero Pendientes de Aplicación | - | - | - |
| 21414 | Recaudación de Terceros Pendientes de Aplicación | - | - | - |
| 21604 | Fluctuación de Cambios – Acreedor | - | - | - |
| TOTAL | | 7.245 | 6.971 | 14.216 |

b) Detalle los acreedores en el siguiente formato:

Cuenta Nivel 1 (21405 Administración de Fondos)

| N° | Rut | Nombre | 31-12-2020, en M\$ (miles de pesos) | | |
|----------------------------|-----|--|-------------------------------------|--------------------|---------------|
| | | | Del año | De años anteriores | Total |
| 1 | 7-8 | INGRESO ABONO 23-12-2020 DEPOSITADO EN STGO PRINCIPAL | 3.547 | - | 3.547 |
| 2 | 7-8 | INGRESO ABONO 30-12-2020 DEPOSITADO EN STGO PRINCIPAL | 2.691 | - | 2.691 |
| 3 | 7-8 | INGRESO ABONO 30-12-2020 DEPOSITADO EN STGO PRINCIPAL | 2.137 | - | 2.137 |
| 4 | 7-8 | INGRESO ABONO 30-12-2020 DEPOSITADO EN STGO PRINCIPAL | 1.588 | - | 1.588 |
| 5 | 7-8 | INGRESO ABONO 30-12-2020 DEPOSITADO EN STGO PRINCIPAL | 1.567 | - | 1.567 |
| 6 | 7-8 | INGRESO ABONO 14 SEPTIEMBRE 2018 DEPOSITADO STGO PRINCIPAL | - | 1.502 | 1.502 |
| 7 | 7-8 | INGRESO ABONO 30-12-2020 DEPOSITADO EN STGO PRINCIPAL | 1.409 | - | 1.409 |
| 8 | 7-8 | INGRESO ABONO 01 JUNIO 2018 DEPOSITADO EN STGO PRINCIPAL | | 1.162 | 1.162 |
| 9 | 7-8 | INGRESO ABONO 22-09-2020 DEPOSITADO EN STGO PRINCIPAL | 1.061 | - | 1.061 |
| 10 | 7-8 | INGRESO ABONO 14 MARZO 2018 DEPOSITADO EN STGO PRINCIPAL | - | 972 | 972 |
| Resto de Acreedores | | | 4.033 | 1.647 | 5.679 |
| TOTAL | | | 18.033 | 5.284 | 23.317 |

Cantidad total de acreedores:

La cantidad total de acreedores para el año 2020 fue de treinta y tres (24 del año 2020 y 9 de años anteriores).

| N° | Rut | Nombre | 31-12-2019, en M\$ (miles de pesos) | | |
|---------------------|-----|--|-------------------------------------|--------------------|---------------|
| | | | Del año | De años anteriores | Subtotal |
| 1 | 7-8 | INGRESO ABONO 27-12-2019 DEPOSITADO EN STGO PRINCIPAL | 1.736 | - | 1.736 |
| 2 | 7-8 | INGRESO ABONO 14 SEPTIEMBRE 2018 DEPOSITADO STGO PRINCIPAL | - | 1.502 | 1.502 |
| 3 | 7-8 | INGRESO ABONO 01 JUNIO 2018 DEPOSITADO EN STGO PRINCIPAL | - | 1.162 | 1.162 |
| 4 | 7-8 | INGRESO ABONO 14 MARZO 2018 DEPOSITADO EN STGO PRINCIPAL | - | 972 | 972 |
| 5 | 7-8 | INGRESO ABONO 27-12-2019 DEPOSITADO EN STGO PRINCIPAL | 950 | - | 950 |
| 6 | 7-8 | INGRESO ABONO 01 JUNIO 2018 DEPOSITADO EN STGO PRINCIPAL | - | 866 | 866 |
| 7 | 7-8 | INGRESO ABONO 27-12-2019 DEPOSITADO EN STGO PRINCIPAL | 722 | - | 722 |
| 8 | 7-8 | INGRESO ABONO 27-12-2019 DEPOSITADO EN STGO PRINCIPAL | 670 | - | 670 |
| 9 | 7-8 | INGRESO ABONO 01 JUNIO 2018 DEPOSITADO EN STGO PRINCIPAL | - | 534 | 534 |
| 10 | 7-8 | INGRESO ABONO 27-12-2019 DEPOSITADO EN STGO PRINCIPAL | 443 | - | 443 |
| Resto de Acreedores | | | 2.724 | 1.933 | 4.657 |
| TOTAL | | | 7.245 | 6.971 | 14.216 |

Cantidad total de acreedores:

La cantidad total de acreedores para el año 2019 fue de treinta y tres (13 del año 2019 y 20 de años anteriores).

Los depósitos de terceros corresponden principalmente a abonos bancarios por reembolsos de licencias médicas u otros de terceros de menor cuantía en proceso de contabilización (reconocimiento), recibidos desde las distintas Tesorerías a nivel nacional y terceros, así como también pueden tratarse de depósitos realizados por Instituciones previsionales de salud.

Mencionar que el saldo al 31/12/2019 informado en notas 2019, alcanzó los M\$14.216, lo que implicó un aumento de M\$9.101 respecto al año 2020, lo anterior, se explica principalmente por depósitos del mes de diciembre (M\$12.939) que en su mayoría no fueron posibles de reconocer al cierre del año 2020.

c) Información Adicional

- La División de Administración de Tesorería General de la República no presenta información adicional para ésta nota

Nota 19. Deuda Publica

La División de Administración de Tesorería General de la República no presenta movimientos de Deuda Pública interna ni externa para el periodo 2020 y 2019.

Nota 20. Cuentas por Pagar de Contraprestación

Los siguientes cuadros muestran los saldos de las cuentas por pagar con contraprestación, para los períodos 2020 y 2019.

a) Acreedores Presupuestarios

| 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 |
| 21521 | Cuentas por Pagar – Gastos en Personal | 58.966 | - | - | 58.966 |
| 21522 | Cuentas por Pagar – Bienes y Servicios de Consumo | 1.280.373 | - | - | 1.280.373 |
| 21529 | Cuentas por Pagar – Adquisición de Activos No Financieros | 118.935 | - | - | 118.935 |
| 21530 | Cuentas por Pagar – Adquisición de Activos Financieros | - | - | - | - |
| 21531 | Cuentas por Pagar – Iniciativas de Inversión | - | - | - | - |
| 21532 | Cuentas por Pagar – Préstamos | - | - | - | - |
| 21534 | Cuentas por Pagar – Servicio de la Deuda | - | - | - | - |
| 22192 | Cuentas por Pagar de Gastos Presupuestarios | - | - | - | - |
| TOTAL | | 1.458.274 | - | - | 1.458.274 |

| N° Cuenta | Nombre Cuenta | 31-12-2019, 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 | - | - | - | - |
| 21522 | Cuentas por Pagar – Bienes y Servicios de Consumo | 6.042 | - | - | 6.042 |
| 21529 | Cuentas por Pagar – Adquisición de Activos No Financieros | 2.635 | - | - | 2.635 |
| 21530 | Cuentas por Pagar – Adquisición de Activos Financieros | - | - | - | - |
| 21531 | Cuentas por Pagar – Iniciativas de Inversión | - | - | - | - |
| 21532 | Cuentas por Pagar – Préstamos | - | - | - | - |
| 21534 | Cuentas por Pagar – Servicio de la Deuda | - | - | - | - |
| 22192 | Cuentas por Pagar de Gastos Presupuestarios | - | - | - | - |
| TOTAL | | 8.677 | - | - | 8.677 |

La Deuda Flotante del año 2020 alcanzó los M\$1.458.274, manifestando un aumento significativo respecto a los años anteriores, sin embargo, su origen proviene principalmente del proceso de pago a proveedores centralizado (PPC) producto del ciclo a 30 días establecido para el proyecto.

Mencionar que, la Deuda Flotante 2020 tiene carácter transitorio (menor igual a 30 días) y obedece al ciclo de pago mencionado salvo 3 facturas de servicios sin pago PPC, que fueron devengadas con recepción conforme y que no alcanzaron a ser pagadas durante el cierre contable.

b) Información Adicional

En consideración al volumen de facturas y proveedores de la Deuda Flotante 2020, y a diferencia del año 2019, a continuación, se adjunta tabla resumen de la Deuda Flotante que indica la modalidad de pago (Directo o PPC), cantidad y montos según origen a nivel país, y que es consistente con el listado de acreedores presupuestarios informados a CGR en el mes de enero en conformidad al punto N° 7 del Oficio CGR N°E59542/2020:

| Origen Transaccional SIGFE | Directo | | PPC | | Total Monto \$ | Total N° Facturas |
|--|------------------|----------------|---------------------|----------------|---------------------|----------------------|
| | Monto \$ | N° Facturas | Monto \$ | N° Facturas | | |
| 0805001 - Tesorería Regional de Iquique | \$ 0 | 0 | \$ 1.968 | 2 | \$ 1.968 | 2 |
| 0805003 - Tesorería Regional de Antofagasta | \$ 0 | 0 | \$ 1.654 | 2 | \$ 1.654 | 2 |
| 0805005 - Tesorería Provincial de Copiapó | \$ 0 | 0 | \$ 5 | 1 | \$ 5 | 1 |
| 0805009 - Tesorería Provincial de Illapel | \$ 0 | 0 | \$ 889 | 1 | \$ 889 | 1 |
| 0805014 - Tesorería Provincial de San Antonio | \$ 0 | 0 | \$ 321 | 2 | \$ 321 | 2 |
| 0805015 - Tesorería Regional de Rancagua | \$ 0 | 0 | \$ 465 | 2 | \$ 465 | 2 |
| 0805016 - Tesorería Provincial de San Fernando | \$ 0 | 0 | \$ 987 | 2 | \$ 987 | 2 |
| 0805017 - Tesorería Regional de Talca | \$ 0 | 0 | \$ 51 | 1 | \$ 51 | 1 |
| 0805022 - Tesorería Regional de Concepción | \$ 0 | 0 | \$ 370 | 2 | \$ 370 | 2 |
| 0805026 - Tesorería Regional de Temuco | \$ 0 | 0 | \$ 976 | 1 | \$ 976 | 1 |
| 0805028 - Tesorería Regional de Puerto Montt | \$ 0 | 0 | \$ 709 | 2 | \$ 709 | 2 |
| 0805030 - Tesorería Provincial de Osorno | \$ 0 | 0 | \$ 6.005 | 5 | \$ 6.005 | 5 |
| 0805031 - Tesorería Provincial de Castro | \$ 0 | 0 | \$ 1.020 | 3 | \$ 1.020 | 3 |
| 0805032 - Tesorería Regional de Coyhaique | \$ 0 | 0 | \$ 177 | 1 | \$ 177 | 1 |
| 0805033 - Tesorería Regional de Punta Arenas | \$ 0 | 0 | \$ 379 | 4 | \$ 379 | 4 |
| 0805039 - Administración de Remuneraciones | \$ 58.966 | - | \$ 0 | 0 | \$ 58.966 | - |
| 0805041 - Tesorería General | \$ 32.234 | 3 | \$ 1.350.305 | 188 | \$ 1.382.539 | 191 |
| 0805043 - Tesorería Provincial de La Florida | \$ 0 | 0 | \$ 357 | 2 | \$ 357 | 2 |
| 0805045 - Tesorería Provincial de Viña del Mar | \$ 0 | 0 | \$ 151 | 1 | \$ 151 | 1 |
| 0805050 - Tesorería Provincial Talcahuano | \$ 0 | 0 | \$ 286 | 1 | \$ 286 | 1 |
| Total general | \$ 91.200 | 3 | \$ 1.367.074 | 223 | \$ 1.458.274 | 226 |

Importante mencionar, que a la emisión de los presentes estados financieros 2020, sólo quedan dos facturas pendientes de pago en proceso PPC, todo lo demás se encuentra pagado de la Deuda Flotante.

Nota 21. Cuentas por Pagar sin Contraprestación

La División de Administración de Tesorería General de la República no registra deudas vigentes para las cuentas por pagar sin contraprestación en los periodos 2020 y 2019.

Nota 22. Provisiones

La División de Administración de Tesorería General de la República no registra movimientos en las cuentas de provisiones, por lo tanto, no presenta saldos en los periodos 2020 y 2019.

Nota 23. Beneficios a los Empleados

El siguiente cuadro muestra los saldos de las cuentas correspondiente a las obligaciones por beneficios a los empleados, para los periodos 2020 y 2019.

a) Provisiones por Beneficios a los Empleados

| Concepto | 31-12-2020, en M\$ (miles de pesos) | | | 31-12-2019, en M\$ (miles de pesos) | | |
|---|-------------------------------------|-------------|----------------|-------------------------------------|-------------|----------------|
| | Corto Plazo | Largo Plazo | Subtotal | Corto Plazo | Largo Plazo | Subtotal |
| Provisiones por Desahucio | - | - | - | - | - | - |
| Provisión por Incentivo al Retiro | 147.767 | - | 147.767 | 116.027 | - | 116.027 |
| Provisión por Retiro Anticipado | - | - | - | - | - | - |
| Otras Provisiones por Beneficios a los Empleados | - | - | - | - | - | - |
| Provisión por indemnización de alta dirección pública | - | - | - | - | - | - |
| Provisión vacaciones código del trabajo | - | - | - | - | - | - |
| TOTAL | 147.767 | - | 147.767 | 116.027 | - | 116.027 |

Descripción de provisiones

22604 Provisión por Incentivo al Retiro a Corto Plazo

El saldo correspondiente a la provisión por incentivo al retiro se origina de acuerdo a lo señalado en la Ley 19.882, donde se señala el motivo, metodologías de cálculos, montos asignados y respectivos tiempos de liquidación.

El financiamiento de ésta Ley es compartido entre el fondo de retiro y la TGR, 11 es el tope de meses a pagar, donde el fondo siempre financiará 6 meses, los restantes se cubrirán con presupuesto de la Institución. Para el cálculo, se promedia la remuneración imponible mensual de los últimos 36 meses anteriores al retiro, se multiplica la remuneración promedio que se obtuvo para el cálculo con la cantidad de meses.

En este sentido, la metodología para el cálculo de la provisión por pago de incentivo al retiro de funcionarios de TGR al término del ejercicio contable es entregada por la Unidad de Remuneraciones y Unidad Registro, con respecto a los funcionarios que se retiran a contar de un año.

La TGR siguiendo la normativa NICSP, reconoció la provisión ya que es mayor o igual a 1.000 UTM y cumple con los tres requisitos establecidos:

- 1) Tener una obligación presente producto de un hecho pasado;
- 2) probabilidad de ocurrencia mayor al 50% y;
- 3) es posible efectuar una estimación fiable del monto de la obligación.

b) Gastos en Personal

Al cierre contable del año 2020, los Gastos en Personal alcanzaron los M\$61.932.539, observando continuidad del gasto en términos agregados respecto al año 2019, como se detalla a continuación:

| Cuenta | 31-12-2020, en M\$ (miles de pesos) | 31-12-2019, en M\$ (miles de pesos) |
|--------------------------|--|--|
| Personal de Planta | 19.350.815 | 15.536.640 |
| Personal de Contrata | 42.009.818 | 45.419.534 |
| Personal a Honorarios | 196.450 | 254.450 |
| Otros Gastos en Personal | 375.456 | 654.046 |
| TOTAL | 61.932.539 | 61.864.670 |

Como se observa en la tabla precedente, Gastos en Personal alcanzaron los M\$61.932.539, y en términos comparativos con el año 2019, la Institución prácticamente mantuvo el nivel de gasto con un incremento de sólo un 0,1%, sin embargo, el crecimiento efectivo fue de un -2,7% considerando reajuste de sector público (2,8%).

Para el año 2020, el gasto se explica en un 31% por gastos en Personal de Planta, en un 68% por gastos en Personal a Contrata y en un 1% por gastos para Otras Remuneraciones, manteniendo diferencias en su composición respecto al año 2019, e influenciado por Leyes de incentivo al retiro y Ley 21.060 que fija Personal de Planta TGR.

El gasto en Personal de Planta alcanzó los M\$ 19.350.815 y una dotación efectiva de 780, en tanto, el gasto en Personal Contrata alcanzó los M\$ 42.009.818 y una dotación efectiva de 1.198, observando que la dotación efectiva TGR se mantiene en línea con lo autorizado en la Ley de Presupuesto para cada año, explicando el comportamiento del gasto del año 2019 y 2020.

Respecto al gasto en Otras Remuneraciones por M\$571.906, se destaca Honorarios a Suma Alzada por M\$196.450 y Suplencias y Reemplazos por M\$351.541, ambas materias tienen un peso relativo no significativo respecto al Gasto en Personal Institucional, y presentaron una disminución del gasto respecto a los años anteriores, influenciado por traspaso de honorarios a Contrata y crisis sanitaria por COVID-19 (menor nivel de gastos por Licencias Médicas), respectivamente.

c) Planes de Aportaciones Definidas

- La División de Administración de Tesorería General de la República no presenta Planes de Aportaciones Definidas

d) Planes de Beneficios Definidos

- La División de Administración de Tesorería General de la República no presenta Planes de Beneficios Definidos

e) Información adicional

- La División de Administración de Tesorería General de la República no presenta información adicional para ésta nota

Nota 24. Arrendamientos

La División de Administración de Tesorería General de la República no administra Arrendamientos financieros ni operativos, por ello no presenta movimientos en las cuentas los períodos 2020 y 2019.

Nota 25. Concesiones

La División de Administración de Tesorería General de la República no administra Pasivos por Concesiones, por ello no presenta movimientos en las cuentas los períodos 2020 y 2019.

Nota 26. Otros Pasivos

- a) El siguiente cuadro muestra los saldos de las cuentas de otros pasivos para los períodos 2020 y 2019.

| Cuenta | Nombre | 31-12-2020, en M\$ (miles de pesos) | 31-12-2019, en M\$ (miles de pesos) |
|--------------|---|---|---|
| 21408 | Obligaciones con el Fondo Común Municipal | - | - |
| 21409 | Otras Obligaciones Financieras | - | - |
| 21498 | Acreedores por Ingresos Percibidos en Exceso | - | - |
| 21601 | Documentos Caducados | 77 | 478 |
| 22101 | Acreedores | - | - |
| 22102 | Fondos de Terceros | - | - |
| 22103 | IVA – Débito Fiscal | - | - |
| 22106 | Acreedores por Transferencias Reintegrables | - | - |
| 22113 | Convenios Especiales | - | - |
| 22204 | Pasivos por Administración Transitoria de Fondos Previsionales. | - | - |
| 22207 | Patrimonio Negativo Administración de Empresas | - | - |
| 22208 | Facturas por Recibir CENABAST | - | - |
| 22501 | Arriendo de Inmuebles | - | - |
| 22502 | Acreedores por Pagos Provisionales Mensuales | - | - |
| 22503 | Acreedores por Impuesto al Valor Agregado | - | - |
| 22504 | Acreedores por Pagos a Cuenta de Futuras Utilidades | - | - |
| 22111 | Convenio de las Municipalidades por Deuda FCM | - | - |
| TOTAL | | 77 | 478 |

Los otros pasivos corresponden a cheques caducados en su totalidad, los cuales van disminuyendo o aumentando a medida que se gira un nuevo pago con cheque y no es cobrado, o bien disminuyendo cuando concurren los 5 años para ser ingresados al presupuesto institucional según el procedimiento B-01 indicado en el Oficio de CGR N°96.016/2015. Cabe señalar que, se ha evidenciado desde el año 2019 una disminución sostenida de la emisión de cheques, producto de la instrucción en Ley de Presupuesto e implementación del PPC, que han incentivado pagos por transferencia electrónica.

b) Acreedores por Transferencias Reintegrables

- La División de Administración de Tesorería General de la República no registra movimientos en las cuentas de acreedores por Transferencias reintegrables, por lo tanto, no presenta saldos en los años 2020 y 2019.

c) Información adicional

- La División de Administración de Tesorería General de la República no presenta información adicional para ésta nota

Nota 27: Activos y Pasivos Contingentes

La División de Administración de Tesorería General de la República no administra Activos y Pasivos Contingentes, por ello no presenta movimientos en los años 2020 y 2019.

Nota 28. Ingresos de Transacciones con contraprestación

La División de Administración de Tesorería General de la República no registra ingresos de Transacciones sin Contraprestación en los años 2020 y 2019.

Nota 29. Transferencias, Impuestos y Multas

La División de Administración de Tesorería General de la República no administra ingresos por impuestos y Multas, sin embargo, las transferencias recibidas obedecen a ingresos por aporte fiscal y por el aporte para el fondo de retiro que realizaba la CCAF hasta el año 2018 y que ahora lo realiza la División de Finanzas Públicas, donde estos 2 se miden por su valor nominal en la fecha de recepción.

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

La División de Administración de Tesorería General de la República no registra contabilizaciones en moneda extranjera. Sin embargo, el tipo de cambio a utilizar para toda transacción en moneda extranjera, al momento de su reconocimiento, será el tipo de cambio observado informado por el Banco Central de Chile a la fecha de la transacción, es decir, cuando se cumplen las condiciones para su reconocimiento. Por efecto temporal, las licitaciones, órdenes de compra, contratos u otros similares que sean expresados en moneda extranjera, se registrarán con el tipo de cambio del día de realización del acto administrativo, constituyendo un valor aproximado, pues este valor puede ser modificado al momento del registro del pago (facturación), por variación del tipo de cambio.

Nota 31. Errores

La División de Administración de Tesorería General de la República para el año 2020 no presenta errores ni ajustes con incremento o disminución patrimonial.

Nota 32. Información Financiera por Segmentos

No Aplicable para el ejercicio 2020.

Nota 33. Información a revelar sobre partes relacionadas

La División de Administración de Tesorería General de la República para los años 2020 y 2019 no presenta transacciones no efectuadas en condiciones de mercado, ni con partes relacionadas.

Nota 34. Inversiones Asociadas y Negocios Conjuntos

La División de Administración de Tesorería General de la República no administra Inversiones Asociadas y Negocios Conjuntos, por ello, no presenta movimientos en los años 2020 y 2019.

Nota 35. Estados Financieros Consolidados y Separados

No Aplicable para el ejercicio 2020.

Nota 36. Diferencias entre el Presupuesto Actualizado y Devengado

Al cierre del ejercicio fiscal del año 2020 La Tesorería General de la República reportó los siguientes estados de situación presupuestaria:

a) Ingresos año 2020 en miles de pesos:

| 31-12-2020, en M\$ (miles de pesos) | | | | |
|-------------------------------------|--|-------------------------|---------------------|----------------|
| Subtítulo | Denominación | Presupuesto Actualizado | Ejecución Devengada | Diferencia |
| 05 | Transferencias Corrientes | - | - | - |
| 01 | Del Sector Privado | - | - | - |
| 06 | Rentas de la Propiedad | 1.250 | 1.487 | -237 |
| 08 | Otros Ingresos Corrientes | 1.512.151 | 1.606.108 | -93.957 |
| 01 | Recuperaciones y Rembolsos Por Licencias Médicas | 1.083.719 | 1.298.151 | -214.432 |
| 02 | Multas y Sanciones Pecuniarias | 27.653 | 28.656 | -1.003 |
| 99 | Otros | 400.779 | 279.301 | 121.478 |
| 09 | Aporte Fiscal | 74.286.203 | 74.807.942 | -521.739 |
| 01 | Libre | 74.286.203 | 74.807.942 | -521.739 |
| 10 | Venta de Activos No Financieros | - | - | - |
| 12 | Recuperación de Préstamos | 1.542.333 | 1.542.333 | - |
| 15 | Saldo Inicial de Caja | 963.443 | - | 963.443 |
| TOTAL | | 78.305.380 | 77.957.870 | 347.510 |

Nota Explicativa Ingresos año 2020

Para el año 2020 los Ingresos devengados por el Servicio de Tesorerías alcanzaron los M\$77.957.870, evidenciando una desviación del 0,4% por debajo el presupuesto autorizado (M\$78.305.380) y una disminución del 3% respecto a los ingresos devengados del año 2019. Menor nivel de ingresos se explica por ajustes fiscales relacionados a la priorización del gasto por COVID-19 y contabilización/recupero de Licencias Médicas. Ingresos 2020 se explican principalmente por el nivel de ejecución de los siguientes Subtítulos, excluyendo del análisis el Saldo Inicial de Caja:

- Subtítulo 08, Otros Ingresos Corrientes:

Como se ha mencionado en notas de años anteriores, a partir de enero del año 2015, la CGR instruyó contabilizar las licencias médicas por recuperar en base devengada, lo que implica reconocer todas las licencias médicas gestionadas por la Institución, incrementando los ingresos por este concepto respecto a la Ley de Presupuesto. Para el año 2020, los ingresos devengados en esta materia alcanzaron los M\$ 1.298.151, presentando una disminución del 24% respecto al año 2019, lo que se pudiese atribuir a la crisis sanitaria por COVID-19 con la incorporación del teletrabajo, al nivel de Licencias Médicas gestionadas y a las dificultades observadas en la gestión de recupero con Isapres y Fonasa. La gestión anual centralizada de recupero a nivel país es apoyada por el Sistema de Registro, Control y Recuperación de Licencias Médicas Institucional competente de la División de Personal.

- Subtítulo 09, Aporte Fiscal:

En particular, el año 2020 se caracterizó por la priorización del gasto fiscal ante la crisis sanitaria por COVID-19, ante ello, se aplicaron dos ajustes fiscales significativos sobre el gasto autorizado en la Ley de Presupuesto, lo que implicó contraer el Gasto en Personal, Bienes y Servicios de Consumo y en Activos No Financieros, y, en consecuencia, contraer el aporte fiscal requerido que disminuyó en un 3% respecto al año 2019.

- Subtítulo 12, Recuperación de Préstamos:

Como se mencionó en explicaciones del Subtítulo 08, la recuperación de préstamos se relaciona a licencias médicas por recuperar que fueron devengadas y no percibidas durante el ejercicio fiscal, estableciendo derechos por percibir en el siguiente año. A diferencia de otros años, su autorización fue gestionada vía decretos modificatorios respecto al presupuesto Institucional, a pesar que no existía certeza de cuando se recibirían los ingresos durante el año.

b) Gastos año 2020 en miles de pesos:

| 31-12-2020, en M\$ (miles de pesos) | | | | |
|-------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------|---------------------|---------------|
| Subtítulo | Denominación | Presupuesto Actualizado | Ejecución Devengada | Diferencia |
| 21 | Gastos en Personal | 61.949.321 | 61.932.539 | 16.782 |
| 22 | Bienes y Servicios de Consumo | 10.165.549 | 10.149.056 | 16.493 |
| 23 | Prestaciones de Seguridad Social | 948.287 | 947.278 | 1.009 |
| 03 | Prestaciones Sociales del Empleador | 948.287 | 947.278 | 1.009 |
| 25 | Integros al Fisco | 2.619.255 | 2.619.255 | - |
| 99 | Otros Integros al Fisco | 2.619.255 | 2.619.255 | - |
| 29 | Adquisición de Activos No Financieros | 2.614.292 | 2.607.364 | 6.928 |
| 03 | Vehículos | 52.140 | 50.614 | 1.526 |
| 04 | Mobiliario y Otros | 15.351 | 14.912 | 439 |
| 05 | Máquinas y Equipos | 39.657 | 38.964 | 693 |
| 06 | Equipos Informáticos | 712.802 | 709.684 | 3.118 |
| 07 | Programas Informáticos | 1.794.342 | 1.793.190 | 1.152 |
| 31 | Iniciativas de Inversión | - | - | - |
| 34 | Servicio de la Deuda | 8.676 | 8.676 | - |
| 07 | Deuda Flotante | 8.676 | 8.676 | - |
| 35 | Saldo Final de Caja | - | - | - |
| TOTAL | | 78.305.380 | 78.264.168 | 41.212 |

Nota Explicativa Gastos año 2020

Para el año 2020 los Gastos devengados por el Servicio de Tesorería alcanzaron los M\$78.264.168, denotando una desviación marginal del 0,1% sobre el presupuesto autorizado (M\$78.305.380). Dicha desviación se explica principalmente por en el nivel de ejecución de los siguientes Subtítulos:

- Subtítulo 21, Gastos en Personal:

Prácticamente se mantuvieron en términos agregados con respecto al año anterior, no obstante, a las presiones de gastos no incluidas en Ley de Presupuesto. Gasto Institucional conforme a dotación máxima autorizada e influenciado por funcionarios que se acogieron a la Ley de Retiro Voluntario y a los ajustes fiscales por COVID-19 (priorización del gasto), además, producto de la contingencia sanitaria y teletrabajo, se evidenció menor nivel de actividad en terreno explicando la contracción del gasto de viáticos, horas extraordinarias y suplencias y reemplazos.

- Subtítulo 22, Bienes y Servicios de Consumo:

Prácticamente se ejecutó todo el presupuesto, y diferencial obedece a bienes y servicios no permanentes y de gasto variable relacionados al nivel de actividad y consumo. Durante el año 2020 se priorizaron con respecto al año anterior, resguardando la continuidad operacional básica del Servicio producto de ajustes fiscales por COVID-19. Se destacan gastos de servicios básicos y generales, arriendos, mantenciones, artículos de oficina y servicios profesionales, todos necesarios para apoyar el correcto funcionamiento Institucional e influenciado por contingencia sanitaria con menor nivel de actividad presencial y en terreno.

- Subtítulo 23, Prestaciones de Seguridad Social:

Gasto observado consideró pago de beneficios a 30 funcionarios que se acogieron a la Ley N°20.948 y N°19.882, bonificación por retiro voluntario acogidos durante el año 2020, además, incluye indemnización por alta dirección pública. La TGR financió 182 millones vía reasignación desde subtítulo 21.

- Subtítulo 25, Integros al Fisco:

Corresponde a presupuesto Decretado por reintegros (saldos de aporte fiscal) al fisco realizados durante el año 2020, en conformidad a instrucciones de la DIPRES.

- Subtítulo 29, Adquisición de Activos No Financieros:

Se observa leve subejecución principalmente en Vehículos, Equipos y Programas Informáticos, producto de menores precios adjudicados en procesos licitatorios y grandes compras, permitiendo eficientar el uso de los recursos asignados. Durante el año 2020, se debió priorizar y reevaluar el plan anual de compras producto de los ajustes fiscales por COVID-19. Se destaca del nivel de gasto informático institucional, el proyecto de Renovación de Core Tecnológico TGR que en el año 2019 inició nuevo ciclo de renovación de 4 años, y el proyecto pago a proveedores centralizado (PPC).

Nota 37. Variaciones en el Patrimonio Neto

a) Variaciones del periodo en M\$

En el cuadro siguiente se muestra el detalle de las variaciones de los saldos de las cuentas de patrimonio:

| | | Patrimonio Institucional Cuenta 31101 | Resultados Acumulados Cuenta 31102 | Resultado del Ejercicio Cuenta 31103 | Total |
|--|---------------|---|--|--|-------------------|
| Saldo final al 31.12.2019 | | 1.870.251 | 15.281.130 | 4.038.544 | 21.189.925 |
| Movimientos registrados en Apertura 2020 (Norma Errores) | Aumentos | - | - | - | - |
| | Disminuciones | - | - | - | - |
| Saldo inicial al 01.01.2020 | | 1.870.251 | 15.281.130 | 4.038.544 | 21.189.925 |
| Movimientos directos en Patrimonio durante el año 2020 | Aumentos | - | 17.853.198 | 11.848.598 | 29.701.796 |
| | Disminuciones | - | 13.640.103 | 15.887.142 | 29.527.245 |
| Saldo final Patrimonio 31.12.2020 | | 1.870.251 | 19.494.224 | - | 21.364.476 |

Análisis Variaciones Significativas:

La disminución patrimonial corresponde a la contabilización de ajustes contables, donde el ajuste por disminución en las cuentas de activo fue mayor a sus incrementos del periodo, y por su parte, la disminución por ajuste en la depreciación acumulada fue mayor que el aumento de la depreciación acumulada del periodo.

Detalles al respecto se explicaron en la Notas N° 12 y N° 14, que tiene relación con la contabilidad de activos conforme al Sistema Browse de la TGR.

El mayor aumento patrimonial se originó producto de los traspasos del resultado del ejercicio 2019 a resultados acumulados para el año 2020, según lo señalado en punto 2, del oficio C.G.R. N° 33258 del 27 de diciembre del 2019, es decir, una anotación al debe de la cuenta "Resultados Acumulados".

Por su parte, la principal disminución patrimonial, tiene relación directa al punto anterior, donde los traspasos del resultado del ejercicio 2019 a resultados acumulados tienen una anotación al haber de la cuenta “Resultado del Ejercicio”.

Con respecto al resultado negativo del ejercicio 2020 por M\$3.730.528, se puede observar que los de ingresos anuales (M\$ 76.417.729) fueron menores que los gastos (M\$80.148.257), y su composición se explica principalmente por el menor aporte fiscal percibido respecto al año 2019 (3%), a la baja contabilizada en activos intangibles según lo expuesto en la Nota 14 y al reintegro al fisco (M\$2.619.255) del mes de marzo 2020 contabilizado como gasto según lo instruido por la DIPRES.

Por otro lado, se deja constancia de que no existió aplicación de corrección monetaria a las cuentas de patrimonio, según lo establecido por la Contraloría General de la República en Resolución C.G.R. N° 16 de 2015, y los procedimientos establecidos por el oficio C.G.R. N° 96.016 de 2015.

b) Información adicional

- La División de Administración de Tesorería General de la República no presenta información adicional para ésta nota

Nota 38. Hechos Ocurridos Después de la Fecha de Presentación

La División de Administración de Tesorería General de la República no registra hechos ocurridos después de la fecha de presentación.

Nota 39. Bienes de Uso recibidos en comodato.

La entidad deberá detallar los 10 principales Bienes de Uso recibidos en comodato de acuerdo con el siguiente detalle:

| N° | Bien de Uso en comodato | Nombre entidad que entrega comodato | Fecha de entrega comodato |
|----|---|--|---------------------------|
| 1 | Inmueble ubicado en calle Eberhard N° 445, Puerto Natales, Rol 00162-00001: Oficina Tesorería Puerto Natales | Gobernación Provincial de Última Esperanza de la Región de Magallanes y la Antártica Chilena | 22-12-2005 |
| 2 | Inmueble ubicado en calle Estado N° 551, Curicó, Rol 00195-00002: Tesorería Provincial de Curicó | Ilustre Municipalidad de Curicó | - |
| 3 | Inmueble ubicado en avenida 5 de abril N° 0260, con ingreso por Alberto LLona N°1899, Maipú, Rol 00195-00002: Tesorería Provincial de Maipú | Ilustre Municipalidad de Maipú | 12-02-2003 |
| 4 | Inmueble ubicado en avenida el rodeo N° 12817, Lo Barnechea, Rol 3585-806: Oficina Tesorería Vitacura | Ilustre Municipalidad de Lo Barnechea | 21-10-2016 |
| 5 | | | |
| 6 | | | |
| 7 | | | |
| 8 | | | |
| 9 | | | |
| 10 | | | |

| | |
|--|---|
| Cantidad total de Bienes de Uso recibidos en comodato al 2020 | 4 |
|--|---|

Nota 40. Efectos Financieros derivados de la Pandemia COVID-19

Respecto al ejercicio fiscal del año 2020, y en consideración a los efectos financieros derivados de la pandemia por COVID-19, es posible mencionar lo siguiente:

- A partir del mes de abril del año 2020, la Institución debió reevaluar su plan anual de compras y los gastos permanentes de continuidad operacional, producto de la priorización del gasto fiscal instruido por el ejecutivo frente a la crisis sanitaria por COVID-19 que vivía el país, y que se materializó con dos ajustes presupuestarios por M\$2.650.102 y M\$4.221.984, respectivamente, lo que equivale a un 11% de la Ley de Presupuesto del año 2020 de la TGR.

- Conforme a lo anterior, y como se mencionó principalmente en la Nota 14, durante el año 2020 se materializaron bajas producto de la priorización del gasto fiscal, debido al menor presupuesto autorizado en Ley desde el año 2018 en adelante y a los ajustes fiscales por COVID-19 del año 2020, lo que ha significado en los últimos años reevaluar el plan de compras TI, migrar a plataformas híbridas (transacción hacia la nube y renovación sólo de equipamiento ineludibles) y postergar ciertas licencias adquiridas en el ciclo de renovación anterior (2015-2018). Mencionar que, en el año 2020 se efectuaron bajas en activos intangibles por M\$3.303.142, lo que explica la disminución significativa del saldo de la cuenta contable 15101 Programas y Licencias Computacionales y el principal efecto en el valor (saldo) de los activos por priorización del gasto fiscal.
- No obstante, a lo anterior, la TGR durante el año 2020 resguardó la continuidad operacional básica del Servicio de Tesorerías, la salud de los funcionarios y las actividades principales, encomendadas por Ley y por el Ejecutivo. Para ello, y en los últimos años, se ha relevado el eficiente y buen uso de los recursos públicos, se ha avanzado en la transformación digital y migración hacia plataformas híbridas TI, lo que ha permitido enfrentar de forma adecuada la priorización del gasto fiscal.
- Por otra parte, respecto al efecto financiero en los ingresos fiscales por Licencias Médicas durante el año 2020 (preliminar y no concluyente), es posible mencionar lo siguiente;
 - a. Al cierre del año 2020, y en comparación al año 2019, las Licencias Médicas reconocidas (devengadas) por la Institución disminuyeron en un 24% (monto). Lo anterior, pudiese ser atribuible a la baja (cantidad) de licencias médicas de funcionarios TGR por efecto COVID-19 ante la implantación del teletrabajo (resguardo en sus domicilios y cuidados personales).
 - b. Respecto a los ingresos fiscales recuperados por licencias médicas, de años anteriores y del 2020, se observa una disminución del 28% respecto al año 2019, y que podría ser atribuido en parte a las dificultades de la gestión de recupero por COVID-19 (en terreno y remota) y a la disminución de licencias médicas (cantidad) del año 2020. Mencionar que, del monto por recuperar al cierre del año 2020, aproximadamente el 80% corresponde a Fonasa y que explica el comportamiento del saldo por recuperar de los últimos años.

- Finalmente, y en relación a Gastos en Personal, el año 2020 se ajustó a la dotación efectiva al 31 de diciembre del año 2019 y que fue ratificada en abril del año 2020, además, las Suplencias y Reemplazos también se restringieron, todo en conformidad a las Instrucciones de DIPRES que delinearón los Gastos en Personal para el año 2020.

Nota 41. Otra información a revelar

La División de Administración de Tesorería General de la República no presenta otra información a revelar.

FECHA: 30-03-2021

**CONTADOR
GENERAL**

**JEFE DE
SERVICIO**

Distribución:

Para verificar la validez de este documento debe enviar correo electrónico a verificadoc@tgr.cl y en el asunto indicar el código de barra que se muestra al final del mismo.





Contenido:
División de Administración

Tesorería General de la República
Santiago | Chile | 2021

tgr.cl

Recaudamos
equidad y
desarrollo
para Chile

