

COORDINADOR INDEPENDIENTE DEL SISTEMA ELECTRICO NACIONAL

Estados financieros por los años terminados
al 31 de diciembre de 2018 y 2017
e informe de los auditores independientes

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Al Honorable Consejo Directivo del
Coordinador Independiente del Sistema Eléctrico Nacional

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros adjuntos de Coordinador Independiente del Sistema Eléctrico Nacional (en adelante “el Coordinador”), que comprende el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y 2017, y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, por los años terminados en esas fechas, y las correspondientes notas a los estados financieros.

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros

La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) emitidos por el International Accounting Standards Board (“IASB”). Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantención de un control interno pertinente para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén exentos de representaciones incorrectas significativas, ya sea debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros a base de nuestras auditorías. Efectuamos nuestras auditorías de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Chile. Tales normas requieren que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con el objeto de lograr un razonable grado de seguridad que los estados financieros están exentos de representaciones incorrectas significativas.

Una auditoría comprende efectuar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representaciones incorrectas significativas de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al efectuar estas evaluaciones de los riesgos, el auditor considera el control interno pertinente para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la entidad con el objeto de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. En consecuencia, no expresamos tal tipo de opinión. Una auditoría incluye, también, evaluar lo apropiadas que son las políticas de contabilidad utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables significativas efectuadas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

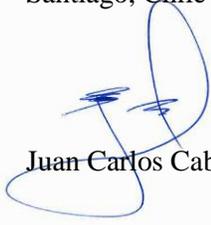
Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los mencionados estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de Coordinador Independiente del Sistema Eléctrico Nacional al 31 de diciembre de 2018 y 2017, los resultados de sus operaciones, los flujos de efectivo, por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).



Febrero 25, 2019
Santiago, Chile



Juan Carlos Cabrol Bagnara

**COORDINADOR INDEPENDIENTE DEL SISTEMA
ELECTRICO NACIONAL**

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(Cifras en miles pesos - M\$)

ACTIVOS	Nota N°	31.12.2018 M\$	31.12.2017 M\$
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	13.648.783	9.108.605
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	6	2.211.441	1.519.749
Activos por impuestos corrientes	9	<u>27.294</u>	<u>581.188</u>
Total activos corrientes		<u>15.887.518</u>	<u>11.209.542</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	6	65.121	56.643
Propiedades, planta y equipo	7	1.512.024	839.649
Activos intangibles distintos de la plusvalía	8	<u>302.163</u>	<u>722.034</u>
Total activos no corrientes		<u>1.879.308</u>	<u>1.618.326</u>
TOTAL ACTIVOS		<u><u>17.766.826</u></u>	<u><u>12.827.868</u></u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

PASIVOS Y PATRIMONIO NETO	Nota	31.12.2018	31.12.2017
	N°	M\$	M\$
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	10	2.617.308	2.620.821
Provisiones por beneficios a los empleados	11	2.554.107	2.573.578
Otras provisiones	12	<u>74.855</u>	<u>963.010</u>
Total pasivos corrientes		<u>5.246.270</u>	<u>6.157.409</u>
PASIVOS NO CORRIENTES			
Provisiones por beneficios a los empleados	11	<u>497.972</u>	<u>-</u>
Total pasivos no corrientes		<u>497.972</u>	<u>-</u>
PATRIMONIO NETO			
Resultados acumulados		<u>12.022.584</u>	<u>6.670.459</u>
Total patrimonio neto		<u>12.022.584</u>	<u>6.670.459</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO NETO		<u><u>17.766.826</u></u>	<u><u>12.827.868</u></u>

**COORDINADOR INDEPENDIENTE DEL SISTEMA
ELECTRICO NACIONAL**

ESTADO DE RESULTADOS POR NATURALEZA
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(Cifras en miles pesos - M\$)

	Nota	31.12.2018	31.12.2017
INGRESOS (PÉRDIDAS) DE LA OPERACIÓN	Nº	M\$	M\$
Ingresos de actividades ordinarias	13	36.829.619	31.033.902
Otros ingresos fuera de la explotación	14	229.952	2.732.983
Gastos por beneficios a los empleados	15	(16.933.705)	(14.786.099)
Gastos por depreciación y amortización	16	(480.000)	(1.118.831)
Ingresos financieros		243.869	134.230
Otros gastos por naturaleza	17	(14.529.135)	(11.327.170)
Resultado por unidades de reajuste y diferencias de cambio		<u>(8.475)</u>	<u>1.444</u>
Ganancias antes de impuesto		5.352.125	6.670.459
Impuesto a las ganancias		<u>-</u>	<u>-</u>
Ganancia del año		<u><u>5.352.125</u></u>	<u><u>6.670.459</u></u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

**COORDINADOR INDEPENDIENTE DEL SISTEMA
ELECTRICO NACIONAL**

ESTADO DE CAMBIOS DE PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(Cifras en miles pesos - M\$)

	Capital pagado M\$	Resultados acumulados M\$	Patrimonio neto total M\$
Saldos a 01.01.2018	-	6.670.459	6.670.459
Ganancia del año	-	5.352.125	5.352.125
Saldos al 31.12.2018	<u>-</u>	<u>12.022.584</u>	<u>12.022.584</u>
	Capital pagado M\$	Resultados acumulados M\$	Patrimonio neto total M\$
Saldos a 01.01.2017	-	-	-
Ganancia del año	-	6.670.459	6.670.459
Saldos al 31.12.2017	<u>-</u>	<u>6.670.459</u>	<u>6.670.459</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

**COORDINADOR INDEPENDIENTE DEL SISTEMA
ELECTRICO NACIONAL**

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO INDIRECTO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(Cifras en miles pesos - M\$)

	Nota N°	31.12.2018 M\$	31.12.2017 M\$
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACION			
Ganancia del año		5.352.125	6.670.459
Ajustes por cargos (abonos) a resultados que no representan flujo de efectivo			
Depreciación y amortización	7, 8 y 16	480.000	1.118.831
Variaciones de activos que afectan al flujo operacional, (aumento) disminución:			
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, corrientes y no corrientes		(1.056.469)	(1.576.392)
Activos por impuestos corrientes		553.894	(581.188)
Variaciones de pasivos que afectan al flujo operacional, aumento (disminución):			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar		352.786	2.620.821
Provisiones por beneficios a los empleados		478.501	2.573.578
Otras provisiones		<u>(888.155)</u>	<u>963.010</u>
Flujos de efectivo neto procedentes de actividades de la operación		<u>5.272.682</u>	<u>11.789.119</u>
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSION			
Compras de propiedad, planta y equipo e intangibles	7, 8 y 16	<u>(732.504)</u>	<u>(2.680.514)</u>
Flujos de efectivo neto utilizados en actividades de inversión		<u>(732.504)</u>	<u>(2.680.514)</u>
Efectivo y equivalente al efectivo, al inicio del año		<u>9.108.605</u>	<u>-</u>
Efectivo y equivalente al efectivo, al final del año	5	<u><u>13.648.783</u></u>	<u><u>9.108.605</u></u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

INDICE

1. CONSTITUCION Y OBJETO DEL COORDINADOR	1
2. BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS	1
3. PRINCIPALES CRITERIOS CONTABLES APLICADOS	2
4. NUEVAS NIIF E INTERPRETACIONES DEL COMITE DE INTERPRETACIONES NIIF (CINIF)	7
5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	8
6. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR, CORRIENTES Y NO CORRIENTES	9
7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10
8. ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALIA	11
9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	13
10. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	13
11. PROVISIONES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	13
12. OTRAS PROVISIONES	14
13. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	14
14. OTROS INGRESOS FUERA DE LA EXPLOTACION	14
15. GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	15
16. GASTOS DEPRECIACION Y AMORTIZACION	15
17. OTROS GASTOS POR NATURALEZA	16
18. ESTADO DE SITUACION PRESUPUESTARIA	16
19. CONTINGENCIAS Y GARANTIAS	24
20. IMPUESTO A LAS GANANCIAS	24
21. HECHOS POSTERIORES	24

COORDINADOR INDEPENDIENTE DEL SISTEMA ELECTRICO NACIONAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(En miles de pesos M\$)

1. CONSTITUCION Y OBJETO DEL COORDINADOR

En el marco de la “Agenda de Energía” y unificación de las funciones de los Centros de Despacho Económico de Carga (CDEC-SIC y CDEC-SING), se promulgó la ley N°20.936 de 2016, que establece un nuevo sistema de transmisión eléctrica y la creación de un organismo Coordinador Independiente del Sistema Eléctrico Nacional, denominado Coordinador Independiente del Sistema Eléctrico Nacional.

En efecto, de acuerdo a lo previsto en el artículo 212-1 de la mencionada ley, se crea el Coordinador, definido en el inciso segundo del mismo artículo como una “corporación autónoma de derecho público, sin fines de lucro, con patrimonio propio y de duración indefinida”.

A renglón seguido, el inciso tercero del artículo dispone que “El Coordinador no forma parte de la administración del estado, no siéndole aplicable las disposiciones generales o especiales, dictadas o que se dicten para el sector público, salvo expresa mención.”

El patrimonio del Coordinador estará conformado por los bienes muebles, inmuebles, corporales o incorporeales, que se le transfieran o adquieran a cualquier título, como asimismo por los ingresos que perciba por los servicios que preste.

2. BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1 Bases de presentación de los estados financieros

El presente estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y 2017, estado de resultados, flujos de efectivo y cambios en el patrimonio terminados en esa fecha, han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por el Coordinador y de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante “IASB”).

2.2 Responsabilidad de la información y estados contables

La información contenida en estos estados financieros, es responsabilidad de la Administración del Coordinador, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF para las PYMES, normas emitidas por la International Accounting Standards Boards (IASB).

En la preparación de los estados financieros se han utilizado determinadas estimaciones realizadas por la Administración del Coordinador, para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellos. Estas estimaciones se refieren básicamente a:

- La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de los mismos.
- La vida útil de las propiedades, plantas y equipos e intangibles.
- La probabilidad de ocurrencia y el monto de los pasivos de monto incierto o contingente.
- Estimación de deudores incobrables.

A pesar de que estas estimaciones, se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los presentes estados financieros, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos períodos, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en los correspondientes estados financieros futuros.

Los presentes estados financieros separados han sido aprobados por el Consejo Directivo del Coordinador Eléctrico Nacional, con fecha 25 de febrero de 2019.

3. PRINCIPALES CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

Los presentes estados financieros, se han preparado a partir de los registros de contabilidad mantenidos por el Coordinador y han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitidas por el International Accounting Standard Board (en adelante “IASB”).

3.1 Presentación de estados financieros

En el estado de situación financiera, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

En el estado de resultado, se presentan los gastos clasificados por naturaleza y el estado de flujos de efectivo se presenta por el método indirecto.

3.2 Período contable

Los presentes estados financieros del Coordinador Independiente del Sistema Eléctrico Nacional, comprenden los períodos que se mencionan:

	31.12.2018	31.12.2017
Estado de situación financiera	X	X
Estado de cambios en el patrimonio	X	X
Estado de resultados por naturaleza	X	X
Estado de flujos de efectivo indirecto	X	X

3.3 Moneda funcional y de presentación y condiciones de hiperinflación

La moneda funcional y de presentación de los estados financieros del Coordinador es en pesos chilenos, siendo esta moneda no hiperinflacionaria durante el período reportado, en los términos precisados en la sección 30 de la NIIF para las PYMES.

La moneda funcional para el Coordinador, se ha determinado como la moneda del ambiente económico principal en que funciona. Las transacciones, distintas a las que se realizan en la moneda funcional de la entidad, se convertirán a la tasa de cambio vigente a la fecha de la transacción. Los activos y pasivos monetarios expresados en monedas distintas a la funcional, se convertirán a las tasas de cambio de cierre.

3.4 Bases de conversión y reajustabilidad

Los activos y pasivos expresados en unidades de fomento y en dólares estadounidenses, se presentan a la respectiva cotización de cierre de cada año de acuerdo con el siguiente detalle:

	31.12.2018	31.12.2017
	\$	\$
Pesos chilenos por dólar (CLP)	694,77	614,75
Unidad de Fomento en pesos Chilenos (UF)	27.565,79	26.798,14

Los reajustes en unidades de fomento y las diferencias de cambio, se cargan o abonan a resultados.

3.5 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo reconocido en los estados financieros, corresponde al efectivo en caja, fondo fijo, cuentas corrientes bancarias y fondos mutuos con rentabilidad fija y de gran liquidez con vencimiento de tres meses o menos, desde la fecha de adquisición.

3.6 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Los deudores comerciales y otras cuentas a cobrar, son activos financieros no derivados con pagos fijos determinables y no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses, desde de la fecha del estado de situación financiera que se clasifican como activos no corrientes. Las cuentas a cobrar, se incluyen en deudores comerciales y otras cuentas a cobrar en el estado de situación financiera.

3.7 Propiedades, planta y equipo

El Coordinador es un organismo poco intensivo en activos fijos. El fuerte de la inversión del Coordinador está en el personal y en los estudios y proyectos.

De acuerdo con IFRS: “un elemento de propiedades, planta y equipo se reconocerá como activo cuando:

- a) Sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo; y
- b) El costo del activo para la entidad pueda ser valorado con fiabilidad”

Sin embargo, el Coordinador hace compras que podrían ser clasificadas como activos fijos, para las que ha establecido el siguiente criterio:

- Se activarán aquellas compras que permitan asegurar la operación del Coordinador en el tiempo (por ejemplo, software de operación y aquellos que apoyen la remodelación)
- Se activarán bienes que cumplan el primer criterio y que además superen las UF120 de forma individual, aun cuando hayan sido adquiridas como un pack (por ej, licencias)

Las Propiedades, planta y equipo, se encuentran valorizadas a costo de adquisición y/o construcción, menos la depreciación acumulada y menos las posibles pérdidas por deterioro de su valor.

Los costos de adquisición comprenden todos los costos necesarios para dejar el activo en el lugar y condiciones para que opere en la manera requerida por la Administración. Todos los demás costos, se registran en resultados en el período en que se incurren.

Los costos posteriores (reemplazo de componentes, mejoras, ampliaciones, etc.), se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, sólo cuando es probable que existan beneficios económicos futuros asociados con los elementos de propiedades, planta y equipos y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El resto de las reparaciones y mantenciones se cargan en el resultado del ejercicio en el que se incurren.

Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de activo fijo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

La depreciación de los bienes del activo fijo, se calculan según el método lineal, basado en su vida útil estimada.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, una vez al año.

3.8 Activos intangibles distintos de la plusvalía

Corresponde a licencias de software denominado SCADA de vida útil definida, es de carácter monetario y sin apariencia física, y está registrado a su costo de adquisición menos la amortización acumulada y menos cualquier pérdida acumulada por deterioro de su valor.

En cada cierre anual, se analiza si existen eventos o cambios que indiquen que el valor neto contable pudiera no ser recuperable, en cuyo caso, se realizarían pruebas de deterioro.

Los métodos y períodos de amortización aplicados son revisados al cierre de cada ejercicio y si procede se ajustan de forma prospectiva.

Los activos intangibles, se amortizan de forma lineal a lo largo de su vida útil estimada.

3.9 Deterioro del valor de los activos

Al cierre de cada estado financiero anual, o cuando se estime necesario, se analizará el valor de los activos para determinar si existe algún indicio, tanto interno como externo, de que los activos han sufrido pérdida de valor.

En caso de que exista algún indicio de pérdida de valor (deterioro), se realizará una estimación del importe recuperable de dicho activo para determinar, en su caso, el monto del castigo necesario. Si se trata de activos no identificables que no generan flujos de caja de forma independiente, se estimará la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo (UGE), a la que el activo pertenece.

El importe recuperable será el valor mayor entre el valor razonable menos el costo de venta versus el valor de uso del activo.

En el caso de que el importe recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registrará la correspondiente provisión por deterioro por la diferencia, con cargo a resultados del período.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en períodos anteriores son evaluadas en cada cierre anual, con el objeto de determinar cualquier indicio de que la pérdida haya disminuido o haya desaparecido, en cuyo caso la pérdida será revertida.

3.10 Estimación deudores incobrables

La administración, constituye provisión de incobrabilidad para aquellos saldos de cliente que representen antigüedad superior a 90 días.

Los deudores comerciales se reducen por medio de la cuenta de estimación deudores incobrables y el monto de las pérdidas se reconoce con cargo a resultados del periodo.

Posteriormente, en caso que una cuenta por cobrar sea considerada de manera definitiva como incobrable, se procede a su castigo contra la respectiva estimación. Por el contrario, en caso de existir un recupero posterior al castigo, se reconoce dicho monto con abono en resultado del periodo.

3.11 Otras provisiones

Las provisiones se reconocen cuando el Coordinador tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, que sea probable que el Coordinador utilice recursos para liquidar la obligación y sobre la cual puede hacer una estimación confiable del monto de la obligación. El monto reconocido como provisión, representa la mejor estimación de los pagos requeridos para liquidar la obligación presente a la fecha de cierre de los Estados Financieros, teniendo en consideración los riesgos de incertidumbre en torno a la obligación. Dicha obligación puede ser legal o tácita, derivada de entre otros factores, regulaciones, contratos, prácticas habituales o compromisos públicos que crean ante terceros una expectativa válida de que el Coordinador asumirá ciertas responsabilidades.

3.12 Beneficio a los empleados, corrientes y no corrientes

La provisión de vacaciones de personal, se reconoce sobre base devengada, en relación a los beneficios legales o contractuales pactados con los trabajadores.

La provisión de bono por desempeño y la provisión por indemnización por término contractual se reconocen sobre la base devengada por el beneficio contractual.

3.13 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o por recibir por los servicios de coordinación, en el curso ordinario de las actividades del Coordinador.

El Coordinador reconoce sus ingresos, cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad y es probable que los beneficios económicos futuros, vayan a fluir a la entidad.

3.14 Estado de situación presupuestaria

a) Bases de preparación

Los estados de ejecución presupuestaria al 31 de diciembre de 2018 y 2017, han sido preparados de acuerdo a Ley general de servicios eléctricos N°20.936, que establece un nuevo sistema de transmisión eléctrica y crea un organismo coordinador independiente del sistema.

El presupuesto del coordinador para el año 2017 se encuentra establecido en el artículo segundo de las disposiciones transitorias de la ley N°20.936, y el presupuesto del 2018 se encuentra en Resolución exenta N°452 de agosto de 2017.

b) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen en el estado de ejecución presupuestaria una vez que son facturados, siendo las partidas más significativas en 2018 y 2017, ingresos por financiamiento, de acuerdo a lo establecido en la Ley N°20.936.

c) Reconocimiento de gastos

Los gastos se reconocen en el estado de ejecución presupuestaria según las facturas recibidas, agregándose la provisión de bonos, siendo las partidas más significativas las iniciativas de remuneraciones y beneficios, adquisición de activos no financieros, estudios y asesorías e informática y comunicaciones.

3.15 Impuesto a la renta y diferidos

El Coordinador no reconoce impuestos a la renta y diferidos, en virtud de resolución emitida por el Servicio de Impuestos Internos (ver nota 20).

4. NUEVAS NIIF E INTERPRETACIONES DEL COMITE DE INTERPRETACIONES NIIF (CINIF)

El 21 de mayo de 2015 el International Accounting Standard Board (“IASB”) publicó modificaciones a sus Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes). Las enmiendas son el resultado de la primera revisión exhaustiva de esa norma, que se publicó originalmente en 2009 y afectan a 21 de las 35 secciones de la norma (sin contar las enmiendas consiguientes) y el glosario. Estas modificaciones son efectivas para períodos anuales que comiencen en o después del 1 de enero 2017 con aplicación anticipada permitida.

Con el objetivo de mantener un equilibrio entre los requerimientos de las NIIF con las NIIF para Pymes el IASB decidió que las NIIF para Pymes deberían ser sujetas de revisión aproximadamente una vez cada tres años, iniciando el primer examen en 2012 extendiéndose hasta 2014.

La gran mayoría de los cambios se refieren a aclaraciones al texto actual y, por lo tanto, no constituyeron cambios en la forma en entidades representan ciertas transacciones y eventos, sin embargo, existen 3 enmiendas que pudieron tener un impacto mayor, las cuales detallamos a continuación:

- Propiedad, planta y equipo - La norma permite ahora una opción para utilizar el modelo de revaluación de propiedades, planta y equipo. La no existencia de esta opción ha sido identificada como el principal impedimento para la adopción de NIIF para las Pymes en algunas jurisdicciones en las que las Pymes están obligados por ley a revaluar las propiedades, planta y equipo;

- Impuesto a las ganancias - Los principales requisitos de reconocimiento y medición para el impuesto sobre la renta diferido se han alineado con los requerimientos actuales de la NIC 12 Impuesto a las Ganancias (en el desarrollo de la NIIF para las Pymes, el IASB ya había anticipado la finalización de sus modificaciones propuestas a la NIC 12, sin embargo, estos cambios nunca fueron finalizados); y
- Actividades especiales - Los principales requisitos de reconocimiento y medición de activos para exploración y evaluación se han alineado con la NIIF 6 Exploración y Evaluación de Recursos Minerales para asegurar que la NIIF para las Pymes ofrece el mismo alivio que las NIIF completas para estas actividades.

La aplicación de estas enmiendas no ha tenido un efecto significativo en los montos reportados en estos estados financieros.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalente al efectivo corresponde a saldos en caja, fondo fijo, cuentas bancarias y en cuotas de fondos mutuos, de acuerdo al siguiente detalle:

	31.12.2018	31.12.2017
	M\$	M\$
Saldos en bancos	870.778	631.769
Fondos mutuos (1)	12.775.265	8.474.231
Fondo fijo	1.600	1.400
Caja	<u>1.140</u>	<u>1.205</u>
Total efectivo y equivalente al efectivo	<u>13.648.783</u>	<u>9.108.605</u>

- (1) Corresponde a inversiones en fondos mutuos de renta fija en el Banco de Créditos e Inversiones, Banchile, Scotiabank y Banco Estado, el detalle es el siguiente:

Al 31 de diciembre de 2018:

Institución Financiera	Valor cuota	N° de cuotas	Saldo M\$
Fondos Mutuos BCI	183.332,4692	14.115,7864	2.587.882
Fondos Mutuos Banchile	466.774,0231	2.735,9385	1.277.065
Fondos Mutuos Scotiabank	835.769,0266	1.686,6340	1.409.636
Fondos Mutuos Scotiabank	1.152.268,4002	1.876,2538	2.161.948
Fondos Mutuos Banco Estado	3.453.672,3126	1.306,2652	4.511.412
Fondos Mutuos Banco Estado	633.349,4157	1.306,2652	<u>827.322</u>
Total			<u>12.775.265</u>

Al 31 de diciembre de 2017:

Institución Financiera	Valor cuota	N° de cuotas	Saldo M\$
Fondos Mutuos BCI	13.828,2318	230.499,6460	3.187.403
Fondos Mutuos Banchile	2.699,8085	1.003.255,2739	2.708.597
Fondos Mutuos Banco Estado	1.271,3805	1.550.525,2184	1.971.308
Fondos Mutuos Banco Estado	1.271,3805	477.373,1515	<u>606.923</u>
Total			<u><u>8.474.231</u></u>

6. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR, CORRIENTES Y NO CORRIENTES

El detalle de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2018 y 2017, es el siguiente:

	31.12.2018	31.12.2017
	M\$	M\$
CORRIENTES		
Deudores por venta	1.718.425	1.265.396
Provisión de incobrables (2)	(21.027)	-
Préstamos al personal	239.712	108.913
Otras cuentas por cobrar	<u>274.331</u>	<u>145.440</u>
Total	<u><u>2.211.441</u></u>	<u><u>1.519.749</u></u>
NO CORRIENTES		
Garantías por arriendo (1)	<u>65.121</u>	<u>56.643</u>
Total	<u><u>65.121</u></u>	<u><u>56.643</u></u>

(1) Corresponde a las garantías de arriendos entregadas, las cuales se encuentran valorizadas en Unidades de Fomento (UF).

(2) Movimiento de la provisión de incobrables al 31 de diciembre de 2018, es el siguiente:

	31.12.2018
	M\$
Aela Generación S.A.	(128)
Norgener S.A.	(3.458)
Compañía Eléctrica Tarapacá S.A.	(17.047)
Eléctrica Puntilla S.A.	(184)
Sociedad Generadora Austral S.A.	(199)
Hidroeléctrica Río Lircay S.A.	(4)
Luzlinares S.A.	(7)
	<u>(21.027)</u>

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

a) Saldos netos

Los saldos netos al 31 de diciembre de 2018 y 2017, son los siguientes:

	31.12.2018	31.12.2017
	M\$	M\$
Terrenos	1.363.815	763.899
Máquinas y equipos computacionales	139.044	75.749
Muebles y útiles	1	1
Otras instalaciones	9.164	-
Totales	<u>1.512.024</u>	<u>839.649</u>

b) Saldos brutos

La composición por clase de propiedades, planta y equipo a valores brutos, es la siguiente:

	31.12.2018	31.12.2017
	M\$	M\$
Terrenos	1.363.815	763.899
Máquinas y equipos computacionales	304.319	181.463
Muebles y útiles	1	1
Otras instalaciones	9.732	-
Totales	<u>1.677.867</u>	<u>945.363</u>

c) Depreciación acumulada

La composición por clase de propiedades, planta y equipo de depreciación acumulada, es la siguiente:

	31.12.2018	31.12.2017
	M\$	M\$
Máquinas y equipos computacionales	165.275	105.714
Otras instalaciones	<u>568</u>	<u>-</u>
	<u><u>165.843</u></u>	<u><u>105.714</u></u>

d) Movimiento, neto

El detalle de los movimientos al 31 de diciembre de 2018 y 2017 de propiedades, planta y equipo, es el siguiente:

Rubro	Saldos al 01.01.2018	Adiciones	Depreciación del ejercicio 2018	Bajas	Saldos al 31.12.2018
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Terrenos	763.899	599.916	-	-	1.363.815
Máquinas y equipos computacionales	75.749	122.856	(59.561)	-	139.044
Muebles y útiles	1	-	-	-	1
Otras instalaciones	<u>-</u>	<u>9.732</u>	<u>(568)</u>	<u>-</u>	<u>9.164</u>
Totales propiedades, planta y equipo	<u><u>839.649</u></u>	<u><u>732.504</u></u>	<u><u>(60.129)</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>1.512.024</u></u>

Rubro	Saldos al 01.01.2017	Adiciones	Depreciación del ejercicio 2017	Bajas	Saldos al 31.12.2017
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Terrenos	-	763.899	-	-	763.899
Máquinas y equipos computacionales	-	181.463	(105.714)	-	75.749
Muebles y útiles	<u>-</u>	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1</u>
Totales propiedades, planta y equipo	<u><u>-</u></u>	<u><u>945.363</u></u>	<u><u>(105.714)</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>839.649</u></u>

8. ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALIA

a) Saldos netos

Los saldos netos, al 31 de diciembre de 2018 y 2017, son los siguientes:

	31.12.2018	31.12.2017
	M\$	M\$
Software	5.611	54.451
SCADA	<u>296.552</u>	<u>667.583</u>
Totales	<u><u>302.163</u></u>	<u><u>722.034</u></u>

b) Saldos brutos

La composición de intangible a valores brutos, es la siguiente:

	31.12.2018	31.12.2017
	M\$	M\$
Software	110.519	110.519
SCADA	<u>1.624.632</u>	<u>1.624.632</u>
Totales	<u><u>1.735.151</u></u>	<u><u>1.735.151</u></u>

c) Amortización acumulada

La composición de intangible de amortización acumulada, es la siguiente:

	31.12.2018	31.12.2017
	M\$	M\$
Software	104.908	56.068
SCADA	<u>1.328.080</u>	<u>957.049</u>
Totales	<u><u>1.432.988</u></u>	<u><u>1.013.117</u></u>

d) Movimiento, neto

Los movimientos contables netos terminados al 31 de diciembre de 2018 y 2017 de intangible, son los siguientes:

	Saldos al	Adiciones	Amortización del	Bajas	Saldos al
	01.01.2018	M\$	ejercicio 2018	M\$	31.12.2018
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Software	54.451	-	(48.840)	-	5.611
SCADA	<u>667.583</u>	<u>-</u>	<u>(371.031)</u>	<u>-</u>	<u>296.552</u>
Totales	<u><u>722.034</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>(419.871)</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>302.163</u></u>
	Saldos al	Adiciones	Amortización del	Bajas	Saldos al
	01.01.2017	M\$	ejercicio 2017	M\$	31.12.2017
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Software	-	110.519	(56.068)	-	54.451
SCADA	<u>-</u>	<u>1.624.632</u>	<u>(957.049)</u>	<u>-</u>	<u>667.583</u>
Totales	<u><u>-</u></u>	<u><u>1.735.151</u></u>	<u><u>(1.013.117)</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>722.034</u></u>

9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, los activos por impuestos corrientes, son los siguientes:

	31.12.2018	31.12.2017
	M\$	M\$
Pagos provisionales mensuales	27.294	319.319
Iva crédito fiscal	-	261.869
	<u>27.294</u>	<u>581.188</u>
Activos por impuestos corrientes	<u>27.294</u>	<u>581.188</u>

10. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, son las siguientes:

	31.12.2018	31.12.2017
	M\$	M\$
Proveedores	2.202.974	1.028.255
Cheques por pagar	-	999.048
Retenciones	400.719	591.247
Otras cuentas por pagar	13.615	2.271
	<u>2.617.308</u>	<u>2.620.821</u>
Totales	<u>2.617.308</u>	<u>2.620.821</u>

11. PROVISIONES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, las provisiones corrientes por beneficios a los empleados, son las siguientes:

	31.12.2018	31.12.2017
	M\$	M\$
CORRIENTES		
Provisión de vacaciones	875.479	794.453
Provisión bono de desempeño	1.678.628	1.779.125
	<u>2.554.107</u>	<u>2.573.578</u>
Total	<u>2.554.107</u>	<u>2.573.578</u>
NO CORRIENTES		
Provisión indemnización término de contrato	497.972	-
	<u>497.972</u>	<u>-</u>
Total	<u>497.972</u>	<u>-</u>

12. OTRAS PROVISIONES

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el detalle es el siguiente:

	31.12.2018	31.12.2017
	M\$	M\$
Otras provisiones (1)	-	17.166
Ingresos percibidos por adelantado (2)	-	907.164
Trasposos al panel de expertos (3)	<u>74.855</u>	<u>38.680</u>
Totales	<u><u>74.855</u></u>	<u><u>963.010</u></u>

- (1) Corresponde a provisiones de gastos de compra o prestación de servicios.
(2) Corresponde a ingresos recibidos por cargo de servicio público con relación al financiamiento del año 2018.
(3) Corresponde a ingresos recibidos por cargo de servicio público a traspasar al Panel de Expertos.

13. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el detalle de este rubro, es el siguiente:

	31.12.2018	31.12.2017
	M\$	M\$
Ventas de servicios de coordinación (1)	36.822.130	31.033.902
Ventas integración señales	<u>7.489</u>	<u>-</u>
Totales	<u><u>36.829.619</u></u>	<u><u>31.033.902</u></u>

- (1) En 2018, los ingresos de ventas de servicios de coordinación se presentan netos de la recaudación efectuada para el panel de expertos y estudio de franja, ascendentes a M\$1.947.061 y M\$1.777.113, respectivamente.

14. OTROS INGRESOS FUERA DE LA EXPLOTACION

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el detalle de este rubro, es el siguiente:

	31.12.2018	31.12.2017
	M\$	M\$
Ingresos de licencias médicas	60.997	23.152
Ingresos ley 20.936	-	1.316.940
Ingresos fuera de la explotación	<u>168.955</u>	<u>1.392.891</u>
Totales	<u><u>229.952</u></u>	<u><u>2.732.983</u></u>

15. GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el detalle de este rubro, es el siguiente:

	Ref.	31.12.2018	31.12.2017
		M\$	M\$
Remuneraciones Consejo Directivo	a)	926.284	911.981
Remuneraciones Personal Coordinador		11.550.347	9.896.496
Otros gastos directos remuneraciones		1.445.079	955.122
Bonos		1.646.409	1.833.067
Indemnizaciones		1.170.789	519.431
Seguros		194.797	237.667
Honorarios directores	b)	-	432.335
Totales		<u>16.933.705</u>	<u>14.786.099</u>

a) Remuneraciones Consejo Directivo:

Las remuneraciones del Consejo Directivo corresponden a las establecidas en el inciso cuarto del artículo 212° y artículo 212°-10, del Decreto con Fuerza de Ley 4, de 2006.

b) Honorarios directores:

Corresponde a los honorarios en 2017, de los miembros titulares y suplentes del Directorio del CDEC SING y del CDEC SIC que se encontraban en ejercicio a la fecha de publicación de la ley 20.936, de conformidad a lo establecido en el artículo quinto transitorio de la misma ley.

16. GASTOS DEPRECIACION Y AMORTIZACION

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el detalle de este rubro, es el siguiente:

	31.12.2018	31.12.2017
	M\$	M\$
Depreciación del año	60.129	105.714
Amortización del año	<u>419.871</u>	<u>1.013.117</u>
Total	<u>480.000</u>	<u>1.118.831</u>

17. OTROS GASTOS POR NATURALEZA

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el detalle de este rubro, es el siguiente:

	31.12.2018	31.12.2017
	M\$	M\$
Capacitación	613.060	268.602
Informática y comunicaciones	1.900.322	2.380.678
Estudios y asesorías	6.589.589	1.652.310
Bienes y servicios generales	1.597.122	1.668.188
Viajes y estadías	178.603	132.268
Otros gastos de la operación	<u>3.650.439</u>	<u>5.225.124</u>
Totales	<u><u>14.529.135</u></u>	<u><u>11.327.170</u></u>

18. ESTADO DE SITUACION PRESUPUESTARIA

El estado de situación presupuestaria al 31 de diciembre de 2018 y 2017, es el siguiente:

Ingresos	Ref.	Año 2018		
		Presupuesto	Ejecutado	Variación
		M\$	M\$	M\$
Aporte inicial a Coordinador Eléctrico Nacional:	(1)	<u>40.211.499</u>	<u>36.572.766</u>	<u>3.638.733</u>
Totales	a)	<u><u>40.211.499</u></u>	<u><u>36.572.766</u></u>	<u><u>3.638.733</u></u>
Gastos				
Remuneraciones	b)	16.280.385	16.492.282	(211.897)
Capacitación	c)	638.328	624.564	13.764
Informática y telecomunicaciones	d)	4.069.542	3.837.076	232.466
Estudios y asesorías	e)	10.446.504	6.945.989	3.500.515
Bienes y servicios generales	f)	2.320.824	2.672.001	(351.177)
Viajes, estadías y transportes	g)	412.682	148.239	264.443
Adquisición activos no financieros	h)	<u>6.043.234</u>	<u>968.759</u>	<u>5.074.475</u>
Totales		<u><u>40.211.499</u></u>	<u><u>31.688.910</u></u>	<u><u>8.522.589</u></u>

(1) El Coordinador no tiene asociación de los ingresos presupuestarios en función a su ejecución, solo maneja monto global.

Ingresos	Ref.	Año 2017		
		Presupuesto	Ejecutado	Variación
		M\$	M\$	M\$
		M\$	M\$	M\$
Aporte inicial a Coordinador Eléctrico Nacional:				
Remuneraciones y beneficios		14.386.517	14.177.696	208.821
Capacitación		453.043	265.863	187.180
Informática y comunicaciones		2.984.730	2.336.578	648.152
Estudios y asesorías		4.109.011	1.459.390	2.649.621
Bienes y servicios generales		1.916.686	1.857.059	59.627
Inversiones		164.620	78.299	86.321
Integración CDEC's		1.566.022	1.121.610	444.412
Suplemento presupuestario		5.869.614	4.799.561	1.070.053
Totales	a)	<u>31.450.243</u>	<u>26.096.056</u>	<u>5.354.187</u>
Gastos				
Remuneraciones y beneficios	b)	14.304.680	14.177.696	126.984
Capacitación	c)	453.043	265.863	187.180
Informática y comunicaciones	d)	3.049.481	2.336.578	712.903
Estudios y asesorías	e)	4.066.148	1.459.390	2.606.758
Bienes y servicios generales	f)	1.976.635	1.857.059	119.576
Adquisición activos no financieros	h)	3.694.084	3.103.465	590.619
Integración CDEC's	i)	1.566.022	1.121.610	444.412
Otros gastos	j)	2.340.150	1.774.395	565.755
Totales		<u>31.450.243</u>	<u>26.096.056</u>	<u>5.354.187</u>

a) Presupuesto

Los recursos asignados al Coordinador Eléctrico Nacional en el año 2018 ascendieron a un total de M\$40.211.499 (M\$31.450.243 en 2017). Estas partidas presupuestarias son asignadas en cumplimiento con la Ley N°20.936, y han sido aprobadas por la Comisión Nacional de Energía.

El siguiente es el desglose de la partida más significativa de ingresos y que corresponde al aporte asignado a través de la mencionada Ley:

	2018	2017
	M\$	M\$
Presupuesto aprobado a Coordinador Eléctrico Nacional	<u>40.211.499</u>	<u>25.580.629</u>
Total presupuesto	<u>40.211.499</u>	<u>25.580.629</u>
Suplemento presupuesto	<u>-</u>	<u>5.869.614</u>
Total suplemento presupuesto	<u>-</u>	<u>5.869.614</u>
Saldo final presupuesto	<u>40.211.499</u>	<u>31.450.243</u>

b) Remuneraciones

El gasto en personal ejecutado corresponde a todos los gastos que, por concepto de remuneraciones, efectúa el Coordinador para el pago del personal en actividad, su detalle es el siguiente:

Al 31 de diciembre de 2018:

Detalle	Monto presupuesto M\$	Monto ejecutado M\$	Diferencia M\$	Ejecutado %
Aguinaldos	140.947	139.487	1.460	99,0%
Aportes patronales	398.417	762.267	(363.851)	191,3%
Bono desempeño	2.074.423	1.652.417	422.006	79,7%
Bono turno despacho	-	70.837	(70.837)	0,0%
Colación	618.252	639.900	(21.648)	103,5%
Honorarios	41.486	22.975	18.511	55,4%
Horas extras	513.634	579.600	(65.965)	112,8%
Indemnizaciones	254.192	697.053	(442.861)	274,2%
Movilización	162.657	158.007	4.650	97,1%
Otros beneficios al personal	645.672	388.574	257.098	60,2%
Seguro colectivo (salud, vida, dental y catastrófico)	241.788	194.797	46.991	80,6%
Sueldo base y gratificaciones	<u>11.188.917</u>	<u>11.186.368</u>	<u>2.549</u>	<u>100,0%</u>
Total	<u>16.280.385</u>	<u>16.492.282</u>	<u>(211.897)</u>	<u>101,3%</u>

Al 31 de diciembre de 2017:

Detalle	Monto presupuesto M\$	Monto ejecutado M\$	Diferencia M\$	Ejecutado %
Sueldo base + gratificación	9.528.506	8.752.473	776.033	91,9%
Honorarios administrativos	29.504	47.858	(18.354)	162,2%
Colación	471.350	450.275	21.075	95,5%
Movilización	125.695	138.780	(13.085)	110,4%
Bono desempeño	1.743.915	1.830.705	(86.790)	105,0%
Indemnizaciones	66.183	265.148	(198.965)	400,6%
Aguinaldos	101.744	100.242	1.502	98,5%
Beneficios del personal	179.330	535.681	(356.351)	298,7%
Bono turno despacho y horas extras	190.078	253.094	(63.016)	133,2%
Seguro colectivo (salud, vida, dental y catastrófico)	202.458	211.299	(8.841)	104,4%
Aportes patronales	292.469	305.176	(12.707)	104,3%
Remuneración Consejo Directivo	<u>1.373.448</u>	<u>1.286.965</u>	<u>86.483</u>	<u>93,7%</u>
Total	<u>14.304.680</u>	<u>14.177.696</u>	<u>126.984</u>	<u>99,1%</u>

c) Capacitación

El gasto de capacitación corresponde principalmente a la capacitación técnica del personal del Coordinador, su detalle es el siguiente:

Al 31 de diciembre de 2018:

Detalle	Monto presupuesto M\$	Monto ejecutado M\$	Diferencia M\$	Ejecutado %
Capacitación conductual	92.234	145.794	(53.560)	158,1%
Capacitación técnica	<u>546.094</u>	<u>478.770</u>	<u>67.324</u>	<u>87,7%</u>
Total	<u>638.328</u>	<u>624.564</u>	<u>13.764</u>	<u>97,8%</u>

Al 31 de diciembre de 2017:

Detalle	Monto presupuesto M\$	Monto ejecutado M\$	Diferencia M\$	Ejecutado %
Capacitación conductual	92.234	83.349	8.885	90,4%
Capacitación técnica	<u>360.809</u>	<u>182.514</u>	<u>178.295</u>	<u>50,6%</u>
Total	<u>453.043</u>	<u>265.863</u>	<u>187.180</u>	<u>58,7%</u>

d) Informática y telecomunicaciones

El gasto informática y telecomunicaciones son principalmente por el sistema SCADA que es un sistema de control integral de transferencias y en arriendos de Data Center y arriendos de equipos informáticos, el detalle es el siguiente:

Al 31 de diciembre de 2018:

Detalle	Monto presupuesto M\$	Monto ejecutado M\$	Diferencia M\$	Ejecutado %
Arriendos informática	1.209.131	903.403	305.727	74,7%
Mantenión licencia software	797.836	795.668	2.167	99,7%
Redes y datos	576.895	403.421	173.475	69,9%
Soporte Scada	830.067	737.429	92.639	88,8%
Soporte varios	167.463	315.348	(147.884)	188,3%
Telefonía	84.360	137.317	(52.957)	162,8%
Mantenión web	403.790	544.490	(140.700)	134,8%
Totales	<u>4.069.542</u>	<u>3.837.076</u>	<u>232.466</u>	<u>94,3%</u>

Al 31 de diciembre de 2017:

Detalle	Monto presupuesto M\$	Monto ejecutado M\$	Diferencia M\$	Ejecutado %
Soporte	731.314	533.640	197.674	73,0%
Mantenión licencias	683.433	442.138	241.295	64,7%
Redes y datos	76.728	76.795	(67)	100,1%
Telefonía	83.964	80.809	3.155	96,2%
Mantenión web	388.720	289.622	99.098	74,5%
Arriendos	1.085.322	913.574	171.748	84,2%
Totales	<u>3.049.481</u>	<u>2.336.578</u>	<u>712.903</u>	<u>76,6%</u>

e) Estudios y asesorías

Los gastos en estudios y asesorías son principalmente para el mejoramiento, mantenimiento y capacitación del sistema SCADA, además de asesorías en las áreas de recursos humanos, comunicaciones, legal, entre otras, el detalle es el siguiente:

Al 31 de diciembre de 2018:

Detalle	Monto presupuesto M\$	Monto ejecutado M\$	Diferencia M\$	Ejecutado %
Estudios y asesorías	10.446.504	6.945.989	3.500.515	66,5%
Totales	10.446.504	6.945.989	3.500.515	66,5%

Al 31 de diciembre de 2017:

Detalle	Monto presupuesto M\$	Monto ejecutado M\$	Diferencia M\$	Ejecutado %
Estudios (proyectos)	2.881.675	750.770	2.130.905	26,1%
Asesorías	1.184.473	708.620	475.853	59,8%
Totales	4.066.148	1.459.390	2.606.758	35,9%

f) Bienes y servicios generales

Los gastos en bienes y servicios son principalmente para disponer de las instalaciones físicas en las cuales se efectúan las labores de la entidad, el detalle es el siguiente:

Al 31 de diciembre de 2018:

Detalle	Monto presupuesto M\$	Monto ejecutado M\$	Diferencia M\$	Ejecutado %
Arriendo de oficinas, estacionamientos y gastos comunes	988.704	1.039.099	(50.395)	105,1%
Comunicaciones externa	183.736	203.801	(20.066)	110,9%
Comunicaciones interna	10.963	74	10.889	0,7%
Gastos generales	668.014	705.389	(37.375)	105,6%
Insumos y materiales	35.850	48.581	(12.731)	135,5%
Mantenimiento y aseo de oficinas	258.556	514.735	(256.179)	199,1%
Seguros	85.046	54.090	30.956	63,6%
Servicios básicos	89.955	94.316	(4.361)	104,8%
Servicios prestados por compromisos adquiridos en año anterior	-	-	-	0,0%
Otros	-	11.916	(11.916)	0,0%
Totales	2.320.824	2.672.001	(351.177)	115,1%

Al 31 de diciembre de 2017:

Detalle	Monto presupuesto M\$	Monto ejecutado M\$	Diferencia M\$	Ejecutado %
Arriendo y gastos comunes	876.565	844.526	32.039	96,3%
Patentes comerciales	192	136	56	70,8%
Seguros	53.152	52.200	952	98,2%
Mantenimiento y aseo de oficinas	214.786	202.249	12.537	94,2%
Servicios básicos	100.782	92.086	8.696	91,4%
Insumos y materiales	38.308	22.590	15.718	59,0%
Gastos generales	307.713	356.838	(49.125)	116,0%
Comunicaciones	89.859	80.189	9.670	89,2%
Viajes, estadías y transporte	295.278	206.245	89.033	69,8%
Totales	1.976.635	1.857.059	119.576	94,0%

g) Viajes, estadías y transportes

Los gastos corresponden principalmente a la compra de pasajes, hoteles y otros gastos por viajes, el detalle es el siguiente:

Al 31 de diciembre de 2018:

Detalle	Monto presupuesto M\$	Monto ejecutado M\$	Diferencia M\$	Ejecutado %
Hoteles	33.464	28.730	4.734	85,9%
Otros gastos por viajes	77.894	40.656	37.238	52,2%
Pasajes	293.640	72.201	221.439	24,6%
Viaticos	7.684	6.652	1.032	86,6%
Totales	412.682	148.239	264.443	35,9%

h) Adquisición activos no financieros

Los gastos de adquisición de activos no financieros corresponden en su mayoría a la compra de terreno y la compra del intangible SCADA, el detalle es el siguiente:

Al 31 de diciembre de 2018:

Detalle	Monto presupuesto M\$	Monto ejecutado M\$	Diferencia M\$	Ejecutado %
Equipos computacionales	4.802.634	132.587	4.670.047	2,8%
Proyecto nueva sede	643.800	236.256	407.544	36,7%
Terreno	596.800	599.916	(3.116)	100,5%
Totales	6.043.234	968.759	5.074.475	16,0%

Al 31 de diciembre de 2017:

Detalle	Monto presupuesto M\$	Monto ejecutado M\$	Diferencia M\$	Ejecutado %
Equipos computacionales	164.620	78.299	86.321	47,6%
Compra terreno y estudio comunidad	1.268.197	763.899	504.298	60,2%
Compra activos comunidad (SCADA)	1.346.214	1.346.214	-	100,0%
Compra activos limitada (SCADA)	915.053	915.053	-	100,0%
Totales	3.694.084	3.103.465	590.619	84,0%

i) Integración CDEC'S

Los gastos de integración CDEC'S, son dispuestos en principal a la integración en el ámbito tecnología de la información, el detalle es el siguiente:

Al 31 de diciembre de 2017:

Detalle	Monto presupuesto M\$	Monto ejecutado M\$	Diferencia M\$	Ejecutado %
Gestión del cambio	59.881	60.241	(360)	100,6%
Eje Tectnología de la información	1.183.919	804.498	379.421	68,0%
Personas	322.222	256.871	65.352	79,7%
Totales	1.566.022	1.121.610	444.412	71,6%

j) Otros Gastos

Los otros gastos corresponden principalmente a nuevas funciones, nuevos estudios y asesorías, el detalle es el siguiente:

Al 31 de diciembre de 2017:

Detalle	Monto presupuesto M\$	Monto ejecutado M\$	Diferencia M\$	Ejecutado %
Nuevas funciones	1.812.552	858.232	954.320	47,3%
Remuneraciones nuevas funciones	475.207	141.622	333.585	29,8%
Nuevos estudios y asesorías	955.032	351.432	603.600	36,8%
Otros consejos directivos	173.712	77.542	96.170	44,6%
Finiquitos	266.844	266.844	-	100,0%
Remodelación	115.980	78.724	37.256	67,9%
Excedentes estimados 2017	(1.693.499)	-	(1.693.499)	0,0%
Ajuste remuneraciones	234.322	-	234.322	0,0%
Totales	2.340.150	1.774.395	565.755	75,8%

19. CONTINGENCIAS Y GARANTIAS

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, la Gerencia de asuntos legales del Coordinador indica que no existen contingencias ni juicios legales que revelar.

20. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el Coordinador no ha registrado provisión de gasto de impuesto a la renta ni impuestos diferidos, en virtud del Oficio Ordinario N°730, del 17 de abril de 2018 del Servicio de Impuestos Internos, que en términos generales indica:

- a) Los ingresos del Coordinador, por la prestación de servicios y aquellos que se encuentren fijados en el presupuesto anual financiado por el cargo de servicio público, no se consideran rentas gravadas de Primera Categoría, ni tienen la obligación del artículo N°84 de la Ley de Impuesto a la Renta (LIR) de enterar pagos provisionales mensuales.
- b) Los ingresos presupuestarios percibidos por el Coordinador, no corresponden a una remuneración por la prestación de servicios que se refiere el DL N°825 de 1974, sobre impuestos a las ventas y servicios, y en consecuencia dichos ingresos no se encuentran gravadas con el impuesto al valor agregado (IVA).

21. HECHOS POSTERIORES

Entre el 1 de enero de 2019, y la fecha de emisión de los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos posteriores significativos de carácter financiero contable que puedan afectar la interpretación de éstos.

* * * *