

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2020

Índice

NOTA N°1. NATURALEZA DE LA OPERACIÓN	4
NOTA N°2. RESUMEN DE NORMAS, POLÍTICAS Y ESTIMACIONES CONTABLES	4
NOTA N°3. CAMBIO EN POLÍTICAS Y ESTIMACIONES CONTABLES	8
NOTA N°4. ANTICIPOS DE FONDOS	8
NOTA N°5. CUENTAS POR COBRAR CON CONTRAPRESTACIÓN	13
NOTA N°6. CUENTAS POR COBRAR SIN CONTRAPRESTACIÓN	14
NOTA N°7. INVERSIONES FINANCIERAS	15
NOTA N°8. PRÉSTAMOS	16
NOTA N°9. DEUDORES VARIOS	16
NOTA N°10. DETERIORO ACUMULADO DE BIENES FINANCIEROS	18
NOTA N°11. EXISTENCIAS	18
NOTA N°12. BIENES DE USO	18
NOTA N°13. COSTOS DE ESTUDIOS Y PROGRAMAS	21
NOTA N°14. ACTIVOS INTANGIBLES	21
NOTA N°15. PROPIEDADES DE INVERSIÓN	25
NOTA N°16. AGRICULTURA	25
NOTA N°17. DETRIMENTO	25
NOTA N°18. DEPÓSITOS DE TERCEROS	25
NOTA N°19. DEUDA PÚBLICA	28
NOTA N°20. CUENTAS POR PAGAR CON CONTRAPRESTACIÓN	28
NOTA N°21. CUENTAS POR PAGAR SIN CONTRAPRESTACIÓN	29
NOTA N°22. PROVISIONES	29
NOTA N°23. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	29
NOTA N°24. ARRENDAMIENTOS	30
NOTA N°25. CONCESIONES	30
NOTA N°26. OTROS PASIVOS	30
NOTA N°27. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES	31
NOTA N°28. INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	31
NOTA N°29. TRANSFERENCIAS, IMPUESTOS Y MULTAS	31
NOTA N°30. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LOS TIPOS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA	31
NOTA N°31. ERRORES	31
NOTA N°32. INFORMACIÓN FINANCIERA POR SEGMENTOS	32

NOTA N°33. INFORMACIÓN A REVELAR SOBRE PARTES RELACIONADAS	32
NOTA N°34. INVERSIONES EN ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS	33
NOTA N°35. ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Y SEPARADOS	33
NOTA N°36. DIFERENCIAS ENTRE EL PRESUPUESTO ACTUALIZADO Y DEVENGADO	33
NOTA N°37. VARIACIONES EN EL PATRIMONIO NETO	35
NOTA N°38. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DE LA FECHA DE PRESENTACIÓN	35
NOTA N°39. BIENES DE USO RECIBIDOS EN COMODATO	35
NOTA N°40. EFECTOS FINANCIEROS DERIVADOS DE LA PANDEMIA COVID-19	36
NOTA N°41. OTRA INFORMACIÓN A REVELAR	36

Nota N°1. Naturaleza de la Operación

a) Entidad que informa

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

b) Objeto y Misión institucional

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

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

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

2.1. Período Contable - Bases de Preparación

Los estados financieros comprenden tanto los movimientos contables presupuestarios del Servicio entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2020, como sus saldos al cierre del periodo. La contabilidad y los Estados Financieros del Servicio de Impuestos Internos se ciñen a las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público establecidos en la resolución N° 16 de 2015, y al “Manual de Procedimientos Contables para el Sector Público”, Oficio CGR N° 96.016 de 2015 y sus modificaciones. El Servicio de Impuestos Internos no cuenta con autorización por parte de Contraloría General de la República para hacer uso de un período de transición para el reconocimiento y medición de activos y pasivos.

2.2. Anticipos de Fondos

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

2.3. Cuentas por Cobrar con Contraprestación

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

2.4. Cuentas por Cobrar sin Contraprestación

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

2.5. Inversiones Financieras

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

2.6. Préstamos, Deudores Varios y Deterioro Acumulado

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

2.7. Existencias

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

2.8. Bienes de Uso

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

2.9. Activos Intangibles

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

2.10. Propiedades de Inversión

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

2.11. Agricultura

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

2.12. Detrimento

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

2.13. Depósitos de Terceros

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

2.14. Deuda Pública Interna y Externa

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

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

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

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

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

2.17. Provisiones

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

2.18. Beneficios a los Empleados

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

2.19. Arrendamientos

El Servicio de Impuestos Internos no registra arrendamientos financieros.

2.20. Concesiones

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

2.21. Activos Contingentes y Pasivos Contingentes

El Servicio de Impuestos Internos no registra activos y pasivos contingentes

2.22. Ingresos de Transacciones con Contraprestación

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

2.23. Transferencias, Impuestos y Multas

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

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

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

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

2.25. Errores

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

2.26. Información Financiera por Segmentos

No aplicable para el ejercicio 2020.

2.27. Inversiones Asociadas y Negocios Conjuntos

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

2.28. Ingresos y Gastos Presupuestarios

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

2.29. Ingresos y Gastos Patrimoniales

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

2.30. Patrimonio Neto

Las variaciones al patrimonio neto del Servicio de Impuesto Internos fueron por el resultado del ejercicio año 2020 y corrección de devengos por error de periodos anteriores.

Nota N°3. Cambio en Políticas y Estimaciones Contables

a) Cambios en Políticas Contables

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

b) Cambio en Estimaciones Contables

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

c) información adicional

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

Nota N°4. Anticipos de Fondos

a) Disponibilidad en Moneda Nacional

N° Cuenta	Nombre	Cantidad de cuentas corrientes	31-12-2020 en M\$ (miles de pesos)	31-12-2019 en M\$ (miles de pesos)
11101	Caja		0	0
11102	Banco Estado	69	79.915	5.624.257
11103	Banco del Sistema Financiero		0	0
Total			79.915	5.624.257

b) Disponibilidad en Moneda Extranjera

N° Cuenta	Nombre	Cantidad de cuentas corrientes	31-12-2020 en M\$ (miles de pesos)	31-12-2019 en M\$ (miles de pesos)
11101	Caja		0	0
11102	Banco Estado		0	0
11103	Banco del sistema Financiero		0	0
Total			0	0

c) Anticipos de Fondos

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

31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)				
Cuenta	Nombre	De periodos anteriores	Del año	Total
11401	Anticipos a Proveedores	114.755	55.522	170.277
11402	Anticipos a Contratistas	0	0	0
11403	Anticipos a Rendir Cuenta	441	11.820	12.261
11404	Garantías Otorgadas	0	0	0
11406	Anticipos Previsionales	197.555	713	198.268
11407	Cartas de Créditos	0	0	0
11604	Fluctuación de Cambios	0	0	0
TOTAL		312.751	68.055	380.806

d) Detalle de cuentas de Anticipos de Fondos

<i>11401 Anticipo de proveedores</i>			
31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)			
N°	Rut	Nombre	Total
1	77428200	CONSTRUCTORA B Y C LTDA.	40.793
2	96524320	CHILECTRA S.A.	25.487
3	2	PAGOS DE TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	11.540
4	60503000	EMPRESA DE CORREOS DE CHILE	10.519
5	99520000	CIA. DE PETROLEOS DE CHILE S.A.	6.200
6	79629720	MILANO GROUP LTDA.	3.990
7	60805000	TESORERIA GENERAL DE LA REPUBLICA	3.571
8	90690000	CIA. DE PETROLEOS DE CHILE S.A.	3.300
9	60803121	SII D.R. COPIAPO	2.924
10	96000030	BANCO DEL ESTADO	1.094
Resto deudores	varios		5.045
TOTAL			114.463

<i>11403 Anticipo a Rendir cuentas</i>			
31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)			
N°	Rut	Nombre	Total
1	10325935	CAROLINA FABIOLA SARAVIA MORALES	362
2	10412573	JUAN RICHARD TOLEDO ARRIAGADA	164
3	12464724	RICARDO MAURICIO RIQUELME GONZALEZ	181
4	13016589	JOHN ULISES MADARIAGA VILLALOBOS	257
5	13066099	MIGUEL ANDRES ZAMORA RENDICH	181
6	16180339	MONICA CONSTANZA PIZARRO SANCHEZ	80
Resto deudores			
TOTAL			1.225

<i>11404 garantías Otorgadas</i>			
31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)			
N°	Rut	Nombre	Total
1	71495800	SINDICATO DE TRABAJADORES NUMERO TRES	7.497
2	76011562	INMOBILIARIA EGAÑA LTDA.	6.866
Resto deudores			
TOTAL			14.363

11406 Anticipos previsionales			
31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)			
N°	Rut	Nombre	Total
1	61509000	SUPERINTENDENCIA DE SEG. SOCIAL	7.514
2	13264354	ALEJANDRA SIRIA GONZALEZ ACEVEDO	5.360
3	14122164	ADRIANA SILVA PILAR	5.129
4	8529592	MARIA SAN PEDRO BRAVO	4.783
5	12257288	VANESSA VERONICA LEON LEMUS	4.639
6	12584187	CONSTANZA ANDREA MORENO MELLA	4.486
7	13482307	ALEJANDRA BERNAL CAMPOS	4.243
8	14375998	ANDREA LORETO MUÑOZ ARAYA	3.744
9	16021855	LISETTE CAROLA GUELET TRIVINO	3.433
10	14355844	MARIELA ISABEL VALLADARES ACOSTA	3.119
Resto deudores			97.776
TOTAL			144.226

La cantidad total de deudores para el 2020 es de 201

11401 Anticipo a Proveedores			
31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)			
N°	Rut	Nombre	Total
1	77428200	CONSTRUCTORA B Y C LTDA.	40.793
2	77275490	Redes y Comunicaciones Ltda.	33.117
3	96524320	CHILECTRA S.A.	25.487
4	2	CERTISUR S.A.	11.540
5	60503000	CORREOS DE CHILE	10.672
6	71495800	SIND TRAB N 3 DE EMP COD CHILE DIV COD NORTE CENT TRAB CHUQUIC	7.497
7	76666376	INGENIERIA TERMICA PROYECTOS Y MONTAJES SPA	6.816
8	99520000	CIA. DE PETROLEOS DE CHILE COPEC S.A.	6.200
9	56061210	COMUNIDAD EDIFICIO LORENZO GOT	5.143
10	79629720	MILANO GROUP LTDA.	3.990
Resto deudores			19.022
TOTAL			170.277

11403 Anticipo de cuentas por rendir			
31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)			
N°	Rut	Nombre	Total
1	13256789	DONOSO CHRISTIE DAVID HERNAN	770
2	10588721	RICARDO ANTONIO PIZARRO ALFARO	537
3	11895972	GONZALO GALVEZ PARRA	514
4	8066135	LIGIA CONCEPCION BISAMA CASTILLO	362
5	11650160	CRISTIAN MAURICIO PAZ GUZMAN	362
6	13066099	MIGUEL ANDRES ZAMORA RENDICH	362
7	6417809	OCTAVIO RAUL SEPULVEDA BECKER	302
8	12964207	FLORES JOFRE RICARDO FABIAN	288
9	13234641	ANGELA NATALIA NUNEZ DURAN	286
10	9629646	OSCAR APOLO URDANIVIA NORIEGA	286
Resto deudores			8.192
TOTAL			12.261

11406 Anticipos Previsionales			
31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)			
N°	Rut	Nombre	Total
1	61509000	Superintendencia De Seguridad Social	6.637
2	13264354	ALEJANDRA SIRIA GONZALEZ ACEVEDO	5.394
3	14122164	ADRIANA SILVA PILAR	5.155
4	13073253	CAROLINA ANDREA NAVARRETE INOSTROZA	5.060
5	13829627	GABRIELA MARIA DIAZ MUNOZ	4.788
6	8529592	BRAVO MARIA SAN PEDRO	4.783
7	12257288	VANESSA VERONICA LEON LEMUS	4.639
8	12584187	CONSTANZA ANDREA MORENO MELLA	4.486
9	16021855	LISETTE CAROLA GUELET TRIVINO	4.349
10	13482307	ALEJANDRA BERNAL CAMPOS	4.243
Resto deudores			148.734
TOTAL			198.268

La cantidad total de deudores para el 2019 es de 381

Nota N°5. Cuentas por Cobrar con Contraprestación

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

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

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	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				
11514	Cuentas por Cobrar – Endeudamiento				
12109	Deudores por Ventas Ley N° 18.868				
12192	Cuentas por Cobrar de Ingresos Presupuestarios				
TOTAL					

b) Información Adicional, No hay información Adicional

Nota N°6. Cuentas por Cobrar sin Contraprestación

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

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

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	4.837			4.837
11509	Cuentas por Cobrar – Aporte Fiscal				-
11513	Cuentas por Cobrar – Transferencias para Gastos de Capital				-
12193	Otras Cuentas por Cobrar de Ingresos Previsionales				-
TOTAL		4.837	-	-	4.837

c) Información adicional. No hay información adicional

Nota N°7. Inversiones Financieras

a) Activos Corrientes

N° Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)			Total
		Inversiones a valor razonable con cambios en los resultados	Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	Inversiones disponibles para la venta y otras inversiones	
11301	Inversiones Temporales			2.683	2.683
12201	Inversiones a Corto Plazo				0
12205	Intereses Devengados y no Percibidos por Inversiones Financieras				0
12206	Fondo de Estabilización Económica y Social				0
12207	Fondo de Reserva de Pensiones				0
12209	Fondo para la Educación				0
12210	Fondo de Apoyo Regional				0
12211	Fondo para Diagnósticos y Tratamientos de Alto Costo				0
TOTAL		0	0	2.683	2.683

N° Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)			Total
		Inversiones a valor razonable con cambios en los resultados	Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	Inversiones disponibles para la venta y otras inversiones	
11301	Inversiones Temporales			2.683	2.683
12201	Inversiones a Corto Plazo				0
12205	intereses Devengados y no Percibidos por Inversiones Financieras				0
12206	Fondo de Estabilización Económica y Social				0
12207	Fondo de Reserva de Pensiones				0
12209	Fondo para la Educación				0
12210	Fondo de Apoyo Regional				0
12211	Fondo para Diagnósticos y Tratamientos de Alto Costo				0
TOTAL		0	0	2.683	2.683

b) Activos No Corrientes

N° Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)
12202	Acciones y Participaciones de Capital		
12203	Inversiones a Largo Plazo		
12299	Otros Activos Financieros		
TOTAL			

Nota N°8. Préstamos

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

Nota N°9. Deudores Varios

a) Deudores Corrientes

i. Indicar los saldos vigentes según el siguiente formato.

N° Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)
11408	Otros Deudores Financieros		
11498	Deudores por Gastos Pagados en Exceso	32.902	32.659
11601	Documentos Protestados		
12101	Deudores	48.249	58.548
12102	Documento por Cobrar		
12103	IVA-Crédito Fiscal		
12105	Pagos Provisionales Mensuales		
12106	Deudores por Transferencia Reintegrables		
TOTAL		81.151	91.207

ii. Deudores por Transferencias Reintegrables, El Servicio de Impuestos Internos no cuenta con deudores por transferencias reintegrable

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

Cuenta	31-12-2020, 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						
11498	31.853	1.049	32.902	30.398	2.262	32.660
11601						
12101	48.249		48.249	58.548		58.548
12102						
TOTALES	80.102	1.049	81.151	88.946	2.262	91.208

31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)					
Nº	Rut	Nombre	De años anteriores	Del año	Total
1	96759980	SOC. INMOBILIARIA LAS CIBELES DE CHILE S	19.209		19.209
2	96772210	INMOBILIARIA E INVERSIONES PUERTO OCTAY	17.931		17.931
3	11837623	CATHERINE ANDREA PINTO GARAY	2.943		2.943
4	10331809	PAULINA HURTADO NOVOA	2.848		2.848
5	80889900	SOCIEDAD AGRICOLA DEL NORTE	2.726		2.726
6	76259876	INMOBILIARIA ZAMORA Y BRIONES LTDA.	2.559		2.559
7	7268100	LEYGO ELENA CHANG CHONG	2.324		2.324
8	76074605	INVERSIONES CAMPO ALEGRE LTDA.	2.216		2.216
9	76283972	INMOBILIARIA Y CONSTRUCTORA DMS SPA	2.208		2.208
10	14241636	ROSA CAROCA HERRERA	2.154		2.154
Resto de deudores			22.985	1.049	24.034
TOTAL			80.103	1.049	81.152

Cantidad total deudores 2020: 134.

31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)					
Nº	Rut	Nombre	De años anteriores	Del año	Total
1	96759980	SOC. INMOBILIARIA LAS CIBELES DE CHILE S	19.209	0	19.209
2	96772210	INMOBILIARIA E INVERSIONES PUERTO OCTAY	17.931	0	17.931
3	76011562	INMOBILIARIO EGAÑA LTDA	10.298	0	10.298
4	11837623	CATHERINE ANDREA PINTO GARAY	2.943	0	2.943
5	10331809	PAULINA HURTADO NOVOA	2.848	0	2.848
6	80889900	SOCIEDAD AGRICOLA DEL NORTE	2.726	0	2.726
7	76259876	INMOBILIARIA ZAMORA Y BRIONES LTDA.	2.559	0	2.559
8	7268100	LEYGO ELENA CHANG CHONG	2.324	0	2.324
9	76074605	INVERSIONES CAMPO ALEGRE LTDA.	2.216	0	2.216
10	76283972	INMOBILIARIA Y CONSTRUCTORA DMS SPA	2.208	0	2.208
Resto de deudores			23.683	2.262	25.945
TOTAL			88.945	2.262	91.207

Cantidad total deudores 2019: 114

- b) Deudores Varios no Corrientes, El Servicio de impuestos internos no registra deudores Varios no Corrientes.

Nota N°10. Deterioro Acumulado de Bienes Financieros

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

Nota N°11. Existencias

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

Nota N°12. Bienes de Uso

- a) Indicar los Saldos Según el Siguiete Formato

Concepto	31-12-2020, 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	9.962.959	-	-	9.962.959	9.962.959	-	-	9.962.959
Edificaciones Institucionales	31.017.152	-1.970.922	-	29.046.230	25.996.334	-1.315.991	-	24.680.343
Infraestructura Pública	-	-	-	-	-	-	-	-
Bienes de Uso en Leasing	-	-	-	-	-	-	-	-
Bienes Concesionados	-	-	-	-	-	-	-	-
Bienes de Uso en Proceso	74.003	-	-	74.003	57.751	-	-	57.751
Otros Bienes de Uso	29.952.632	-22.340.528	-	7.612.104	27.900.271	-19.437.019	-	8.463.252
TOTAL	71.006.746	-24.311.450	-	46.695.296	63.917.315	-20.753.010	-	43.164.305

- b) Bienes de Uso en proceso

- (i) Identificación de los bienes en proceso

Concepto	31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)
	Valor Libro	Valor Libro
Bienes de Uso por Incorporar (145)	0	0
Costos de Inversión (161)	74.003	57.751
TOTAL	74.003	57.751

(ii) Principales proyectos

N°	Código BIP	Nombre proyecto	31-12-2020, Valor libro en M\$ (miles de pesos)
1	30343925-0	Ampliación D.R. Metropolitana SII Sgto. Sur	63.797
2	30486649-0	Reposición Unidad Maipú Año y Etapa Para Financiar	10.206
TOTAL			74.003

Cantidad de proyectos al 2020: 2

(iii) Bienes de uso por Incorporar, EL Servicio de Impuestos Internos no cuenta con bienes por incorporar

c) Otros Bienes de Uso

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)	2.474.515	-1.876.221		598.294	2.442.315	-1.676.195		766.120
Máquinas y Equipos (14102, 14104 y 14112)	2.318.827	-1.157.330		1.161.497	2.093.002	-934.873		1.158.129
Herramientas (14107)	4.465	-3.593		872	4.465	-2.700		1.765
Equipos Computacionales y de Comunicaciones (14108 y 14109)	22.756.121	-17.347.976		5.408.145	20.985.809	-15.007.050		5.978.759
Muebles y Enseres (14106)	2.396.186	-1.955.149		441.037	2.372.163	-1.816.027		556.136
Bienes adquiridos para otras entidades (18102)				0				0
Otros Bienes (14110, 14113, 14114 y 14199, subgrupo 146)	2.517	-259		2.258	2.517	-175		2.342
TOTAL	29.952.631	-22.340.528	0	7.612.103	27.900.271	-19.437.020	0	8.463.251

d) Movimiento de los Bienes de Uso

Concepto	Terrenos	Edificaciones Institucionales	Infraestructura Pública	Bienes de Uso en Leasing	Bienes Concesionados	Bienes en Curso	Otros Bienes de Uso	Total
Saldo al 01-01-2020	9.962.959	25.996.334	0	0	0	57.751	27.900.271	63.917.315
Adiciones	0					16.253	2.052.360	2.068.613
Retiros/Bajas	0					0	0	0
Ajustes	0	5.020.818						5.020.818
Traspasos	0							0
Saldo Bruto 31-12-2020	9.962.959	31.017.152	0	0	0	74.004	29.952.631	71.006.746

Depreciación Acumulada año Anterior	0	-1.315.991	0	0	0	0	-	-20.753.010
Depreciación del Ejercicio	0	-274.967				0	-2.903.509	-3.178.476
Ajustes	0	-379.964						-379.964
Total, Depreciación Acumulada	0	-1.970.922	0	0	0	0	-	-24.311.450
Deterioro Acumulado año Anterior								
Deterioro del Ejercicio								
Ajustes								
Total, Deterioro Acumulado								
Saldo Neto al 31-12-2020	9.962.959	29.046.230	0	0	0	74.004	7.612.103	46.695.296

Concepto	Terrenos	Edificaciones Institucionales	Infraestructura Pública	Bienes de Uso en Leasing	Bienes Concesionados	Bienes en Curso	Otros Bienes de Uso	Total
Saldo al 01/01/2019	9.962.959	25.996.334	0	0	0	31.058	26.438.263	62.428.614
Adiciones		0				26.693	1.498.245	1.524.938
Retiros/bajas		0					-36.237	-36.237
Ajustes		0						0
Traspasos		0						0
Saldo bruto 31/12/2019	9.962.959	25.996.334	0	0	0	57.751	27.900.271	63.917.315
Depreciación Acumulada año Anterior		-238.992					-2.743.316	-2.982.308
Depreciación del ejercicio								0
Ajustes		-1.076.999					-	-
							16.693.704	17.770.703
Total, Depreciación Acumulada	0	-1.315.991	0	0	0	0	-	-
Deterioro Acumulado año anterior								
Deterioro del ejercicio								
Ajustes								
Total, Deterioro Acumulado	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo neto al 31/12/2019	9.962.959	24.680.343	0	0	0	57.751	8.463.251	43.164.304

e) Otra información relevante sobre los Bienes de Uso.

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	0			
Bienes totalmente depreciados o deteriorados en uso	6.544	6.544	6.452	6.452
Bienes retirados de su uso activo	-			
Bienes temporalmente ociosos	-			
Bienes sujetos a restricciones de titularidad				
Bienes sujetos a compromisos de adquisición	-			
TOTAL	6.544	6.544	6.452	6.452

Concepto	31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)
Valor de compensaciones recibidas de terceros		

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

f) Deterioro de Bienes de Uso, El Servicio de Impuestos Internos cuenta con valores por concepto de deterioro

Nota N°13. Costos de Estudios y Programas

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

Nota N°14. Activos Intangibles

a) Indicar saldo vigente según el siguiente formato:

		31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)			
Cuenta	Concepto	Costo	Amortización Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro
15101	Programas y Licencias Computacionales	6.884.065	-5.249.135		1.634.930
15102	Sistemas de Información	5.379.248	0		5.379.248

15103	Páginas WEB				0
15104	Patentes y Derechos de Autor				0
15199	Otros Bienes Intangibles				0
TOTAL		12.263.313	-5.249.135	0	7.014.178

		31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)			
Cuenta	Concepto	Costo	Amortización Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro
15101	Programas y Licencias Computacionales	5.678.260	-3.793.475		1.884.785
15102	Sistemas de Información	4.605.196			4.605.196
15103	Páginas WEB	0			0
15104	Patentes y Derechos de Autor	0			0
15199	Otros Bienes Intangibles	0			0
TOTAL		10.283.456	-3.793.475	0	6.489.981

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	15102010100000	Sistemas de Información	5.379.248	Se trata de desarrollos internos, donde es de difícil determinación el tiempo de durabilidad de dichos sistemas y su uso no está sujeto a la renovación de una licencia
TOTAL			5.379.248	

Cantidad total de Intangible con vida útil indefinida al 2020: 253.

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	15102010100000	Sistemas de Información	4.605.196	Se trata de desarrollos internos, donde es de difícil determinación el tiempo de durabilidad de dichos sistemas y su uso no está sujeto a la renovación de una licencia
TOTAL				

Cantidad total de Intangible con vida útil indefinida al 2019: 137.

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

c) Movimientos de los intangibles.

Concepto	31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)										
	Generados Internamente					Adquiridos separadamente					Total
	Programas y Licencias Computacionales	Sistemas de Información	Páginas Web	Patentes y Derechos de Autor	Otros Activos Intangibles	Programas y Licencias Computacionales	Sistemas de Información	Páginas Web	Patentes y Derechos de Autor	Otros Activos Intangibles	
Saldo al 01-01-2020		4.605.196	0	0	0	5.678.260	0	0	0	0	10.283.456
Incrementos		774.052				1.205.805					1.979.857
Retiros / bajas											0
Ajustes											0
Saldo bruto 31-12-2020	0	5.379.248	0	0	0	6.884.065	0	0	0	0	12.263.313
Amortización Acumulada año anterior		0	0			-3.793.475					-3.793.475
Amortización del ejercicio			0			-1.458.065					-1.458.065
Ajustes		0	0			2405					2.405
Total, Amortización Acumulada	0					-5.249.135					-5.249.135
Deterioro Acumulado año anterior	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Deterioro del ejercicio	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ajustes	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total Deterioro Acumulado	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo neto al 31-12-2020	0	5.379.248	0	0	0	1.634.930	0	0	0	0	7.014.178

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		3.659.648	0	0	0	4.580.264	0	0	0	0	8.239.912
Incrementos		945.548				1.097.996					2.043.544
Retiros / bajas											0
Ajustes											0
Saldo bruto 31-12-2019	0	4.605.196	0	0	0	5.678.260	0	0	0	0	10.283.456
Amortización Acumulada año anterior		0	0			-2.869.994					-2.869.994
Amortización del ejercicio			0			-923.481					-923.481
Ajustes		0	0								0
Total, Amortización Acumulada	0	0	0	0	0	-3.793.475	0	0	0	0	-3.793.475
Deterioro Acumulado año anterior	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Deterioro del ejercicio	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ajustes	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total Deterioro Acumulado	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo neto al 31-12-2019	0	4.605.196	0	0	0	1.884.785	0	0	0	0	6.489.981

Nota N°15. Propiedades de Inversión

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

Nota N°16. Agricultura

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

Nota N°17. Detrimento

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

Nota N°18. Depósitos de Terceros

a) Detalle de cuentas en el siguiente formato:

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

Cuenta	Rut	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)		
		Del año	De años anteriores	Total
21401	Anticipos de Clientes	2.293	47.098	49.391
21404	Garantías Recibidas			0
21405	Administración de Fondos			0
11405	Aplicación de Fondos en Administración			0
21406	Depósitos Previsionales	0	865	865
21407	Recaudación del Sistema Financiero Pendientes de Aplicación			0
21414	Recaudación de Terceros Pendientes de Aplicación			0
21604	Fluctuación de Cambios – Acreedor			0
TOTAL		2.293	47.963	50.256

Detalle los acreedores:

21401 Anticipo de Clientes

N°	Rut	Nombre	31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Total
1	15290599	GUACOLDA ENRIQUETA VERA RUNIAHUE	0	4.587	4.587
2	15445372	CRISTINA ANDREA PAVEZ DIAZ	0	3.327	3.327
3	13919095	MARIA JOSE OSSES VALENZUELA	0	3.224	3.224
4	96572247	BANMEDICA S.A.	2.064	843	2.907
5	12649438	SUSANA ALEJANDRA FLORES SOTO	0	2.413	2.413
6	16555666	VALESCA ANDREA IRIBARREN VAN DER MER	0	2.106	2.106
7	15785098	MARINA ALEJANDRA CASTANEDA PINTO	0	1.716	1.716
8	15451387	KAREN BEATRIZ GONZALEZ PUEBLA	0	1.642	1.642
9	61509000	SUPERINTENDENCIA DE SEG. SOCIAL	0	1.349	1.349
10	12026044	ILSE EVELYN GALLEGUILLOS DELGADO	0	1.158	1.158
Resto de Acreedores			-23	4.259	4.236
TOTAL			2.041	26.624	28.665

21406 Depósitos Previsionales

N°	Rut	Nombre	31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Total
1	60805000	TESORERIA GENERAL DE LA REPUBLICA	0	2.096	2.096
TOTAL			0	2.096	2.096

La cantidad total de acreedores del 2020 es de 38

21401 Anticipo de Clientes

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

21406 Depósitos Previsionales

N°	Rut	Nombre	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotal
1	96946140	CONSALUD S.A.	0	151	151
2	94954000	COLMENA GOLDEN CROSS S.A.	0	148	148
3	96579670	CRUZ BLANCA S.A.	0	121	121
4	96522500	MAS VIDA S.A.	0	115	115
5	61603000	FONASA	0	101	101
6	98000100	HABITAT	0	70	70
7	98000500	PLANVITAL	0	57	57
8	98001000	CUPRUM	0	35	35
9	76762250	AFP MODELO	0	29	29
10	76296619	COLMENA GOLDEN CROSS S.A.	0	22	22
Resto de Acreedores			0	16	16
TOTAL			0	865	865

La cantidad total de acreedores del 2019 es de 102.

Nota N°19. Deuda Pública

El Servicio de Impuestos Internos no registra Deuda Pública.

Nota N°20. Cuentas por Pagar con Contraprestación

a) Indicar los saldos en el siguiente formato:

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	5.250.405	-	-	5.250.405
21522	Cuentas por Pagar – Bienes y Servicios de Consumo	19.841	-	-	19.841
21529	Cuentas por Pagar – Adquisición de Activos No Financieros	256.261	-	-	256.261
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		5.526.507	-	-	5.526.507

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	4.602.620	8	-	4.602.628
21522	Cuentas por Pagar – Bienes y Servicios de Consumo	3.707	-	-	3.707
21529	Cuentas por Pagar – Adquisición de Activos No Financieros	467.985	-	-	467.985
21530	Cuentas por Pagar – Adquisición de Activos Financieros	-	-	-	-
21531	Cuentas por Pagar – Iniciativas de Inversión	14.443	-	-	14.443
21532	Cuentas por Pagar – Préstamos	-	-	-	-
21534	Cuentas por Pagar – Servicio de la Deuda	-	-	-	-
22192	Cuentas por Pagar de Gastos Presupuestarios	-	-	-	-
TOTAL		5.088.755	8	-	5.088.763

b) Información adicional, El Servicio de Impuestos Internos no registra información Adicional.

Nota N°21. Cuentas por Pagar sin Contraprestación

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

Nota N°22. Provisiones

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

Nota N°23. Beneficios a los Empleados

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	1.500.000		1.500.000	2.500.000		2.500.000
Provisión por Retiro Anticipado			-			-
Otras Provisiones por Beneficios a los Empleados			-			-
Provisión por Indemnización de Alta Dirección Pública			-			-
Provisión Vacaciones Código del Trabajo			-			-
TOTAL	1.500.000	-	1.500.000	2.500.000	-	2.500.000

b) Gastos en Personal

Cuenta	31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)
Personal de Planta	146.917.678	129.124.451
Personal de Contrata	50.020.016	70.122.340
Personal a Honorarios	253.513	217.786
Otros Gastos en Personal	570.652	869.923
TOTAL	197.761.859	200.334.500

c) Planes de Aportaciones Definidas

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

d) Planes de Beneficios Definidos

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

Nota N°24. Arrendamientos

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

Nota N°25. Concesiones

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

Nota N°26. Otros Pasivos

a) Indicar los saldos vigentes según el siguiente formato:

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		851
21601	Documentos Caducados	21.426	24.513
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 Empre- sas		
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		21.426	25.364

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

Nota N°27. Activos y Pasivos Contingentes

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

Nota N°28. Ingresos de Transacciones con Contraprestación

a) Indicar la siguiente información, de acuerdo al siguiente detalle:

Tipo de Ingreso	31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2019, en M\$ (miles de pesos)
Prestación de servicios	450.097	453.412
Venta de bienes		38.879
Por el uso de activos por parte de terceros		
Ingresos producidos por permuta		
Otros	54.381	
TOTAL	504.478	492.291

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

Nota N°29. Transferencias, Impuestos y Multas

El Servicio de Impuestos Internos no registra Transferencias, Impuestos y Multas en los estados financieros informados.

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

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

Nota N°31. Errores

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

N° Folio	N° de Cuenta Contable a Nivel 1	Nombre de Cuenta	Detalle del ajuste	Monto del ajuste total por cuenta por efecto neto
349	311	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	En proceso de circularización de edificaciones, se detectó el uso de esta, según Resolución corresponde a una edificación en calidad de destinado	-3.350.826
591	311	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	En proceso de circularización de edificaciones, se detectó el uso de esta, según Resolución corresponde a una edificación en calidad de destinado	-21.881
594	311	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	En proceso de circularización de edificaciones, se detectó el uso de esta, según Resolución corresponde a una edificación en calidad de destinado	-894.065

594	311	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	En proceso de circularización de edificaciones, se detectó el uso de esta, según Resolución corresponde a una edificación en calidad de destinado	-413.475
1.043	311	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	En proceso de circularización se identificó que corresponde a un Bien entregado en comodato, por lo que se elimina de bienes de uso y se registra en cuentas de orden	231.162
4.036	311	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	En proceso de circularización de edificaciones, se detectó el uso de esta, según Resolución corresponde a una edificación en calidad de destinado	-571.734
29	311	RESULTADOS ACUM RESERV X ACTUA	Corrección de error registro de año anterior	-19
348	311	RESULTADOS ACUM RESERV X ACTUA	Reconocimiento de la depreciación acumulada desde la fecha de destinación según resolución	54.451
475	311	RESULTADOS ACUM RESERV X ACTUA	Corrección de error registro de año anterior	-108
590	311	RESULTADOS ACUM RESERV X ACTUA	Reconocimiento de la depreciación acumulada desde la fecha de destinación según resolución	2.480
593	311	RESULTADOS ACUM RESERV X ACTUA	Reconocimiento de la depreciación acumulada desde la fecha de destinación según resolución	305.282
593	311	RESULTADOS ACUM RESERV X ACTUA	Reconocimiento de la depreciación acumulada desde la fecha de destinación según resolución	15.646
1.043	311	RESULTADOS ACUM RESERV X ACTUA	Reversa de depreciación acumulada por detección de bien recibido en comodato.	-6.471
4.037	311	RESULTADOS ACUM RESERV X ACTUA	Reconocimiento de la depreciación acumulada desde la fecha de destinación según resolución	8.576
4.488	311	RESULTADOS ACUM RESERV X ACTUA	Corrección de error	-5
6.250	311	RESULTADOS ACUM RESERV X ACTUA	Ajuste Cuota Amortización (error de registro)	-2.404
TOTAL				-4.643.392

Naturaleza de los errores del periodo, Corresponde a altas producto de circularización realizada durante el 2020 al rubro Edificaciones y los últimos dos registros ajuste por corrección de errores.

Nota N°32. Información Financiera por Segmentos

El Servicio de Impuestos Internos no registra Información Financiera por segmentos en los estados financieros informados.

Nota N°33. Información a Revelar sobre Partes Relacionadas

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

Nota N°34. Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos

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

Nota N°35. Estados financieros consolidados y separados

El Servicio de Impuestos Internos no registra Estados financieros consolidados y separados en los reportes informados.

Nota N°36. Diferencias entre el Presupuesto Actualizado y Devengado

• Ingresos

31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)				
Subtítulo	Denominación	Presupuesto Actualizado	Ejecución Devengada	Diferencia
06	Rentas de la Propiedad	0	2.742	2.742
07	Ingresos de Operación	820.776	450.097	-370.679
08	Otros Ingresos Corrientes	4.241.456	5.000.364	758.908
09	Aporte Fiscal	227.308.000	221.477.221	-5.830.779
10	Venta de Activos no Financieros	41.040	0	-41.040
11	Venta de Activos Financieros	0	54.382	54.382
12	Recuperación de Préstamos	0	4.837	4.837
15	Saldo Inicial de Caja	6.000.602	0	
TOTAL		238.411.874	226.989.643	-5.421.629

• Gastos

31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)				
Subtítulo	Denominación	Presupuesto Actualizado	Ejecución Devengada	Diferencia
21	Gastos en Personal	197.785.267	197.761.859	-23.408
22	Bienes y Servicios de Consumo	21.136.668	21.136.675	7
23	Prestaciones de Seguridad Social	1.336.564	1.336.769	205
24	Transferencias Corrientes	95.480	79.447	-16.033
25	Integros al Fisco	5.980.786	5.980.786	0
26	Otros Gastos Corrientes	28.871	63.628	34.757
29	Adquisición de Activos no Financieros	6.690.516	6.674.629	-15.887
31	Iniciativas de Inversión	268.958	16.252	-252.706
34	Servicios de la Deuda	5.088.764	5.088.632	-132
TOTAL		238.411.874	238.138.677	-237.197

a) Información adicional

a) INGRESOS.

Al cierre del año 2020, los Ingresos devengados por el Servicio de Impuestos Internos alcanzaron los M\$226.989.643, evidenciando una desviación del -2,33% conforme al presupuesto decretado (sin considerar el saldo de caja inicial), cuyo monto total alcanzó los M\$238.411.874.- Dicha desviación radica principalmente en el nivel de ejecución de los siguientes Subtítulos:

(1) Subtítulo 07 - Ingresos de Operación:

Sub-ejecución obedece principalmente a una sobreestimación presupuestaria establecida en la Ley 2020 y que no consideró que nuestro servicio ya no genera ingresos operacionales relevantes y que éstos se limitan a ciertas operaciones excepcionales de Fiscalización y Asistencia.

(2) Subtítulo 08 - Otros Ingresos Corrientes:

Sobre-ejecución generada por una mayor gestión de cobro de Licencias Médicas de funcionarios desde las distintas instituciones de Salud.

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

La no ejecución en este subtítulo se debe a que enajenación de los vehículos ordenados de baja mediante las respectivas Resoluciones emitidas durante el año 2020, en donde se señala la entrega de los vehículos para efectuar dicha labor a la Dirección General del Crédito Prendario DICREP, durante el periodo marzo 2020 no fue posible realizar puesto que a la fecha tal organismo mantiene suspendidos sus procesos de remates fiscales a lo largo del territorio nacional, debido a la pandemia Covid 19.

(4) Subtítulo 11 - Venta de Activos Financieros:

La ejecución en este subtítulo corresponde a la venta de acciones de la empresa Enel Transmisión Chile S.A. adquiridas desde el año 1988, considerando que tales activos no son parte de nuestra actividad y tras tener la autorización del Ministerio de Hacienda fueron enajenados.

(5) Subtítulo 12 - Recuperación de Préstamos:

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

b) GASTOS.

Al cierre del año 2020, los Gastos devengados por el Servicio de Impuestos Internos alcanzaron los M\$238.138.696, evidenciando una desviación del -0,11% conforme al presupuesto vigente (sin considerar el saldo de caja final), cuyo monto total alcanzó los M\$238.411.874.- Dicha desviación radica principalmente en el nivel de ejecución de los siguientes Subtítulos:

(1) Subtítulo 21 - Gastos en Personal: Ejecución de un 99,9%, estimada de acuerdo a lo Proyectado

(2) Subtítulo 24 - Transferencias Corrientes:

La sub-ejecución corresponde a un pago programado realizar durante el último trimestre del año 2020, el cual no pudo ser cursado debido al tiempo que toma el proceso de autorización de la resolución de pago.

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

Principalmente la sub-ejecución se produce por un menor precio en Licitación de plataforma elevadora para las nuevas dependencias de la Dirección Regional de Arica, en donde se logró un precio mucho menor al proyectado.

(4) Subtítulo 31 - Iniciativas de Inversión: La Sub-ejecución en este Subtítulo se debe principalmente es que en el último trimestre del año se encontraba en licitación las Obras de la Reposición de la Unidad de Maipú, la cual fue declarada desierta.

Nota N°37. Variaciones en el Patrimonio Neto

a) Variaciones del periodo en M\$ (miles de pesos)

		Patrimonio Institucional Cuenta 31101	Resultados Acumulados Cuenta 31102	Resultado del Ejercicio Cuenta 31103	Total
Saldo final al 31.12.2019		36.790.167	11.842.027	-538.504	48.093.690
Movimientos registrados en Apertura 2020 (Norma Errores)	Aumentos	-	-	-	-
	Disminuciones	-	-	-	-
Saldo inicial al 01.01.2020		36.790.167	11.842.027	-538.504	48.093.690
Movimientos directos en Patrimonio durante el año 2020	Aumentos	5.251.980	9.009		5.260.989
	Disminuciones	-231.162	-386.435	-5.663.612	-6.281.209
Saldo final Patrimonio 31.12.2020		41.810.985	11.464.601	-6.202.116	47.073.470

Nota N°38. Hechos Ocurredos Después de la Fecha de Presentación

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

Nota N°39. Bienes de Uso recibidos en comodato

A continuación, detalle:

N°	Fecha de entrega comodato	Nombre entidad que entrega comodato	Fecha de entrega comodato
1	30-11-2017	Ministerio de Hacienda	30-11-2017
2	01-01-1976	MOP	01-01-1976
3	09-05-1953	Ministerio de Hacienda	09-05-1953
4	01-06-2015	Gobernación Provincial	01-06-2015
5	06-01-2015	Municipalidad de Alto Hospicio	06-01-2015
6	10-05-2015	MOP	10-05-2015
7	08-07-2012	Municipalidad de Buin	08-07-2012
8	27-07-2009	Municipalidad de Lanco	27-07-2009
9	31-08-2009	Municipalidad de Panguipulli	31-08-2009
10	31-07-2008	Servicio Nacional de Aduanas	31-07-2008

Cantidad total de Bienes de Uso recibidos es de: 10

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

Si bien hubo disminuciones en algunos conceptos como consumos básicos y arriendos debido al teletrabajo, también hubo aumentos por otros conceptos tales como implementos de seguridad, aseo y protección personal (escudos sanitarios), como también el aumento en atención a contribuyentes a través de la mesa de ayuda. Es por estos motivos que no se logra apreciar grandes impactos monetarios en los distintos EE.FF.

Nota N°41. Otra Información a Revelar

Los XML SIGFE 2.0 enviados a DIPRES en el periodo de noviembre de 2020, se informó un menor valor por un total de \$108.032.007.357, debido a un error en nuestro sistema contable asociado a la extracción de datos en los XML que no incluyó 2 asientos contables por un total de \$19.498.226 provocando diferencias en los distintos EE.FF. propuestos por DIPRES. El monto correcto de dicho mes es el informado a CGR por \$108.051.505.583.-