

Nota 1. Naturaleza de la Operación

La Dirección de Sanidad de la Armada (D.S.A.) por delegación del Comandante en Jefe de la Armada, tiene como misión desarrollar y gestionar los Planes y Programas del Sistema de Salud Naval que se deriven de las estrategias dispuestas por el Consejo Superior de Sanidad de la Armada, con el propósito de asegurar a la Institución y a sus beneficiarios, la satisfacción de sus necesidades y demandas racionales de salud. Los Estados Financieros Consolidados de la Dirección de Sanidad de la Armada del año, incluye las siguientes Unidades Ejecutoras (UU.EE.) del Sistema de Salud Naval: Hospital Naval Almirante Nef, Hospital Naval Almirante Adriaola, Hospital FF. AA. Cirujano Cornelio Guzmán, Hospital Naval Puerto Williams, Central Odontológica I Zona Naval, Central Odontológica II Zona Naval, Central Odontológica III Zona Naval, Servicio Médico - Dental Santiago, Policlínico de Iquique, Policlínico de Puerto Montt, Dirección de Sanidad de La Armada (Unidad Ejecutora), Centros de Atención Primaria de Salud (C.A.P.S.). La Dirección de Sanidad se encuentra sujeta a la normativa establecida en la Ley N°19.465 que Establece el Sistema de Salud de las Fuerzas Armadas y la Ley N°18.476 que Dicta Normas Respecto de los Hospitales de la Defensa Nacional. El órgano rector de la Sanidad Naval es la Comisión Técnica de Sanidad de la Armada, este Consejo es presidido por el Director de Sanidad de la Armada. La relación orgánica con los diferentes poderes del estado, está supeditada a la subordinación y dependencia del Ministerio de Defensa. Los Estados Financieros se presentan en Moneda Nacional.

Nota 2. Resumen de Normas, Políticas y Estimaciones Contables

2.1. Período Contable - Bases de Preparación

Los presentes estados financieros abarcan el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del año 2024. Los estados financieros de la Dirección de Sanidad de la Armada, se presentan en miles de pesos, han sido preparados partir de los registros contables mantenidos en Sistema de Contabilidad Gubernamental C.G.U. y de acuerdo a la Normativa del Sistema de Contabilidad General de la Nación, Resolución C.G.R. N° 16, de diciembre de 2015 y Directivas Institucionales. El formato de presentación es el dispuesto por las instrucciones emitidas por la Contraloría General de la Republica por Oficio N° E579289 / 2024. Los Estados Financieros Consolidados de la Sanidad Naval, han sido preparados de acuerdo con los principios contables generalmente aceptados, y considera siguientes normativas: Resolución de la Contraloría General de la República: N° 16 del año 2015 que aprueba Normativas del Sistema de Contabilidad General de la Nación, la cual empezó a regir a contar del 1° de Enero del año 2016, con una base conceptual que incluye normas internacionales de contabilidad para el sector público (NICSP) emitidas por la Federación Internacional de Contadores (IFAC) a través del Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (IPSASB). Oficio Circular de la Contraloría General de la República N° 96.016 del año 2015, que aprueba Manual de Procedimientos Contables para el Sector Público NICSP.

2.2. Anticipos de Fondos

La naturaleza de los Anticipos de Fondos es de carácter Deudor y se valorizan a su valor nominal. Corresponde a montos asignados como fondos por rendir y anticipo de asignaciones familiares.

2.3. Cuentas por Cobrar con Contraprestación

Corresponde a los ingresos devengados por concepto de la venta de bienes y prestación de servicios médicos propios de la actividad de las Unidades Ejecutoras de la Sanidad. Las cuentas por cobrar se reconocen a su valor de realización, que es el monto que se puede recibir en efectivo por la venta de un activo o prestación de servicios, por ende, las cuentas por cobrar se cuantifican al valor pactado originalmente del derecho exigible.

2.4. Cuentas por Cobrar sin Contraprestación

Son aquellos ingresos diferentes a los obtenidos en el desarrollo de la actividad principal de la las UU.EE. de la Sanidad Naval, ingresos que por lo general son ocasionales o que son accesorios a la actividad principal. Las cuentas por cobrar sin contraprestacion se reconocen a su valor de realización, se cuantifican al valor pactado originalmente del derecho exigible.

2.5. Inversiones Financieras

NO REGISTRA EL ACTIVO ASOCIADO

2.6. Préstamos, Deudores Varios y Deterioro Acumulado

No existen prestamos. Deudores varios corresponden a documentos protestados, PPM , Deudores en Cobranza Judicial y deudores de dudosa recuperación, fondos traspasados en forma transitoria entre unidades del Sistema de Salud Naval, se registran a su valor de costo.. En relacion al deterioro, ante la probabilidad de que un deudor no pague parte o la totalidad de valores adeudados las UU.EE deben ejecutar un proceso que involucra el cumplimiento de ciertas etapas. Es responsabilidad de cada UU.EE. efectuar los procedimientos de cobro administrativos que correspondan de acuerdo al tipo de deudor con todo, los procedimiento a llevar a cabo en el caso de existir indicios de deterioro de bienes financieros están estipulados en la Directiva DSA N°10000/300/36778 NORMATIVA Y PROCEDIMIENTOS CONTABLES BIENES FINANCIEROS – DETERIORO CUENTAS POR COBRAR SISAN de Nov. 2016

2.7. Existencias

"Corresponde a los materiales y suministros adquiridos para uso y consumo, así como los que se utilizaran como parte de la prestación de servicios médicos. Para su valorización se utiliza la fórmula del precio promedio ponderado, el costo de cada unidad de producto se determina a partir del promedio ponderado del costo de los artículos similares, poseídos al principio del periodo, y del costo de los mismos artículos comprados durante el periodo. Se efectúa una conciliación de los saldos a valor libro de las existencias con los respectivos inventarios físicos al menos una vez al año.- Fórmula de cálculo:

$$\frac{\text{P.Costo} = (\text{Precio de Costo} * \text{Unidades (Recepción)} + (\text{Precio de Costo} * \text{Unidades (Total)})}{\text{Stock Tota lincluido Recepción Entrante}}$$

- Al menos al término del ejercicio, las existencias deberán medirse al menor valor entre el costo y el valor realizable neto.
- El valor realizable neto es el precio estimado de venta en el curso ordinario de las operaciones, menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo la venta.
- Cuando las circunstancias, que previamente causaron la rebaja de inventarios, hayan dejado de existir, o cuando exista una clara evidencia de un incremento en el valor realizable neto como consecuencia de un cambio en las circunstancias económicas, se revertirá el monto de dicha rebaja, de manera que el nuevo valor libro será el menor entre el costo y el valor realizable neto revisado."

2.8. Bienes de Uso

Todos los Bienes de Uso se reconocen inicialmente a su costo, ya sea de adquisición o construcción, para el caso de los bienes recibidos por donacion se valorizan considerado el valor asignado por el donante de no existir se valorizan de acuerdo a lo dispuesto en la RES. CGR N°16 de 2015. La cuota de depreciación se reconoce en forma mensual como gasto o costo, determinándose en función del método lineal basado en las vidas útiles de los elementos

susceptibles de ser depreciados. Los bienes de uso se dan de baja en caso de venta, permuta reasignación o donación; o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros o potencial de servicio. La baja definitiva de un bien de uso, sin posibilidad de obtener un beneficio económico o potencial de servicio futuro, es considerada como gasto patrimonial. La normativa que regula el tratamiento contable de los bienes de uso es la establecida en Directiva D.G.F.A. Ord. N° 02DC/0201/03 de Nov. 2018 en la cual se norman aspectos como vida útil, valorización de bienes adquiridos en transacciones sin contraprestación y deterioro.

2.9. Activos Intangibles

Se trata de activos identificables cuyos beneficios futuros, en general, están dados por los ingresos ordinarios que generan y por el ahorro de costos y rendimientos diferentes que derivan de su uso. El costo asignado a los activos intangibles es determinado con fiabilidad ya que se compone principalmente del pago a terceros no relacionados. El tratamiento de valoración, bajas y deterioro de los bienes intangibles está especificado en la Directiva DSA Ord. N°6055/330-6/7844.

2.10. Propiedades de Inversión

NO REGISTRA EL ACTIVO ASOCIADO

2.11. Agricultura

NO REGISTRA EL ACTIVO ASOCIADO

2.12. Detrimento

El menoscabo Patrimonial de los bienes se contabiliza al valor libro en la cuenta correspondiente para dicho efecto con abono a los conceptos contables que registran la parte del activo que sufrió la pérdida o el daño y permanecen hasta que se determine si es por causa fortuita o fuerza mayor o bien si es de responsabilidad comprometida de funcionarios o terceros ajenos a la entidad.

2.13. Depósitos de Terceros

Corresponden a depósitos en cuenta corriente efectuados por deudores no identificados a la fecha de cierre y los ingresos percibidos anticipadamente por lentes intraoculares que serán utilizados en intervenciones quirúrgicas oftalmológicas. Los montos son registrados a valor nominal.

2.14. Deuda Pública Interna y Externa

NO REGISTRA PASIVO ASOCIADO

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

Las cuentas por pagar se reconocen al valor nominal al momento de efectuar el devengamiento de las obligaciones financieras según la documentación sustentatoria correspondiente.

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

Corresponde a los impuestos que serán pagados los primeros días del mes siguiente al de cierre.

2.17. Provisiones

Corresponde a la Provisión por Impuesto a la Renta.

2.18. Beneficios a los Empleados

Corresponde a la Provisión por Vacaciones e Indemnización por años de Servicio.

2.19. Arrendamientos

NO REGISTRA PASIVO ASOCIADO

2.20. Concesiones

NO REGISTRA PASIVO ASOCIADO

2.21. Activos Contingentes y Pasivos Contingentes

NO REGISTRA ACTIVO O PASIVO ASOCIADO

2.22. Ingresos de Transacciones con Contraprestación

Los Ingresos de Transacciones con contraprestación se reconocen al valor del bien o servicio que se está transando de acuerdo a tarifas de prestaciones autorizadas y precio de bienes al costo más los márgenes autorizados.

2.23. Transferencias, Impuestos y Multas

NO REGISTRA PASIVO ASOCIADO

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

NO REGISTRA PASIVO ASOCIADO

2.25. Errores

No existen errores significativos en los registros contables que puedan impactar en la situación financiera de la Dirección de Sanidad.

2.26. Información Financiera por Segmentos (No aplicable para el ejercicio 2024)

NO APLICABLE

2.27. Inversiones Asociadas y Negocios Conjuntos

NO REGISTRA EL ACTIVO ASOCIADO-

2.28. Ingresos y Gastos Presupuestarios

Los ingresos presupuestarios se devengan cuando producto de la venta de bienes o prestaciones de servicios se adquiere el derecho a percibir dichos ingresos. Los gastos presupuestarios se devengan al momento de la recepción efectiva de los bienes o servicios adquiridos.

2.29. Ingresos y Gastos Patrimoniales

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a las UU.EE del Sistema de Salud Naval y estos beneficios puedan ser medidos de forma fiable. Los gastos se reconocen cuando se produce una disminución de recursos económicos o potencial de servicio, los gastos se consideran devengados cuando durante la operación se haya cumplido con un proceso de consumo de productos o servicios. Introducir la información en este espacio

2.30. Patrimonio Neto

La valorización del patrimonio se sustenta por las cifras reflejadas en el balance el cual se compone del patrimonio inicial y principalmente de los resultados que las UUEE han obtenido en ejercicios sucesivos.

Nota 3. Cambios en Políticas y Estimaciones Contables

No se registran.

Nota 4. Recursos Disponibles

a) Disponibilidad en Moneda Nacional

N° Cuenta	Nombre	Cantidad de cuentas corrientes periodo 2024	Cantidad de cuentas corrientes periodo	31-12-2024 en M\$ (miles de pesos)	31-12-2023 en M\$ (miles de pesos)
11101	Caja	N.A.	N.A.	8.489	13.051
11102	Banco Estado	11	11	10.339.621	11.699.920
11103	Banco del Sistema Financiero	1	1	67.765	48.986
Total				10.415.875	11.761.957

b) Disponibilidad en Moneda Extranjera

N° Cuenta	Nombre	Cantidad de cuentas corrientes periodo 2024	Cantidad de cuentas corrientes periodo	31-12-2024 en M\$ (miles de pesos)	31-12-2023 en M\$ (miles de pesos)
11201	Caja	N.A.	N.A.		
11202	Banco Estado				
11203	Banco del sistema Financiero				
Total					

c) Anticipos de Fondos

31-12-2024, en M\$ (miles de pesos)				
Cuenta	Nombre	De periodos Anteriores	Del año	Total
11401	Anticipos a Proveedores			
11402	Anticipos a Contratistas			
11403	Anticipos a Rendir Cuenta		2.880	2.880
11404	Garantías Otorgadas			
11406	Anticipos Previsionales		1.093	1.093
11407	Cartas de Créditos			
11604	Fluctuación de Cambios			
TOTAL			3.973	3.973

31-12-2023, en M\$ (miles de pesos)				
Cuenta	Nombre	De periodos anteriores	Del año	Total
11401	Anticipos a Proveedores			
11402	Anticipos a Contratistas			
11403	Anticipos a Rendir Cuenta		960	960
11404	Garantías Otorgadas			
11406	Anticipos Previsionales		429	429
11407	Cartas de Créditos			
11604	Fluctuación de Cambios			
TOTAL			1.389	1.389

d) Detalle de cuentas de Anticipos de Fondos

31-12-2024, en M\$ (miles de pesos)			
N°	Rut	Nombre	Total
1	81826800 - 9	CAJA DE COMPENSACION DE ASIGNACION FAMILIAR DE LOS ANDES	1.093
2	19325558-2	TIHARE PARRA SALGADO	960
3	19325558-2	TIHARE PARRA SALGADO	960
4	12954526-7	RAUL BRAVO MONTOYA	960
Resto deudores			
TOTAL			3.973

Cantidad total de deudores 2024:
8

31-12-2023, en M\$ (miles de pesos)			
N°	Rut	Nombre	Total
1	15175280-2	MARCOS MERINO MUÑOZ	960
2	81826800 - 9	C.C.A.F. LOS ANDES	429
Resto deudores			
TOTAL			1.389

Cantidad total de deudores 2023:
2

e) Información Adicional

Introducir la información en este espacio

Nota 7. Inversiones Financieras

NO REGISTRA ACTIVO O PASIVO ASOCIADO

Nota 8. Préstamos

NO REGISTRA ACTIVO O PASIVO ASOCIADO

Nota 9. Deudores Varios

a) Deudores Varios Corrientes

i. Indicar los saldos vigentes según el siguiente formato

N° Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2024, en M\$ (miles de	31-12-2023, en
11408	Otros Deudores Financieros	368.000	
11498	Deudores por Gastos Pagados en Exceso		
11601	Documentos Protestados	6.666	6.907
12101	Deudores	57.754	59.357
12102	Documento por Cobrar		
12103	IVA-Crédito Fiscal	5.396	
12105	Pagos Provisionales Mensuales	179.029	129.536
12106	Deudores por Transferencias Reintegrables		
TOTAL		616.845	195.800

ii. Deudores por Transferencias Reintegrables

N° Cuenta	31-12-2024, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2023, en M\$ (miles de pesos)		
	De años anteriores	Del año	Total	De años Anterior	Del año	Total
1210601						
1210602						
1210603						
1210604						
1210605						
1210606						
1210699						
TOTALES						

Cuenta Nivel 2 (código + denominación)

31-12-2024, en M\$ (miles de pesos)					
N°	Rut	Nombre	De Años anteriores	Del Año	Total
1					
10					
Resto de deudores					
TOTAL					
Descripción de los deudores					

Cantidad total de deudores al 2024

31-12-2023, en M\$ (miles de pesos)					
N°	Rut	Nombre	De Años anteriores	Del Año	Total
1					
10					
Resto de Deudores					
TOTAL					
Descripción de los deudores					

Cantidad total de deudores al 2023

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

N° Cuenta	31-12-2024, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2023, en M\$ (miles de pesos)		
	De años anteriores	Del año	Total	De años anteriores	Del año	Total
11408		368.000	368.000			
11498						
11601	6.667		6.667	5.453	1.454	6.907
12101	46.345	11.409	57.754	40.142	19.215	59.357
12102						
TOTALES	53.012	379.409	432.421	45.595	20.669	66.264

11408 Otros Deudores Financieros

31-12-2024, en M\$ (miles de pesos)					
N°	Rut	Nombre	De años anteriores	Del año	Total
1	61102029-5	HOSP.DE LAS FF.AA.CIRUJ.GUZMAN	368.000		368.000
Resto de deudores					0
TOTAL			368.000		368.000

Cantidad total de deudores al 2024

1

11601 Documentos Protestados

31-12-2024, en M\$ (miles de pesos)					
N°	Rut	Nombre	De años anteriores	Del año	Total
1	8009909-6	MENDEZ ITALO	2.040		2.040
2	11606433-2	FABIA CASTILLO NICOLE	1.310		1.310
3	08750968-0	SOTO FERNANDEZ ERNESTO	1.000		1.000
4	20539837-6	PEREZ ANEL VALENTINA	725		725
5	9647646-9	SANFUENTES RECART FRANCISCA	581		581
6	16966780-2	VELASQUEZ GONZALEZ VALESKA	509		509
7	76192318-8	L & R CONSTRUCCIONES E.I.R.L.	210		210
8	15582055-1	MUÑOZ OYARZUN ESTEBAN	147		147
9	10422714-7	MARTINEZ ESPINOZA LAURA	77		77
10	77273924-9	CENTRO ESTETICA PAOLY Y SPA	57		57
Resto de deudores			11		11
TOTAL			6.667		6.667

Cantidad total de deudores al 2024

11

12101 Deudores

31-12-2024, en M\$ (miles de pesos)					
N°	Rut	Nombre	De años anteriores	Del año	Total
1	7566898-8	ULLRICH CANA-ECHEVARR, MARIA	4.502		4.502
2	25342170-3	NAVARRO PAEZ, INGRID MALELY		2.692	2.692
3	7712427-6	GONZÁLEZ VÉLIZ, CECILIA	2.239		2.239
4	13226361-2	ESPINOSA VALENZUELA, ROSA	1.701		1.701
5	10673310-4	OYARZO PAREDES, MAURICIO	1.506		1.506
6	17994567-3	FLORES PONCE, FRANCISCA	1.295		1.295
7	7064882-2	BELTRAN VILLALOBOS, ALEJANDRA JIMENA	1.291		1.291
8	22648106-0	FLOREZ VÉLEZ, JORGE	1.158		1.158
9	17887498-5	QUIROGA GÓMEZ, FERNANDA PAULETTE	1.149		1.149
10	9915149-8	MORENO BOBADILLA, MARCELO	992		992
Resto de deudores			30.512	8.717	39.229
TOTAL			46.345	11.409	57.754

Cantidad total de deudores al 2024

221

11601 Documentos Protestados

31-12-2023, en M\$ (miles de pesos)					
N°	Rut	Nombre	De años anteriores	Del año	Total
1	8009909-6	MENDEZ ITALO	2.040		2.040
2	11.606.433-2	FABIA CASTILLO NICOLE	1.450		1.450
3	08750968-0	SOTO FERNANDEZ		1.000	1.000
4	20539837-6	PEREZ ANEL VALENTINA	543		543
5	16966780-2	VELASQUEZ GONZALEZ	383		383
6	7743013-K	GALVEZ ACEVEDO ELBA	268		268
7	15936304-K	GONZALEZ OTAROLA	245		245
8	76192318-8	L & R CONSTRUCCIONES	210		210
9	20539837-6	PEREZ ANEL VALENTINA		181	181
10	12580531-0	VARAS BUSTAMANTE SUSANA ANDREA	169		169
Resto de deudores			145	273	418
TOTAL			5.453	1.454	6.907

Cantidad total de deudores al 2023

15

12101 Deudores

31-12-2023, en M\$ (miles de pesos)					
N°	Rut	Nombre	De años anteriores	Del año	Total
1	7566898-8	ULLRICH CANALA- ECHEVARR, MARIA	4.502		4.502
2	12847492-7	CIFUENTES ARELLANO,	2.373		2.373
3	16765682-K	ARANDA ARRIAGADA, MARCIA ANDREA	1.805		1.805
4	6106455-9	SHAND VALDIVIESO,	1.659		1.659
5	10684460-7	AGURTO INOSTROZA, MANUELA DEL CARMEN	1.643		1.643
6	17225945-6	CEA DURAN, ANA RACHEL	1.629		1.629
7	11845736-6	ITER MOLINA, LILIAN	1.534		1.534
8	17994567-3	FLORES PONCE,	1.520		1.520
9	10673310-4	OYARZO PAREDES, MAURICIO HOMERO	1.506		1.506
10	16863269-K	CIFUENTES VILLEGAS, DANIELA ALEXANDRA	1.359		1.359
Resto de deudores			20.612	19.215	39.827
TOTAL			40.142	19.215	59.357

Cantidad total de deudores al 2023

231

b) Deudores Varios No Corrientes

i. Indicar los Saldos Vigentes según el siguiente detalle

N° Cuenta	Nombre	31-12-2024, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2023, en M\$ (miles de pesos)
12401	Deudores de Dudosa Recuperación	204.137	249.768
12402	Deudores en Cobranza Judicial	856.268	794.685
12107	Derechos por Convenios de las Municipalidades por Aportes Adeudados FCM		
18101	Compensación de Acreedores CENABAST		
Totales		1.060.405	1.044.453

N° Cuenta	31-12-2024, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2023, en M\$ (miles de pesos)		
	De años anteriores	Del año	Total	De años anteriores	Del año	Total
12401	173.604	30.533	204.137	242.645	7.123	249.768
12402	818.612	37.656	856.268	781.669	13.017	794.685
12107						
18101						
TOTALES	992.216	68.189	1.060.405	1.024.314	20.140	1.044.453

12401 Deudores de Dudosa Recuperación

31-12-2024, en M\$ (miles de pesos)					
N°	Rut	Nombre	De años anteriores	Del año	Total
1	4543463-K	MIRANDA JOFRE	26.400		26.400
2	61513000-1	DIPRECA AÑOS	26.198		26.198
3	70106385-6	ESSER JUAN	14.650		14.650
4	9478079-9	GUAJARDO ALIAGA	12.545		12.545
5	08.486.345-9	ALVARADO LORCA		11.451	11.451
6	12950943-0	BORQUEZ LAVIN	8.048		8.048
7	6959163-9	MENDEZ IRIBARREN	5.897		5.897
8	09.417.907-6	LOPEZ VERA MARTA		5.582	5.582
9	3482161-5	PEÑA CONTRERAS	5.081		5.081
10	11469482-7	CONTRERAS	5.033		5.033
Resto de deudores			69.752	13.500	83.252
TOTAL			173.604	30.533	204.137

Cantidad total de deudores al 2024

198

12402 Deudores en Cobranza Judicial

31-12-2024, en M\$ (miles de pesos)					
N°	Rut	Nombre	De años anteriores	Del año	Total
1	14587535-8	BULARZ KIEDZIERSKI (Q.E.P.D.E.) JEAN	89.211		89.211
2	07790741-6	VERGARA ITURRIAGA MARCELA	64.431		64.431
3	5507282-5	ZAMORA MARIN LUIS	30.848		30.848
4	4455636-7	MERCADO MEDERO MYRIAM	19.633		19.633
5	91637000	LABORATORIOS RECALCINE SOCIEDAD ANONIMA	18.845		18.845
6	5.530.071-2	FLOR MARIANA COFRE SAAVEDRA	17.518		17.518
7	4254906-1	AGUILA PEREZ EDITA	16.714		16.714
8	4358217-8	PAEZ OVALLE HERNA	15.767		15.767
9	25711034-6	VELIZ DOLMESTCH	13.648		13.648
10	3945740-7	BORQUEZ VARGAS ERNESTINA	12.682		12.682
Resto de deudores			519.315	37.656	556.971
TOTAL			818.612	37.656	856.268

Cantidad total de deudores al 2024

771

ii. Deudores de Incierta recuperación

Introducir la información en este espacio

c) Información adicional

Introducir la información en este espacio

Nota 10. Deterioro Acumulado de Bienes Financieros

a) Deterioro de Bienes Financieros Corrientes

N° Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2024, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2023, en M\$ (miles de pesos)
12601	Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar		
12602	Deterioro Acumulado de Inversiones Financieras		
12603	Deterioro Acumulado de Préstamos Corto Plazo		
TOTAL			

Describir para cada caso la metodología aplicada.

N° Cuenta	Saldo al 31-12-2023	Aumentos periodo 2024	Disminuciones periodo 2024	Saldo al 31-12-2024
12601				
12602				
12603				
TOTAL				

b) Deterioro de Bienes Financieros No Corrientes

N° Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2024, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2023, en M\$ (miles de pesos)
12604	Deterioro Acumulado de Deudores de Incierta Recuperación	856.268	794.685
12605	Deterioro Acumulado de Préstamos Largo Plazo		
12699	Deterioro Acumulado de Otros Bienes Financieros		
TOTAL		856.268	794.685

Posterior al desarrollo de la tabla, describir, de ser el caso, los indicios de deterioro y la metodología aplicada para su determinación.

N° Cuenta	Saldo al 31-12-2023	Aumentos periodo 2024	Disminuciones periodo 2024	Saldo al 31-12-2024
12604	794.685	380.704	319.121	856.268
12605				
12699				
TOTAL	794.685	380.704	319.121	856.268

c) Información adicional

El Deterioro Acumulado de Deudores de Incierta Recuperación se genera a través de un proceso de contabilización que tiene como objetivo reflejar la disminución en el valor de las cuentas por cobrar que las Unidades del Sistema de Salud Naval esperan no poder recuperar en el futuro. El proceso comienza con la identificación de los deudores que presentan un mayor riesgo de impago o insolvencia. Para ello, se pueden utilizar diferentes criterios, como la antigüedad de la deuda, la solvencia financiera del deudor, su historial de pagos o cualquier otra información relevante. Es importante destacar que el Deterioro Acumulado de Deudores de Incierta Recuperación es una partida contable que afecta la valoración de los activos, por lo que su registro y seguimiento son fundamentales para una correcta gestión financiera y contable.

Nota 11. Existencias

a) Saldos vigentes por clases de existencias

Clase de Existencia	31-12-2024, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2023, en M\$ (miles de pesos)
Existencias de Alimentos y Bebidas (13101)	10.364	3.561
Existencias de Textiles, Vestuario y Calzado (13102)	8.662	7.465
Existencias de Combustibles y Lubricantes (13103)	25.198	27.688
Existencias de Materiales de Uso o Consumo (13104)	6.799.423	6.301.944
Productos Terminados para la Venta (13105 y 13109)		
Existencias de Bienes de Cambio para Terceros (13107)		
Existencias para la Defensa (13108)		
Existencias Importadas en Tránsito (13201)	1.908	1.647
Existencias Nacionales en Tránsito (13202)		
Productos en Proceso (133)		
Subtotal	6.845.555	6.342.305
Deterioro de Existencias (134)		
TOTAL	6.845.555	6.342.305

b) Otra información de las existencias

Concepto	31-12-2024, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2023, en M\$ (miles de pesos)
Existencias a valor razonable menos costo de venta		
Existencias al costo de reposición		
Existencias reconocidas como gasto durante el ejercicio		

c) Rebajas y reversiones a las rebajas del valor de las existencias

Concepto	31-12-2024, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2023, en M\$ (miles de pesos)
Disminuciones en el valor de las existencias		
Rebajas de valor de existencias reconocidas como gasto		
Reversiones a las rebajas de valor de las existencias		

Revelar los motivos que han producido la reversión de

Introducir la información en este espacio

d) Información adicional

En general, los hospitales pueden tener existencias de suministros médicos como equipos de protección personal, medicamentos, material quirúrgico, repuestos para dispositivos médicos, etc. La disponibilidad de existencias en un hospital es fundamental para asegurar la atención de calidad y el tratamiento adecuado a los pacientes. Los hospitales llevan un registro de sus existencias y trabajan en estrecha colaboración con los proveedores y distribuidores para garantizar una gestión eficiente de los suministros.

Nota 12. Bienes de Uso

a) Indicar los Saldos según el siguiente formato

Concepto	31-12-2024, en M\$ (miles de pesos)				31-12-2023, en M\$ (miles de pesos)			
	Costo	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro	Costo	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro
Terrenos								
Edificaciones Institucionales	758.584	116.202		642.382	758.584	106.719		651.865
Infraestructura Pública								
Bienes de Uso en Leasing	1.242			1.242				
Bienes Concesionados								
Bienes de Uso en Curso	9.209.470	7.184.566		2.024.904				
Otros Bienes de Uso					10.525.664	7.831.618		2.694.046
TOTAL	9.969.296	7.300.768	0	2.668.528	11.284.248	7.938.337		3.345.911

b) Bienes de Uso en Curso

i. Identificación de los bienes en proceso

Concepto	31-12-2024, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2023, en M\$ (miles de pesos)
	Valor Libro	Valor Libro
Bienes de Uso por Incorporar (145)		
Costos de Inversión (161)		
TOTAL		

ii. Proyectos

Indicar los 10 principales proyectos registrados en cuenta 16102, de forma decreciente (Monto), según el siguiente formato:

N°	Código BIP	Nombre proyecto	31-12-2024, Valor libro en M\$ (miles de)
1			
10			
Resto			
TOTAL			

Cantidad total de Proyectos al 2024
--

iii. Bienes de Uso por Incorporar

Indicar los 10 principales proyectos de forma decreciente (Monto), según el siguiente formato:

N°	Cuenta	Nombre de Cuenta	Descripción del bien	31-12-2024, Valor libro en M\$ (miles de pesos)
1				
10				
Resto				
TOTAL				

Cantidad total de Bienes de Uso por Incorporar al 2024

c) Otros Bienes de Uso

Concepto	31-12-2024, en M\$ (miles de pesos)				31-12-2023, en M\$ (miles de pesos)			
	Costo	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro	Costo	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro
Vehículos (14105)	44.863	44.862		1	44.863	43.261		1.602
Máquinas y Equipos (14102, 14104, 14112)	8.400.999	6.547.340		1.853.659	9.451.897	6.960.856		2.491.041
Herramientas (14107)	45.908	26.427		19.481	27.355	22.953		4.402
Equipos Computacionales y de Comunicaciones (14108, 14109)	516.170	392.815		123.355	699.669	553.185		146.484
Muebles y Enseres (14106)	201.530	173.122		28.408	301.880	251.363		50.517
Bienes adquiridos para otras entidades (18102)								
Otros Bienes (14110, 14113, 14114 y 14199, subgrupo 146)								
TOTAL	9.209.470	7.184.566		2.024.904	10.525.664	7.831.618		2.694.046

d) Movimiento de los Bienes de Uso

Concepto	Terrenos	Edificaciones Institucionales	Infraestructura Pública	Bienes de Uso en Leasing	Bienes Concesionados	Bienes de Uso en Curso	Otros Bienes de Uso	Total
Saldo al 01-01-2024		758.584					10.525.664	11.284.248
Adiciones				1.242			355.465	356.707
Retiros/Bajas							24.589	24.589
Ajustes							1.647.070	1.647.070
Trasposos								
Saldo Bruto 31-12-2024		758.584					9.209.470	9.969.296
Depreciación Acumulada año Anterior		106.719					7.831.618	7.938.337
Depreciación del Ejercicio		9.483					1.019.569	1.029.052
Ajustes							1.666.621	1.666.621
Total Depreciación Acumulada		116.202					7.184.566	7.300.768
Deterioro Acumulado año Anterior								
Deterioro del Ejercicio								
Ajustes								
Total Deterioro Acumulado								
Saldo Neto al 31-12-2024		642.382					2.024.904	2.668.528

Concepto	Terrenos	Edificaciones Institucionales	Infraestructura Pública	Bienes de Uso en Leasing	Bienes Concesionados	Bienes de Uso en Curso	Otros Bienes de Uso	Total
Saldo al 01/01/2023		758.584					12.445.150	13.203.734
Adiciones							24.156	24.156
Retiros/bajas							103.872	103.872
Ajustes							1.839.770	1.839.770
Trasposos								0
Saldo bruto 31/12/2023		758.584					10.525.664	11.284.248
Depreciación Acumulada año Anterior		97.237					8.415.766	8.513.003
Depreciación del ejercicio		9.482					1.341.312	1.350.794
Ajustes							1.925.460	1.925.460
Total Depreciación Acumulada		106.719					7.831.618	7.938.337
Deterioro Acumulado año anterior								
Deterioro del ejercicio								
Ajustes								
Total Deterioro Acumulado							0	0
Saldo neto al 31/12/2023		651.865					2.694.046	3.345.911

e) Otra información relevante sobre los Bienes de Uso

Concepto	31-12-2024, en M\$ (miles de pesos)		31-12-2023, en M\$ (miles de pesos)	
	Cantidad	Valor Libro	Cantidad	Valor Libro
Bienes entregados comodato				
Bienes totalmente depreciados o deteriorados en uso				
Bienes retirados de su uso activo				
Bienes temporalmente ociosos				
Bienes sujetos a restricciones de titularidad				
Bienes sujetos a compromisos de adquisición				
TOTAL				

Concepto	31-12-2024, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2023, 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), según el siguiente formato:

N°	Bien de Uso	Entidad receptora del comodato	31-12-2024, Valor libro en M\$ (miles de pesos)
1			
10			
Resto			
TOTAL			

Cantidad total de Bienes de Uso entregados en comodato al 2024

f) Deterioro de Bienes de Uso

i. Información General:

Clase de activo afectado por pérdida de deterioro de valor y reversiones	Cuentas de ingresos o gastos patrimoniales afectadas	31-12-2024, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2023, en M\$ (miles de pesos)

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

Clase de activo afectado por pérdida de deterioro de valor y reversiones	Sucesos o Circunstancias que han llevado al reconocimiento o la reversión de la pérdida por deterioro	31-12-2024, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2023, en M\$ (miles de pesos)

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

Clase de activo afectado por pérdida de deterioro de valor y reversiones	Sucesos o Circunstancias que han llevado al reconocimiento o la reversión de la pérdida por deterioro

g) Información adicional

Introducir la información en este espacio

Nota 13. Costo de Estudios y Programas

NO REGISTRA ACTIVO O PASIVO ASOCIADO

Nota 14. Activos Intangibles

a) Indicar saldo vigente según el siguiente formato:

		31-12-2024, en M\$ (miles de pesos)			
Cuenta	Concepto	Costo	Amortización Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro
15101	Programas y Licencias	4.463	4.463		0
15102	Sistemas de Información				
15103	Páginas WEB				
15104	Patentes y Derechos de				
15199	Otros Bienes Intangibles				
TOTAL		4.463	4.463		0

		31-12-2023, en M\$ (miles de pesos)			
Cuenta	Concepto	Costo	Amortización Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro
15101	Programas y Licencias	62.343	52.763		9.580
15102	Sistemas de Información				
15103	Páginas WEB				
15104	Patentes y Derechos de				
15199	Otros Bienes Intangibles				
TOTAL		62.343	52.763		9.580

b) Indicar la siguiente información:

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

Indicar los 5 principales de forma decreciente (Monto), según el siguiente formato:

N°	N° de Cuenta	Indicar el tipo de Activo Intangible	31-12-2024, en M\$ (miles de	
			Valor Libro	Razones de determinación de vida útil indefinida
1				
5				
Resto				
TOTAL				

Cantidad total de Intangibles con vida útil indefinida al 2024

N°	N° de Cuenta	Indicar el tipo de Activo Intangible	31-12-2023, en M\$ (miles de	
			Valor Libro	Razones de determinación de vida útil indefinida
1				
5				
Resto				
TOTAL				

Cantidad total de Intangibles con vida útil indefinida al 2023

ii. En el caso de activos intangibles significativos:

Indicar los 5 principales de forma decreciente (Monto), según el siguiente formato:

N°	N° de Cuenta	Indicar el tipo de Activo Intangible	31-12-2024, en M\$ (miles de	
			Valor Libro	Período restante de amortización
1				
5				
Resto				
TOTAL				
Cantidad total de Activos Intangibles al 2024				

N°	N° de Cuenta	Indicar el tipo de Activo Intangible	31-12-2023, en M\$ (miles de	
			Valor Libro	Período restante de amortización
1	151010000000000	SOFTWARE CONFECC. GUIAS QUIR. IMPLANTE	893	12
2	151010000000000	LIC.SOFTWARE Y RED BROWSE CGU+PLUS SIGFIN	532	12
3	151010000000000	LIC.SOFTWARE Y RED BROWSE CGU+PLUS SIGFIN	532	12
4	151010000000000	LIC.SOFTWARE Y RED BROWSE CGU+PLUS SIGFIN	532	12
5	151010000000000	LIC.SOFTWARE Y RED BROWSE CGU+PLUS SIGFIN	532	12
Resto			6.559	
TOTAL			9.580	
Cantidad total de Activos Intangibles al 2023				
5				

iii. Respecto de adquisiciones de activos a través de una transacción sin

Concepto	31-12-2024, en M\$ (miles de pesos)		31-12-2023, en M\$ (miles de	
	Valor Razonable	Valor Libro	Valor Razonable	Valor Libro
TOTAL				

c) Movimiento de los Activos Intangibles

Concepto	31-12-2024, 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 01-01-2024						62.343					62.343
Incrementos											
Retiros / bajas											
Ajustes						57.879					57.879
Saldo bruto 31-12-2024						4.464					4.464
Amortización Acumulada año anterior						52.763					52.763
Amortización del ejercicio						9.580					9.580
Ajustes						57.879					57.879
Total Amortización Acumulada						4.464					4.464
Deterioro Acumulado año anterior											
Deterioro del ejercicio											
Ajustes											
Total Deterioro Acumulado											
Saldo neto al 31-12-2024						0					0

Concepto	31-12-2023, 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 01/01/2023						62.343					62.343
Incrementos											
Retiros / bajas											
Ajustes											
Saldo bruto 31-12-2023						62.343					62.343
Amortización Acumulada año anterior						40.294					40.294
Amortización del ejercicio						12.469					12.469
Ajustes											
Total Amortización Acumulada						52.763					52.763
Deterioro Acumulado año anterior											
Deterioro del ejercicio											
Ajustes											
Total Deterioro Acumulado											
Saldo neto al 31-12-2023						9.580					9.580

d) Otra información relevante sobre los Activos Intangibles

Concepto	31-12-2024, en M\$ (miles de pesos)		31-12-2023, en M\$ (miles de pesos)	
	Cantidad	Valor Libro	Cantidad	Valor libro
Activos Intangibles con restricciones de titularidad				
Activos Intangibles dejados en garantías				
Activos sujetos a compromisos de adquisición				
TOTAL				

Estado de los desembolsos por investigación y desarrollo reconocidos como gasto durante el ejercicio

e) Información adicional

Introducir la información en este

Nota 15. Propiedades de Inversión

NO REGISTRA ACTIVO O PASIVO ASOCIADO

Nota 16. Agricultura

NO REGISTRA ACTIVO O PASIVO ASOCIADO

Nota 17. Otros Activos No Corrientes

a) Detrimentos

N° Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2024, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2023, en M\$ (miles de pesos)
11602	Detrimentos de Recursos Disponibles	100.361	100.361
11605	Deudores Detrimentos Patrimonial Fondos	268	268
17101	Detrimentos de Bienes	9.002	8.204
TOTAL		109.631	108.833

b) Detrimento de Fondos

Causa por perdida de Fondo Fijo del Ex funcionario FF.PP. Patricio Ponce Alvear Rut 11.831.975-3 motivo FISCALPRIM REF Causa rol 9.184 Juzgado Naval Ira Zona Naval por \$268.000.-

c) Detrimento de Bienes

En el período existen registros en la cuenta Detrimento de Bienes, de montos que estan a la espera de autorización para su baja definitiva. El monto \$8.078.740.- Correspondientes al año 2023, y \$748.946.-, \$ 174,934 .-correspondientes al año 2024.,-

d) Deudores Detrimento Patrimonial Fondos

La entidad debe detallar los 10 principales deudores de forma decreciente (Monto), en el siguiente formato:

31-12-2024, en M\$ (miles de pesos)			
N°	Rut	Nombre	TOTAL
1	11831975-3	Patricio Ponce Alvear	268
10			
Resto deudores			
TOTAL			268

Cantidad total de Deudores al 31/12/2024	1
--	---

e) Información adicional

Corresponde a la causa Rol N° C-23558-2009 caratulada Fisco de Chile/Turismo Costa Brava. Hechos ocurridos durante el año 2024: mediante resolución judicial de fecha 10 de junio de 2024 se giró la cifra de \$30.500.000 a nombre de la Dirección de Contabilidad de la Armada, por haberse realizado el remate y adjudicación de las parcelas 91 y 92 de propiedad de Turismo Costa Brava S.A., esto último con fecha 15 de noviembre de 2023, por la suma \$15.500.000 y de \$15.000.000, respectivamente. Por resolución del 26 de noviembre de 2024 se efectuó liquidación del crédito, cuyo monto asciende a la suma de \$181.800.087, en la cual se confiere a las partes el derecho a objetarla. Es a raíz de aquello que, con fecha 29 de noviembre de 2024, el Consejo de Defensa del Estado procedió a objetarla, arguyendo que de acuerdo a los antecedentes que obran en el proceso, el crédito a favor del Fisco al día 22 de noviembre de 2024 es de \$189.135.415, valor que es superior en \$7.335.328 al crédito determinado por el Tribunal de \$181.800.087.

Finalmente, el Tribunal rechazó la objeción efectuada por el Consejo de Defensa del Estado, manteniendo la liquidación del crédito en la suma correspondiente a \$181.800.087.

Nota 18. Depósitos de Terceros

a) Detalle de cuentas en el siguiente formato:

Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2024, en M\$ (miles de pesos)		
		Del año	De años anteriores	Total
21401	Anticipos de Clientes	4.238		4.238
21404	Garantías Recibidas			
21405	Administración de Fondos	16		16
11405	Aplicación de Fondos en Administración			
21406	Depósitos Previsionales			
21407	Financiero Pendientes de Aplicación	-21		-21
21414	Recaudación de Terceros Pendientes de Aplicación	62.822	2.290	65.112
21604	Fluctuación de Cambios – Acreedor			
TOTAL		67.055	2.290	69.345

Cuenta	Rut	31-12-2023, en M\$ (miles de pesos)		
		Del año	De años anteriores	Total
21401	Anticipos de Clientes	8.748		8.748
21404	Garantías Recibidas			
21405	Administración de Fondos			
11405	Aplicación de Fondos en Administración			
21406	Depósitos Previsionales			
21407	Recaudación del Sistema Financiero Pendientes de			
21414	Recaudación de Terceros Pendientes de Aplicación	59.501	1.175	60.676
21604	Fluctuación de Cambios – Acreedor			
TOTAL		68.249	1.175	69.424

b) Detalle los acreedores en el siguiente formato:

21401 Anticipos de Clientes

N°	Rut	Nombre	31-12-2024, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Total
1	7222681-K	ENRIQUE A GUIRRE DIAZ	1.655		1.655
2	7982858-0	LILIAN IBACETA BRIONES	1.655		1.655
3	9063203-5	ANDRES CUBILLOS ORREGO	572		572
4	6161047-2	TERESA LOPEZ OSORIO	197		197
5	12351744-K	PAMELA NARVAES VALENZUELA	156		156
6	28027677-4	DANTE CORDERO VIDAL	2		2
7	28027677-4	DANTE CORDERO VIDAL	1		1
8					
9					
10					
Resto de Acreedores					
TOTAL			4.238		4.238

Cantidad total de Acreedores 2024
7

N°	Rut	Nombre	31-12-2023, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Total
1	6519914-9	LUIS MANSILLA CLAVEZ PAGA UN LENTE PANOPTIX TORICO	827		827
2	10540257-0	JOSE RAUNIGG PERALTA PAGA 1 LENTE VIMITY TÓRICO	827		827
3	7477074-6	CHRISTIAN WUNDERLICH ZAMORA PAGA 1 LENTE PANOPTIX TORICO	827		827
4	7153939-3	MATILDE LERMANDA BUSSARD PAGA DOS LENTES PANOPTIX	572		572
5	5007362-9	ENRIQUE TRUCCO DELFINE PAGA DOS LENTES PANOPTIX	572		572
6	8882710-4	YERKO MARCIC CONLEY PAGA DOS LENTES PANOPTIX	572		572
7	6066045-K	SERGIA BAEZ MOYA PAGA UN LENTE PANOPTIX	572		572
8	10625295-5	AIDA CABEZA SOTO PAGA 2 LENTES PANOPTIX	572		572
9	10376002-K	ROSARIO IGLESIA OLIVA PAGA 1 LENTES PANOPTIX	572		572
10	5848490-3	PAULINA WEBER MURASSO PAGA DOS LENTES PANOPTIX	572		572
Resto de Acreedores			2.263		2.263
TOTAL			8.748		8.748

Cantidad total de Acreedores 2023
23

N°	Rut	Nombre	31-12-2024, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Total
1	96582800-7	ISAPRE BANMEDICA	16.413		16.413
2	77601648-9	ADMINISTRADORA DE FONDOS DE CESANTÍA DE CHILE II S.A.	12.819		12.819
3	78411950-5	ALLERGAN LABORATORIOS LTDA.	6.710		6.710
4	97030000-7	DEPOSITO EN EFECTIVO	2.260		2.260
5	97036000-K	BANCO SANTANDER S.A.	1.739		1.739
6	61606500-9	S.S. VALPARAISO-SAN ANTONIO	1.404		1.404
7	61108000-K	CAJA DE PREVISION DE LA DEFENSA NACIONAL	1.090		1.090
8	77182783-7	COMERCIAL DISTRIB. DE ALIMENTOS	609		609
9	80447400-5	MUNNICH PHARMA MEDICAL LTDA.	515		515
10	80447400-5	METLIFE SEGURO DE VIDA	371		371
Resto de Acreedores			18.892	2.290	21.182
TOTAL			62.822	2.290	65.112

Cantidad total de Acreedores 2024
78

N°	Rut	Nombre	31-12-2023, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Total
1	96572800-7	ISAPRE Banmedica	16.413		16.413
2	61102016-3	DIRECSAN	16.107		16.107
3	78411950-5	Allergan Laboratorios	6.710		6.710
4	76031071-9	Salcobrand	4.280		4.280
5	61980420-1	CAPSAPRIM	3.984		3.984
6	60.805.000-0	Tesorería General de la	2.803		2.803
7	99.999.999-9	Deposito en efectivo sin	2.260		2.260
8	97036000-K	Banco Santander	1.739		1.739
9	61606500-9	Serv. Salud Valpo/San	1.404		1.404
10	99.999.999-9	Deposito en efectivo sin		996	996
Resto de Acreedores			3.801	179	3.980
TOTAL			59.501	1.175	60.676

Cantidad total de Acreedores 2023
33

c) Información adicional

Introducir la información en este espacio

Nota 19. Deuda Pública

NO REGISTRA ACTIVO O PASIVO ASOCIADO

Nota 20. Cuentas por Pagar con Contraprestación

a) Indicar los saldos en el siguiente formato:

N° Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2024, 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	653.240			653.240
21522	Cuentas por Pagar – Bienes y Servicios de Consumo	87.989	1.183.953		1.271.942
21529	Cuentas por Pagar – Adquisición de Activos No Financieros				
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		741.229	1.183.953		1.925.182

N° Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2023, 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	464.457			464.457
21522	Cuentas por Pagar – Bienes y Servicios de Consumo	1.968.421	226.000		2.194.421
21529	Cuentas por Pagar – Adquisición de Activos No Financieros				
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			1.741	1.741
22192	Cuentas por Pagar de Gastos Presupuestarios				
TOTAL		2.432.878	226.000	1.741	2.660.619

b) Información adicional

Las Cuentas por pagar con contraprestación son pasivos financieros que representan las obligaciones de pago a terceros que se derivan de la compra de bienes o servicios o en gastos del personal que realiza las Unidades del Sistema de Salud Naval.

Nota 21. Cuentas por Pagar sin Contraprestación

a) Indicar los saldos en el siguiente formato:

N° Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2024, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 30 días	De 31 días a un año	Más de un año	Subtotal
21523	Cuentas por Pagar – Prestaciones de Seguridad Social				
21524	Cuentas por Pagar – Transferencias Corrientes				
21525	Cuentas por Pagar – Integros al Fisco	30.829			30.829
21526	Cuentas por Pagar – Otros Gastos Corrientes				
21527	Cuentas por Pagar – Aporte Fiscal Libre				
21528	Cuentas por Pagar – Aporte Fiscal para el Servicio de la Deuda				
21533	Cuentas por Pagar – Transferencias de Capital				
22193	Otras Cuentas por Pagar de Gastos Previsionales				
TOTAL		30.829			30.829

N° Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2023, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 30 días	De 31 días a un año	Más de un año	Subtotal
21523	Cuentas por Pagar – Prestaciones de Seguridad Social				
21524	Cuentas por Pagar – Transferencias Corrientes				
21525	Cuentas por Pagar – Integros al Fisco	15.300			15.300
21526	Cuentas por Pagar – Otros Gastos Corrientes				
21527	Cuentas por Pagar – Aporte Fiscal Libre				
21528	Cuentas por Pagar – Aporte Fiscal para el Servicio de la Deuda				
21533	Cuentas por Pagar – Transferencias de Capital				
22193	Otras Cuentas por Pagar de Gastos Previsionales				
TOTAL		15.300			15.300

b) Información adicional

Corresponde a los impuestos que serán pagados los primeros días del mes siguiente al de cierre contable del mes de diciembre.

Nota 22. Provisiones

a) Indicar los saldos vigentes según el siguiente formato:

31-12-2024, en M\$ (miles de pesos)			
Concepto	Corto Plazo	Largo Plazo	Total
Provisión por Impuesto a la Renta (22404)	10.693		10.693
Provisiones por Juicios (22405 y 22408)			
Provisión por Desmantelamiento y/o Rehabilitación (22406 y 22409)			
Otras Provisiones (22407 y 22410)			
TOTAL	10.693		10.693

31-12-2023, en M\$ (miles de pesos)			
Concepto	Corto Plazo	Largo Plazo	Total
Provisión por Impuesto a la Renta (22404)	10.693		10.693
Provisiones por Juicios (22405 y 22408)			
Provisión por Desmantelamiento y/o Rehabilitación (22406 y 22409)			
Otras Provisiones (22407 y 22410)			
TOTAL	10.693		10.693

b) Movimiento de las Provisiones

Concepto	Provisión por Impuesto a la Renta	Provisiones por Juicios	Provisión por Desmantelamiento y/o Rehabilitación	Otras Provisiones
Saldo inicial al 01/01/2024	10.693			
Incremento por nuevas provisiones				
Incremento de provisiones existentes				
Provisión utilizada				
Ajustes por cambio de estimaciones				
Reversión de provisiones				
Otros incrementos (decrementos)				
Total cambios				
Saldo Final al 31/12/2024	10.693			

c) Otra información de las Provisiones

La entidad deberá describir la composición de cada cuenta de provisión.

La Provisión de Impuesto a la renta permite reflejar adecuadamente en los EE.FF. La obligación tributaria que se debiera pagar en el futuro, además del registro del gasto en el periodo contable en que se origina. Durante el año 2024 no fue necesaria la aplicación de la provisión por tanto el saldo de arrastre corresponde al año 2023.

d) Información adicional

Introducir la información en este espacio

Nota 23. Beneficios a los Empleados

a) Provisiones por Beneficios a los Empleados

Concepto	31-12-2024, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2023, en M\$ (miles de pesos)		
	Corto Plazo	Largo Plazo	Subtotal	Corto Plazo	Largo Plazo	Subtotal
Provisiones por Desahucio				159.979		159.979
Provisión por Incentivo al Retiro						
Provisión por Retiro Anticipado						
Otras Provisiones por Beneficios a los Empleados	1.234.802		1.234.802			
Provisión por Indemnización de Alta Dirección Pública						
Provisión Vacaciones Código del Trabajo	1.306.050		1.306.050	1.257.524		1.257.524
TOTAL	2.540.852		2.540.852	1.417.503		1.417.503

Para en calculo de Otras Provisiones por Beneficios a los empleados que dice relacion con la Indemnizacion por Años Servicio se tien en consideración el ámbito normativo. En especial lo que dice relación con aspectos cualitativos que debe contener la información financiera, considerando las particularidades propias de la dinámica de las operaciones de cada unidad de la Sanidad Naval, en las que se deben conciliar los aspectos propios de una institución pública con prácticas aplicables a una organización privada, se busca que la información financiera tenga una representación fiel, para lo cual es necesario, además, la aplicación de cierto grado de cautela o criterio conservador al hacer una estimación en condiciones de incertidumbre de tal modo que los activos o ingresos no queden sobreestimados ni los pasivos o gastos, subestimados.

Descripción de provisiones

La indemnización por años de servicios corresponde al gasto que el Código del Trabajo establece pagar cuando es el empleador el que despide a un trabajador que lleva más de un año de servicio, dicho pago está sujeto a la causal que se invoque al momento de la desvinculación. La provisión de Indemnización por años de Servicio, se deberá reconocer durante el año como gasto patrimonial y al término del ejercicio como un pasivo. Bajo el ámbito de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP), la provisión de vacaciones permite el registro contable del gasto por concepto de vacaciones en el período en que se devengan generando como contraparte un pasivo por vacaciones acumuladas y no utilizadas por los empleados. Específicamente, se refiere al derecho acumulado de los empleados a tomar tiempo libre pagado por vacaciones, que aún no ha sido utilizado.

b) Gastos en personal

Cuenta	31-12-2024, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2023, en M\$ (miles de pesos)
Personal de Planta		
Personal de Contrata		
Personal a Honorarios	1.942.677	1.999.778
Otros Gastos en Personal	36.503.106	34.009.767
TOTAL	38.445.783	36.009.545

c) Planes de Aportaciones Definidas

Monto reconocido como gasto

d) Planes de Beneficios Definidos

Descripción de los diferentes planes

i. Movimiento de los beneficios

Presentar el movimiento del valor presente de las obligaciones según el siguiente formato:

Concepto	31-12-2024, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2023, en M\$ (miles de pesos)
Saldo al inicio del periodo		
Costo de servicios del periodo		
Costo por intereses		
Costo de servicios pasados		
Aportaciones efectuadas por participantes		
Variaciones a la tasa de cambio		
Beneficios pagados		
Combinaciones de entidades		
Disminuciones		
Liquidaciones		
Saldo al final del periodo		

Presentar el movimiento del valor razonable de las obligaciones, según el siguiente formato:

Concepto	31-12-2024, en M\$ (miles de pesos)		31-12-2023, en M\$ (miles de pesos)	
	Activos	Reembolsos	Activos	Reembolsos
Saldo al inicio del periodo				
Rendimiento esperado para activos del plan				
Ganancias y pérdidas actuariales				
Variaciones a la tasa de cambio				
Aportes efectuados por el empleador				
Aportes efectuados por los participantes				
Beneficios Pagados				
Combinaciones de entidades				
Liquidaciones				
Saldo al final del periodo				

ii. Estado de financiamiento de beneficios

Concepto	31-12-2024, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2023, en M\$ (miles de pesos)
Planes sin financiar		
Planes total o parcialmente financiados		
TOTAL		

iii. Beneficios al personal reconocidos en el Estado de Resultados

Concepto	31-12-2024, en M\$ (miles de pesos)	Partida que la Incluye en Estado de Resultados	31-12-2023, en M\$ (miles de pesos)	Partida que la Incluye en Estado de Resultados
Costo de los servicios				
Costo por intereses				
Rendimiento esperado para los activos del plan				
Rendimiento esperado de cualquier derecho de reembolso reconocido como un activo				
Ganancias y pérdidas actuariales				
Costo de los servicios pasados				
Efecto de disminución o liquidación				
TOTAL				

e) Información adicional

<i>Introducir la información en este espacio</i>
--

Nota 24. Arrendamientos

NO REGISTRA ACTIVO O PASIVO ASOCIADO

Nota 25. Concesiones

NO REGISTRA ACTIVO O PASIVO ASOCIADO

Nota 26. Otros Pasivos

a) Indicar los saldos vigentes según el siguiente formato:

Cuenta	Nombre	31-12-2024, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2023, en M\$ (miles de pesos)
21408	Obligaciones con el Fondo Común Municipal		
21409	Otras Obligaciones Financieras	368.000	
21498	Acreedores por Ingresos Percibidos en Exceso		
21601	Documentos Caducados	197	394
22101	Acreedores		
22102	Fondos de Terceros		
22103	IVA – Débito Fiscal		
22106	Acreedores por Transferencias Reintegrables		
22113	Convenios Especiales		
22204	Pasivos por Administración Transitoria de Fondos Previsionales.		
22207	Patrimonio Negativo Administración de Empresas		
22208	Facturas por Recibir CENABAST		
22501	Arriendo de Inmuebles		
22502	Acreedores por Pagos Provisionales Mensuales		
22503	Acreedores por Impuesto al Valor Agregado		
22504	Acreedores por Pagos a Cuenta de Futuras Utilidades		
22111	Convenio de las Municipalidades por Deuda FCM		
TOTAL		368.197	394

b) Acreedores por Transferencias Reintegrables

Cuenta	Nombre	31-12-2024, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2023, en M\$		
		Del año	Saldo de años anteriores	Total	Del año	Saldo de años anteriores	Total
2210603	Acreedores por Transferencias Corrientes de Otras Entidades Públicas						
2210604	Acreedores por Transferencias de Capital de Otras Entidades Públicas						
2210605	Acreedores por Transferencias Corrientes del Gobierno Central						
2210606	Acreedores por Transferencias de Capital del Gobierno Central						
TOTAL							

Por cada cuenta nivel 2, del plan de cuentas, indicar los 10 mayores acreedores ordenados de forma decreciente (Monto), según el

N°	Rut	Nombre	31-12-2024, en M\$ (miles de)		
			Del año	De años	Subtotal
1					
10					
Resto de Acreedores					
TOTAL					

Cantidad total de	
--------------------------	--

N°	Rut	Nombre	31-12-2023, en M\$ (miles de)		
			Del año	De años	Subtotal
1					
10					
Resto de Acreedores					
TOTAL					

Cantidad total de	
--------------------------	--

c) Información adicional

<i>Introducir la información en este espacio</i>
--

Nota 27. Activos y Pasivos Contingentes

NO REGISTRA ACTIVO O PASIVO ASOCIADO

Nota 28. Ingresos de Transacciones con Contraprestación

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

Tipo de Ingreso	31-12-2024, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2023, en M\$ (miles de pesos)
Prestación de servicios	72.124.556	69.783.585
Venta de bienes	6.066.233	6.676.594
Por el uso de activos por parte de terceros	278	152
Ingresos producidos por permuta		
Otros*	4.608.979	3.703.163
TOTAL	82.800.046	80.163.494

*Indicar para el caso de Otros una descripción y los montos involucrados, para ambos periodos.

b) Información adicional

Son aquellos ingresos diferentes a los obtenidos en el desarrollo de la actividad principal de la las UU.EE. de la Sanidad Naval, ingresos que por lo general son ocasionales o que son accesorios a la actividad principal. En la línea "Otros" se encuentran comprendidos, en el año 2023 y 2024 se incluyen ingresos por multas debido a incumplimiento de contratos, revalorización de bienes, diferencias positivas de inventario e ingresos por préstamos, donaciones de bienes y arriendo de bienes de uso.

*OTROS	31-12-2024, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2023, en M\$ (miles de pesos)
Ing multa retardo convenio	120.488	57.059
Ingresos por esterilización	31	0
Ing.por mat.prod.galenica	13.978	15.974
Otros ing.no operacionales	184.476	63.863
Ing. Por vtas afectas a renta	6.852	2.429
Aj. Positivo por canje o ptmo.	797	0
Diferencias positiv.inventario	448.133	1.425.175
Diferencia positiv.facturacion	44.383	80.215
Aj.positivo por cambio codigo	179.262	219.309
Revalorizacion bs de cambio	3.022.341	1.336.738
Ingreso por prestamos	8.992	7.515
Otros ingresos y retribuciones	301.129	179.609
Aporte capredena	278.117	315.277
TOTAL	4.608.979	3.703.163

Nota 29. Transferencias, Impuestos y Multas

NO REGISTRA ACTIVO O PASIVO ASOCIADO

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

NO REGISTRA ACTIVO O PASIVO ASOCIADO

Nota 31. Errores

NO REGISTRA ACTIVO O PASIVO ASOCIADO

Nota 32. Información Financiera por Segmentos

No aplicable para el ejercicio 2024.

Nota 33. Información a Revelar sobre Partes Relacionadas

NO REGISTRA

Nota 34. Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos

NO REGISTRA ACTIVO O PASIVO ASOCIADO

Nota 35. Estados financieros consolidados y separados

No aplicable para el ejercicio 2024.

Nota 36. Diferencias entre el Presupuesto Actualizado y Devengado**a) Ingreso**

31-12-2024, en M\$ (miles de pesos)				
Subtítulo	Denominación	Presupuesto Actualizado	Ejecución Devengada	Diferencia
06	RENTAS DE LA PROPIEDAD	7.153	331	6.822
07	INGRESOS DE OPERACION	58.609.948	79.144.919	-20.534.971
08	OTROS INGRESOS CORRIENTES	471.340	1.131.031	-659.691
12	RECUPERACION DE PRESTAMOS	12.345.699	11.180.863	1.164.836
15	SALDO INICIAL DE CAJA	11.811.333		
TOTAL		83.245.473	91.457.144	

i. Explicar las diferencias que signifiquen una sobre ejecución presupuestaria.

ii. Explicar las 2 principales diferencias significativas en caso de una subejecución presupuestaria

ST07 Ingresos de Operacion	El presupuesto final autorizado para el año 2024 fue de M\$ 76.234.749, en donde los ingresos devengados fueron de M\$ 79.144.919, representando un 103,82% del marco final autorizado. Considerando el comportamiento historico de este subtítulo y el marco asignado para este, se proude esta sobrejecución
ST08 Otros Ingresos Corrientes	El presupuesto aprobado fue de M\$471.340, se llegó a un avance respecto de los Ingresos Devengados de M\$1.131.031, lo que representa una ejecución del 240%. Sobrejecución se produce dado que presupuesto autorizado en este subtítulo es inferior a la ejecución histórica.

b) Gasto

31-12-2024, en M\$ (miles de pesos)				
Subtítulo	Denominación	Presupuesto Actualizado	Ejecución Devengada	Diferencia
21	GASTOS EN PERSONAL	38.446.747	38.445.782	965
22	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	39.373.850	39.162.430	211.420
23	PRESTACIONES DE SEGURIDAD	1.447.247	1.446.617	630
25	INTEGROS AL FISCO	887.492	610.499	276.993
26	OTROS GASTOS CORRIENTES	10	0	10
29	ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINAC.	362.309	362.209	100
34	SERVICIO DE LA DEUDA	2.675.919	2.675.734	185
35	SALDO FINAL DE CAJA	51.899	0	
TOTAL		83.245.473		

i. Explicar las diferencias que signifiquen una sobre ejecución presupuestaria.

ii. Explicar las 2 principales diferencias significativas en caso de una subejecución presupuestaria

ST25 Integros al Fisco	Registra una ejecución de un 68,8%, inferior al comportamiento lineal esperado a la fecha de evaluación (DIC 2024) y acorde a lo programado para año 2024. se solicitó suplemento en este subtítulo no pudiendo ser ejecutado, el cual va en directa relación con suplemento solicitado para ST22, subtítulo por el cual recibimos M\$750.000 menos de los solicitado.
---------------------------	--

Nota 37. Transferencias de ingresos y gastos presupuestarios

NO REGISTRA ACTIVO O PASIVO ASOCIADO

Nota 38. 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 31.12.2023		22.036.695	7.558.876	0	29.595.571
Movimientos registrados en Apertura 2023 (Norma Errores)	Aumentos			602.007	602.007
	Disminuciones				
Saldo inicial al 01.01.2024		22.036.695	7.558.876	602.007	30.197.578
Movimientos directos en Patrimonio durante el año 2023	Aumentos		-861.772	-602.007	-1.463.779
	Disminuciones		602.007	-1.352.749	-750.742
Saldo final Patrimonio 31.12.2024		22.036.695	7.299.111	-1.352.749	27.983.057

		Patrimonio Institucional Cuenta 31101	Resultados Acumulados Cuenta 31102	Resultado del Ejercicio Cuenta 31103	Total
Saldo final al 31.12.2022		22.036.695	6.469.731	0	28.506.426
Movimientos registrados en Apertura 2023 (Norma Errores)	Aumentos			2.814.096	
	Disminuciones				
Saldo inicial al 01.01.2023		22.036.695	6.469.731	2.814.096	31.320.522
Movimientos directos en Patrimonio durante el año 2023	Aumentos		2.814.096	602.007	
	Disminuciones		-1.724.951	-2.814.096	
Saldo final Patrimonio 31.12.2023		22.036.695	7.558.876	602.007	30.197.578

análisis variaciones significativas (Cuentas 31101 y 31102)

b) Información adicional

Introducir la información en este espacio

Nota 39. Hechos Ocurridos Después de la Fecha de Presentación

NO SE REGISTRAN

Nota 40. Bienes de Uso recibidos en comodato

NO REGISTRA ACTIVO

Nota 41. Otra Información a Revelar