

**SENADO DE LA REPÚBLICA
DE CHILE**

**ESTADOS FINANCIEROS AL
31 DE DICIEMBRE DE 2011 Y 2010**

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Señores
Presidente y Senadores de
Senado de la República de Chile

1. Hemos efectuado una auditoría a los balances generales de Senado de la República de Chile al 31 de diciembre de 2011 y 2010 y el correspondiente estado de ejecución presupuestaria de los ingresos y gastos por los años terminados en esa fecha. La preparación de dichos estados financieros (que incluyen sus correspondientes notas) es responsabilidad de la Administración de Senado de la República de Chile. Nuestra responsabilidad consiste en emitir una opinión sobre estos estados financieros, con base en la auditoría que efectuamos.
2. Excepto por lo que se indica en el párrafo 3 siguiente, nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas. Tales normas requieren que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con el objeto de lograr un razonable grado de seguridad de que los estados financieros están exentos de errores significativos. Una auditoría comprende el examen, a base de pruebas, de evidencias que respaldan los importes y las informaciones revelados en los estados financieros. Una auditoría comprende, también, una evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones significativas hechas por la Administración del Senado de la República de Chile, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría constituye una base razonable para fundamentar nuestra opinión.
3. Como se indica en Nota 2h) y Nota 4, los estados financieros al 31 de diciembre de 2011 presentan en el rubro disponible, bajo el ítem “Cheques girados y no cobrados” un importe ascendente a M\$1.047.500, los que corresponden a fondos destinados a mantenciones mayores futuras que la Administración del Senado estima se incurrirán en los próximos años y su contrapartida se presenta en el pasivo circulante en el ítem “Provisiones” (ver Nota 9). De este monto M\$967.000 han sido registrado con cargo al ítem de gasto de mantenciones del año 2009 y anteriores y M\$80.500 imputado al ítem gasto de mantenciones del año 2010. Estos importes han sido registrados por acuerdo en el año 2001 de la Comisión de Régimen Interior del Senado de la República de Chile. Sin embargo, no hemos obtenido, según lo requieren las normas de auditoría generalmente aceptadas en Chile, suficiente evidencia que nos permita satisfacernos de la razonabilidad del registro de estos cargos y su correspondiente provisión.

Santiago
Huérfanos 1160 Ofic. 1108
Fono 56-2-6964684
Fax 56-2-6962959

Viña del Mar
Montaña 853, Piso 7
Fono 56-32- 2335606
Fax 56-32 2335606

Punta Arenas
Roca 932, Ofic. 304
Fono 56-61-614316
Fax 56-61-614316

4. Como se describe en nota 2, los estados financieros fueron preparados de conformidad con las bases contables establecidas por las Instrucciones para la Ejecución de la Ley de Presupuestos del Sector Público para el año 2011 y 2010 y las normas de contabilidad gubernamental dictadas por la Contraloría General de la República, que son una base de contabilidad distinta a los principios de contabilidad generalmente aceptados en Chile.
5. En nuestra opinión, excepto por los efectos de aquellos ajustes, de haberse requerido alguno, que pudieran haber sido necesarios si hubiéramos obtenido evidencia suficiente y pertinente sobre la razonabilidad del registro de las provisiones que se mencionan en el párrafo 3 anterior, los estados financieros al 31 de diciembre de 2011 y 2010 presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de Senado de la República de Chile al 31 de diciembre de 2011 y 2010 y el correspondiente estado de ejecución presupuestaria de los ingresos y gastos por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con las bases descritas en la Nota 2.
6. Este informe es únicamente para información y uso de la Comisión de Régimen Interior, de su Presidente y de la Administración Superior del Senado de la República de Chile y no debe ser utilizado por terceros.

Viña del Mar, 31 de marzo de 2012



Miguel Ossandón L.
Rut: 5.233.410-1

Ossandón & Ossandón
Audidores Consultores Ltda.
An Independent member of
BKR International

SENADO DE LA REPÚBLICA DE CHILE

BALANCES GENERALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 Y 2010

(En miles de pesos)

| ACTIVOS | Nota N° | 2011 M\$ | 2010 M\$ |
|---------------------------|--------------------|--------------------------|--------------------------|
| CIRCULANTE: | | | |
| Disponible | 4 | 1.702.304 | 1.782.674 |
| Deudores | 5 | 10.393 | 27.121 |
| Fondos por recuperar | 6 | <u>315.025</u> | <u>317.568</u> |
| Total activos circulantes | | <u>2.027.722</u> | <u>2.127.363</u> |
| FIJO: | | | |
| Terrenos | 7 | 8.676.282 | 8.676.282 |
| Edificaciones | 7 | 44.096.894 | 44.096.894 |
| Maquinarias | 7 | 124.035 | 137.550 |
| Instalaciones | 7 | 616.014 | 616.609 |
| Vehículos | 7 | 136.364 | 116.010 |
| Obras de arte | 7 | 143.256 | 126.692 |
| Otros activos fijos | 7 | 1.530.700 | 1.532.857 |
| Depreciación acumulada | 7 | <u>(7.403.874)</u> | <u>(6.911.710)</u> |
| Total activo fijo, neto | | <u>47.919.671</u> | <u>48.391.184</u> |
| TOTAL ACTIVOS | | <u><u>49.947.393</u></u> | <u><u>50.518.547</u></u> |

Las notas adjuntas números 1 a la 17 forman parte integral de estos estados financieros

SENADO DE LA REPÚBLICA DE CHILE

BALANCES GENERALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 Y 2010

(En miles de pesos)

| PASIVOS Y PATRIMONIO | Nota N° | 2011 M\$ | 2010 M\$ |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------------|--------------------------|
| CIRCULANTE: | | | |
| Cuentas por pagar | 8 | 148.476 | 314.122 |
| Provisiones | 9 | 1.284.436 | 1.713.481 |
| Retenciones | 10 | <u>209.586</u> | <u>69.691</u> |
| Total pasivos circulantes | | <u>1.642.498</u> | <u>2.097.294</u> |
| PATRIMONIO: | | | |
| Patrimonio | 11 | 32.920.599 | 32.919.736 |
| Reserva de revalorización | 11 | 15.489.354 | 15.995.456 |
| Déficit del año | 11 | <u>(105.058)</u> | <u>(493.939)</u> |
| Total patrimonio | | <u>48.304.895</u> | <u>48.421.253</u> |
| | | | |
| TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO | | <u><u>49.947.393</u></u> | <u><u>50.518.547</u></u> |

Las notas adjuntas números 1 a la 17 forman parte integral de estos estados financieros

SENADO DE LA REPÚBLICA DE CHILE

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE LOS INGRESOS Y GASTOS AÑO 2011

(En miles de pesos)

| NOMBRE | Total presupuesto M\$ | Enero M\$ | Febrero M\$ | Marzo M\$ | Abril M\$ | Mayo M\$ | Junio M\$ | Julio M\$ | Agosto M\$ | Septiembre M\$ | Octubre M\$ | Noviembre M\$ | Diciembre M\$ | Total ejecutado M\$ | Ejecutado % |
|--|------------------------------|------------------|--------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|-------------------|-----------------------|--------------------|----------------------|----------------------|----------------------------|--------------------|
| INGRESOS (Recursos disponibles) | 29.905.843 | 2.551.683 | 2.266.446 | 2.197.057 | 2.207.919 | 2.418.369 | 2.474.917 | 2.405.142 | 2.405.784 | 2.618.987 | 2.415.212 | 2.403.937 | 3.489.344 | 29.854.797 | 99,83% |
| Saldo inicial de caja | 304.331 | 305.167 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 305.167 | 100,27% |
| Otros Ingresos corrientes | 205.646 | 36.516 | 6.912 | 27.057 | 7.919 | 18.369 | 4.917 | 5.142 | 5.784 | 18.987 | 15.212 | 3.937 | 3.012 | 153.764 | 74,77% |
| Aporte fiscal | 29.389.716 | 2.210.000 | 2.253.384 | 2.170.000 | 2.200.000 | 2.400.000 | 2.470.000 | 2.400.000 | 2.400.000 | 2.600.000 | 2.400.000 | 2.400.000 | 3.486.332 | 29.389.716 | 100,00% |
| Venta de activos no financieros | 6.150 | - | 6.150 | - | - | - | - | - | - | - | - | 0 | - | 6.150 | 100,00% |
| GASTOS | 29.905.843 | 2.527.727 | 1.928.588 | 2.249.361 | 2.546.430 | 2.265.658 | 2.534.579 | 2.843.726 | 2.249.639 | 2.372.892 | 2.540.711 | 2.682.406 | 2.738.249 | 29.479.966 | 98,58% |
| Gastos en personal | 15.083.298 | 1.177.933 | 1.143.308 | 1.174.557 | 1.183.481 | 1.188.680 | 1.210.177 | 1.568.508 | 1.197.455 | 1.230.038 | 1.240.641 | 1.231.175 | 1.459.197 | 15.005.150 | 99,48% |
| Bienes y Servicios de consumo | 8.314.871 | 461.446 | 325.248 | 549.759 | 886.287 | 584.698 | 804.898 | 608.244 | 558.092 | 629.715 | 818.596 | 852.178 | 925.792 | 8.004.953 | 96,27% |
| Prestación de Seguridad Social | 114.880 | 37.800 | - | 37.941 | - | - | - | - | - | - | - | 39.037 | - | 114.778 | 99,91% |
| Transferencias corrientes | 5.781.388 | 527.554 | 430.388 | 476.326 | 465.992 | 472.353 | 486.172 | 596.963 | 475.713 | 501.827 | 462.533 | 511.362 | 339.103 | 5.746.286 | 99,39% |
| Adquisición de activos no financieros | 309.075 | 20.663 | 29.644 | 10.778 | 10.670 | 19.927 | 33.332 | 70.011 | 18.379 | 11.312 | 18.941 | 48.654 | 14.157 | 306.468 | 99,16% |
| Servicio de la deuda | 302.331 | 302.331 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 302.331 | 100,00% |
| Resultado | - | 23.956 | 337.858 | (52.304) | (338.511) | 152.711 | (59.662) | (438.584) | 156.145 | 246.095 | (125.499) | (278.469) | 751.095 | 374.831 | |

Las notas adjuntas números 1 a la 17 forman parte integral de estos estados financieros

SENADO DE LA REPÚBLICA DE CHILE

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE LOS INGRESOS Y GASTOS AÑO 2010

(En miles de pesos)

| NOMBRE | Total presupuesto M\$ | Enero M\$ | Febrero M\$ | Marzo M\$ | Abril M\$ | Mayo M\$ | Junio M\$ | Julio M\$ | Agosto M\$ | Septiembre M\$ | Octubre M\$ | Noviembre M\$ | Diciembre M\$ | Total ejecutado M\$ | Ejecutado % |
|--|------------------------------|------------------|--------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|-------------------|-----------------------|--------------------|----------------------|----------------------|----------------------------|--------------------|
| INGRESOS (Recursos disponibles) | 29.882.132 | 2.475.759 | 2.337.008 | 2.763.677 | 2.368.724 | 2.260.023 | 3.484.149 | 2.317.391 | 2.304.453 | 2.672.572 | 2.134.045 | 2.111.619 | 2.637.387 | 29.866.807 | 99,95% |
| Saldo inicial de caja | 154.022 | 154.022 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 154.022 | 100,00% |
| Otros Ingresos corrientes | 213.026 | 15.157 | 30.428 | 18.881 | 14.680 | 19.876 | 7.147 | 19.123 | 6.185 | 23.122 | 8.359 | 7.124 | 21.904 | 191.986 | 90,12% |
| Aporte fiscal | 29.515.084 | 2.306.580 | 2.306.580 | 2.744.796 | 2.354.044 | 2.240.147 | 3.477.002 | 2.298.268 | 2.298.268 | 2.649.450 | 2.125.686 | 2.098.780 | 2.615.483 | 29.515.084 | 100,00% |
| Venta de activos no financieros | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 5.715 | - | 5.715 | 100,00% |
| GASTOS | 29.882.131 | 2.229.433 | 1.963.667 | 2.643.577 | 2.437.816 | 2.144.302 | 3.257.450 | 2.705.649 | 2.198.399 | 2.536.590 | 2.519.765 | 2.585.830 | 2.641.382 | 29.863.860 | 99,94% |
| Gastos en personal | 15.010.071 | 1.228.343 | 1.184.220 | 1.244.027 | 1.184.811 | 1.188.357 | 1.194.408 | 1.589.973 | 1.175.098 | 1.198.955 | 1.185.136 | 1.190.808 | 1.427.664 | 14.991.800 | 99,88% |
| Bienes y Servicios de consumo | 8.212.132 | 499.701 | 304.215 | 425.486 | 676.889 | 516.121 | 1.534.807 | 615.123 | 482.182 | 767.057 | 834.228 | 816.617 | 739.706 | 8.212.132 | 100,00% |
| Prestación de Seguridad Social | 99.675 | - | - | - | 8.893 | - | - | - | - | 39.024 | - | - | 51.759 | 99.676 | 100,00% |
| Transferencias corrientes | 5.985.894 | 469.621 | 446.392 | 848.102 | 517.077 | 434.637 | 477.738 | 479.016 | 509.074 | 498.657 | 490.114 | 502.507 | 312.960 | 5.985.895 | 100,00% |
| Adquisición de activos no financieros | 547.236 | 4.645 | 28.840 | 125.962 | 50.146 | 5.187 | 50.497 | 21.537 | 32.045 | 32.897 | 10.287 | 75.898 | 109.293 | 547.234 | 100,00% |
| Servicio de la deuda | 27.123 | 27.123 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 27.123 | 100,00% |
| Resultado | 1 | 246.326 | 373.341 | 120.100 | (69.092) | 115.721 | 226.699 | (388.258) | 106.054 | 135.982 | (385.720) | (474.211) | (3.995) | 2.948 | |

Las notas adjuntas números 1 a la 17 forman parte integral de estos estados financieros

SENADO DE LA REPÚBLICA DE CHILE

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 Y 2010

(En miles de pesos)

1. IDENTIFICACIÓN DE LA CORPORACIÓN

El Senado de la República forma parte del Poder Legislativo de Chile, en conjunto con la Cámara de Diputados y la Biblioteca del Congreso.

El primer Congreso Nacional de Chile fue inaugurado el 4 de julio de 1811, y es uno de los más antiguos de América. A partir del 11 de marzo de 1990, el Senado de la República de Chile se encuentra ubicado en la Sede del Congreso Nacional en Valparaíso.

La principal función del Senado es la de concurrir, en unión con la Cámara de Diputados, a la formación de leyes y a la aprobación de los tratados internacionales.

2. CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

a) Período contable – Los presentes estados financieros corresponden a los períodos comprendidos entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2011 y 2010.

b) Bases de preparación – Los estados financieros fueron preparados de conformidad con las bases contables establecidas por las Instrucciones para la Ejecución de la Ley de Presupuestos del Sector Público para el año 2011 y 2010 y las normas de contabilidad gubernamental dictadas por la Contraloría General de la República, que son una base de contabilidad distinta a los principios de contabilidad generalmente aceptados en Chile.

c) Bases de presentación – Los estados financieros del ejercicio 2010, han sido actualizados extracontablemente para efectos comparativos en un 3,9%.

d) Corrección monetaria – Los estados financieros se corrigen monetariamente para registrar la variación en el poder adquisitivo del peso. Para ello se considera principalmente la variación del Índice de Precios al Consumidor, que asciende a 3,9% (2,5% en el año 2010).

e) Bases de conversión – Al cierre de cada ejercicio los activos y pasivos en moneda extranjera y unidades de fomento, han sido expresados en moneda corriente de acuerdo a las siguientes paridades:

| | 2011 | 2010 |
|--------------------------------|-------------|-------------|
| | \$ | \$ |
| Unidad de Fomento | 22.294,03 | 21.455,55 |
| Dólar estadounidense observado | 521,46 | 468,37 |

f) Fondos por recuperar – En este rubro se registran los anticipos entregados a terceros, que deben ser rendidos en ejercicios siguientes.

g) Activo fijo – El activo fijo se presenta a su valor de adquisición más corrección monetaria. La depreciación se calcula linealmente de acuerdo con los años de vida útil estimada de los bienes.

En el caso de las obras de arte y terrenos estos se presentan a su valor de adquisición más corrección monetaria, y no han sido depreciados, pues ambos no sufren desgaste ni pérdida de valor en el tiempo.

La activación de los bienes de uso se basa en el siguiente criterio:

Bienes con valor inferior a UTM 5 – En los años 2011 y 2010, el Departamento de Finanzas de la Corporación, en virtud de la Norma pertinente, mantuvo el criterio de registro de estos bienes activando las adquisiciones superiores a 5 UTM. En consecuencia, los bienes de un costo de adquisición inferior a las 5 UTM mencionadas, se cargan a gastos de gestión.

h) Provisiones – Corresponden a estimaciones de gastos y posibles inversiones futuras según acuerdo de año 2001 por la Comisión de Régimen Interior, los cuales han sido cargados al déficit de la gestión económica de cada año, los cuales se han comprometidos y se han efectuado desembolsos efectivos, relacionados con dichas estimaciones.

i) Provisión años de servicio – Se efectúa una provisión para futuras indemnizaciones para funcionarios de Senadores que se rigen por el Código del Trabajo.

j) Superávit/déficit del año – El superávit o déficit determinado al cierre anual de los estados financieros, se determina considerando el resultado de la gestión presupuestaria, más la determinación de la corrección monetaria y depreciación del ejercicio. De acuerdo a las instrucciones impartidas por la Contraloría General de la República, anualmente este ítem es imputado al patrimonio de la Corporación.

k) Reconocimiento de los ingresos – Los ingresos registrados en la ejecución presupuestaria se generan por los siguientes conceptos, aportes fiscales, recuperación de licencias médicas y otros ingresos menores (recuperaciones de gastos anteriores, arriendo de salones, entre otros) y son registrados sobre base devengada.

l) Reconocimiento de los gastos – Los gastos registrados en la ejecución presupuestaria se registran en base devengada.

m) Transferencias corrientes – Bajo este ítem del estado de ejecución presupuestaria se registran principalmente los gastos asociados a las remuneraciones del personal de los Senadores más las cuotas y aportes a organismos internacionales a los cuales pertenece la Corporación.

n) Servicios de la deuda – Bajo este ítem del estado de ejecución presupuestaria se registran aquellos recursos comprometidos al cierre de los estados financieros del año anterior y que fueron cancelados durante el ejercicio 2011.

ñ) Impuesto a la renta – La Corporación es un organismo dependiente del Estado de Chile, razón por la que no se encuentra afecta a impuestos a la renta.

3. CAMBIOS CONTABLES

Los criterios contables señalados en nota 2, han sido aplicados uniformemente en el año 2011, con respecto al ejercicio anterior.

4. DISPONIBLE

Bajo este rubro se clasifican los saldos disponibles en moneda nacional y extranjera, y su detalle es el siguiente:

| | 2011 | 2010 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | M\$ | M\$ |
| Banco Estado de Chile (\$) | 653.959 | 693.532 |
| Banco Estado de Chile (US\$) | 845 | 789 |
| Cheques girados y no cobrados (\$) (1) | <u>1.047.500</u> | <u>1.088.353</u> |
| Totales | <u><u>1.702.304</u></u> | <u><u>1.782.674</u></u> |

- (1) Los cheques girados y no cobrados corresponden a fondos destinados a mantenciones mayores futuras que la Administración del Senado estima se incurrirán en los próximos años. Del monto registrado y por acuerdos de la Comisión de Régimen Interior del Senado, M\$967.000 han sido reconocidos en ejercicios presupuestarios anteriores y M\$80.500 corresponden al ejercicio presupuestario del año 2010. Este monto se encuentra debidamente provisionado, ver Nota 9.

5. DEUDORES

El detalle de los deudores es el siguiente:

| | 2011 | 2010 |
|----------------------|----------------------|----------------------|
| | M\$ | M\$ |
| Consumos básicos | 4.200 | 3.795 |
| Mantenciones | 139 | 16.143 |
| Servicios vigilancia | 894 | 464 |
| Pasajes y fletes | <u>5.160</u> | <u>6.719</u> |
| Totales | <u><u>10.393</u></u> | <u><u>27.121</u></u> |

6. FONDOS POR RECUPERAR

Bajo este rubro se presenta lo siguiente, según detalle en Nota 2f):

| | 2011 | 2010 |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | M\$ | M\$ |
| Anticipo gastos Senadores (*) | 159.118 | 141.592 |
| Bienestar del Congreso | 144.727 | 165.087 |
| Otros | <u>11.180</u> | <u>10.889</u> |
| Totales | <u><u>315.025</u></u> | <u><u>317.568</u></u> |

- (*) Estos gastos se encuentran parcialmente provisionados en cuentas por pagar.

7. ACTIVO FIJO

El detalle de los bienes que componen el activo fijo es el siguiente:

| Cuenta | 2011 | | | 2010 | | |
|---------------------------|----------------------|---------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------------------|---------------------|
| | Valor bruto \$ | Depreciación acumulada \$ | Valor neto \$ | Valor bruto \$ | Depreciación acumulada \$ | Valor neto \$ |
| Terrenos | 8.676.282 | - | 8.676.282 | 8.676.282 | - | 8.676.282 |
| Edificaciones | 44.096.894 | 6.381.227 | 37.715.667 | 44.096.894 | 5.940.266 | 38.156.628 |
| Maquinarias | 124.035 | 63.424 | 60.611 | 137.550 | 64.577 | 72.973 |
| Instalaciones | 616.014 | 178.119 | 437.895 | 616.609 | 148.827 | 467.782 |
| Vehiculos | 136.364 | 53.052 | 83.312 | 116.010 | 39.416 | 76.594 |
| Obras de arte | 143.256 | - | 143.256 | 126.692 | - | 126.692 |
| Otros activos fijos: | | | | | | |
| Maquinas de oficina | 237.646 | 79.222 | 158.424 | 227.146 | 83.077 | 144.069 |
| Muebles y enseres | 481.519 | 264.128 | 217.391 | 520.996 | 267.894 | 253.102 |
| Herramientas | 1.067 | 232 | 835 | 1.067 | 126 | 941 |
| Equipos computacionales | 737.095 | 347.750 | 389.345 | 739.128 | 335.799 | 403.329 |
| Equipos de comunicaciones | 73.373 | 36.720 | 36.653 | 44.520 | 31.728 | 12.792 |
| Totales | <u>55.323.545</u> | <u>7.403.874</u> | <u>47.919.671</u> | <u>55.302.894</u> | <u>6.911.710</u> | <u>48.391.184</u> |

8. CUENTAS POR PAGAR

Las obligaciones por pagar al cierre de cada ejercicio, se encuentran debidamente imputadas al gasto del presupuesto del año y su cancelación se efectuará durante el ejercicio siguiente con cargo a los saldos disponibles en moneda nacional y extranjera del Banco.

El detalle de las cuentas por pagar es el siguiente:

| | 2011 M\$ | 2010 M\$ |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| Bienes y servicios de consumo | 131.710 | 285.027 |
| Transferencias | 15.163 | 22.093 |
| Inversiones | <u>1.603</u> | <u>7.002</u> |
| Totales | <u>148.476</u> | <u>314.122</u> |

9. PROVISIONES

El detalle de las provisiones es el siguiente:

| | 2011 | 2010 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | M\$ | M\$ |
| Provisión Mantenimiento Edificio | 224.837 | 621.547 |
| Obligaciones Financieras | 9.117 | - |
| Indemnización por años de servicio (IAS) (2) | 2.982 | 3.581 |
| Provisiones respaldadas con efectivo en bancos (1) | <u>1.047.500</u> | <u>1.088.353</u> |
| Totales | <u><u>1.284.436</u></u> | <u><u>1.713.481</u></u> |

- 1) Bajo este rubro se registran las provisiones indicadas en la Nota 2h), las que han sido constituidas según acuerdo del año 2001 de la Comisión de Régimen Interior de la Corporación.
- 2) Provisiones definidas en la Nota 2i), que corresponden al antiguo ítem Asesoría Legislativa Profesional.

10. RETENCIONES

El detalle de las retenciones es el siguiente:

| | 2011 | 2010 |
|-----------------------------------|-----------------------|----------------------|
| | M\$ | M\$ |
| Impuestos retenidos por pagar (*) | 209.321 | 69.353 |
| Aportes Departamento de Bienestar | <u>265</u> | <u>338</u> |
| Totales | <u><u>209.586</u></u> | <u><u>69.691</u></u> |

- (*) En el año 2010 los impuestos por pagar son M\$194.177, de los cuales M\$124.824 forman parte de los cheques girados y no cobrados.

11. PATRIMONIO

El detalle del patrimonio de la Corporación es el siguiente:

| | Patrimonio M\$ | Reserva por revalorización M\$ | Déficit del año M\$ | Total M\$ |
|--|--------------------------|--|-----------------------------------|---------------------|
| Saldos al 1 de enero de 2010 | 30.911.276 | 15.476.416 | (468.277) | 45.919.415 |
| Distribución resultado | - | (468.277) | 468.277 | - |
| Revalorización del ejercicio | 772.782 | 386.910 | - | 1.159.692 |
| Resultado gestión económica | - | - | (475.398) | (475.398) |
| Saldos al 31 de diciembre de 2010 | 31.684.058 | 15.395.049 | (475.398) | 46.603.709 |
| Actualización extracontable 3,9% | 1.235.678 | 600.407 | (18.541) | 1.817.544 |
| Saldos al 31 de diciembre de 2010 actualizados | <u>32.919.736</u> | <u>15.995.456</u> | <u>(493.939)</u> | <u>48.421.253</u> |
| Saldos al 1 de enero de 2011 | 31.684.058 | 15.395.049 | (475.398) | 46.603.709 |
| Distribución resultado | - | (475.398) | 475.398 | - |
| Aumento de patrimonio | 830 | - | - | 830 |
| Revalorización del ejercicio | 1.235.711 | 569.703 | - | 1.805.414 |
| Resultado gestión económica | - | - | (105.058) | (105.058) |
| Saldos al 31 de diciembre de 2011 | <u>32.920.599</u> | <u>15.489.354</u> | <u>(105.058)</u> | <u>48.304.895</u> |

La determinación del déficit en la gestión económica al 31 de diciembre de 2011 y 2010, es la siguiente:

| | 2011 M\$ | 2010 M\$ |
|---|--------------------|--------------------|
| Resultado generado de la ejecución presupuestaria | 592.179 | 259.346 |
| Depreciación activo fijo | (711.875) | (741.123) |
| Corrección monetaria | 14.638 | (12.098) |
| Fluctuación dólar | - | (64) |
| Déficit del año | <u>(105.058)</u> | <u>(493.939)</u> |

12. ANÁLISIS DEL COMPORTAMIENTO PRESUPUESTARIO

El comportamiento presupuestario de ingresos y gastos, versus los ingresos y gastos reales para cada ejercicio se detallan a continuación:

| Denominación | 2011 | | | |
|--|-------------------|-------------------|----------------|--------------|
| | Total | Ejecución | Diferencia | % ejecutado |
| | Presupuesto | real | | |
| M\$ | M\$ | M\$ | | |
| Ingresos | | | | |
| Aporte fiscal libre | 29.389.716 | 29.389.716 | - | 100,00 |
| Venta de activos no financieros | 6.150 | 6.150 | - | 100,00 |
| Otros ingresos corrientes | 205.646 | 153.764 | 51.882 | 74,77 |
| Saldo inicial de caja | 304.331 | 305.167 | (836) | 100,27 |
| Total ingresos | 29.905.843 | 29.854.797 | 51.046 | 99,83 |
| Gastos | | | | |
| Gastos en personal | 15.083.298 | 15.005.150 | 78.148 | 99,48 |
| Bienes y servicios de consumo | 8.314.871 | 8.004.953 | 309.918 | 96,27 |
| Prestaciones de seguridad social | 114.880 | 114.778 | 102 | 99,91 |
| Transferencias corrientes | 5.781.388 | 5.746.286 | 35.102 | 99,39 |
| Adquisición de activos no financieros | 309.075 | 306.468 | 2.607 | 99,16 |
| Cuentas por pagar servicio de la deuda | 302.331 | 302.331 | - | 100,00 |
| Total gastos | 29.905.843 | 29.479.966 | 425.877 | 98,58 |
| Diferencia excedente del año | | | 374.831 | |
| Denominación | 2010 | | | |
| | Total | Ejecución | Diferencia | % ejecutado |
| | Presupuesto | real | | |
| M\$ | M\$ | M\$ | | |
| Ingresos | | | | |
| Aporte fiscal libre | 29.515.084 | 29.515.084 | - | 100,00 |
| Venta de activos no financieros | - | 5.715 | (5.715) | 0,00 |
| Otros ingresos corrientes | 213.026 | 191.986 | 21.040 | 90,12 |
| Saldo inicial de caja | 154.022 | 154.022 | - | 100,00 |
| Total ingresos | 29.882.132 | 29.866.807 | 15.325 | 99,95 |
| Gastos | | | | |
| Gastos en personal | 15.010.071 | 14.991.798 | 18.273 | 99,88 |
| Bienes y servicios de consumo | 8.212.132 | 8.212.132 | - | 100,00 |
| Prestaciones de seguridad social | 99.675 | 99.676 | (1) | 100,00 |
| Transferencias corrientes | 5.985.894 | 5.985.895 | (1) | 99,99 |
| Adquisición de activos no financieros | 547.236 | 547.234 | 2 | 99,99 |
| Cuentas por pagar servicio de la deuda | 27.123 | 27.123 | - | 100,00 |
| Total gastos | 29.882.131 | 29.863.858 | 18.273 | 99,94 |
| Diferencia excedente del año | | | 2.948 | |

La explicación de esta diferencia es la siguiente:

| | 2011 | 2010 |
|----------------------------|-----------------------|---------------------|
| | M\$ | M\$ |
| Disponible | 1.702.304 | 1.782.674 |
| Fondos por recuperar | 315.025 | 317.568 |
| Menos: | | |
| Cuentas por pagar | 148.476 | 314.122 |
| Provisiones | 1.284.436 | 1.713.481 |
| Retenciones | <u>209.586</u> | <u>69.691</u> |
| Diferencia/déficit del año | <u><u>374.831</u></u> | <u><u>2.948</u></u> |

13. COMPLEMENTOS PRESUPUESTARIOS

Los complementos al presupuesto aprobado para el período 2011 totalizaron M\$1.001.291 (M\$1.325.893 en el año 2010), según el siguiente detalle:

Año 2011

| Sub título | Item | Denominaciones | Presupuesto aprobado (M\$) | RES N° 208, 29/06/2011 (M\$) | RES N° 210, 04/07/2011 (M\$) | RES N° 307, 30/09/2011 (M\$) | RES N° 384, 30/12/2011 (M\$) | RES N° 385, 30-12-2011 (M\$) | RES N° 386, 30-12-2011 (M\$) | Presupuesto vigente al 31/12/2011 (M\$) |
|------------|------|--|----------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|---|
| | | Ingresos (Recursos Disponibles) | 28.904.552 | 301.331 | 194.929 | 382.200 | 122.831 | - | - | 29.905.843 |
| 08 | | Otros ingresos corrientes | 214.796 | - | - | - | - | (6.150) | (3.000) | 205.646 |
| 09 | | Aporte fiscal | 28.689.756 | - | 194.929 | 382.200 | 122.831 | - | - | 29.389.716 |
| 15 | | Saldo inicial de caja | - | 301.331 | - | - | - | - | 3.000 | 304.331 |
| | | Venta de vehículos no financieros | - | - | - | - | - | 6.150 | - | 6.150 |
| | | Gastos | 28.904.552 | 301.331 | 194.929 | 382.200 | 122.831 | - | - | 29.905.843 |
| 21 | | Gastos en personal | 14.383.338 | - | 194.929 | 382.200 | 122.831 | - | - | 15.083.298 |
| 22 | | Bienes y servicios de consumo | 8.312.871 | 2.000 | - | - | - | - | - | 8.314.871 |
| 23 | | Prestaciones de seguridad social | 83.880 | - | - | - | - | 31.000 | - | 114.880 |
| 24 | | Transferencias corrientes | 5.823.388 | - | - | - | - | (42.000) | - | 5.781.388 |
| 29 | | Adquisición de activos no financieros | 298.075 | - | - | - | - | 11.000 | - | 309.075 |
| 34 | | Servicio de la deuda | 3.000 | 299.331 | - | - | - | - | - | 302.331 |

Año 2010

| Sub título | Item | Denominaciones | Presupuesto aprobado (M\$) | RES N° 247, 02/07/10 (M\$) | RES N° 256, 09/07/10 (M\$) | RES N° 333, 27/08/10 (M\$) | RES N° 334, 27/08/10 (M\$) | RES N° 326, 27/08/10 (M\$) | RES N° 480, 31/12/10 (M\$) | RES N° 481, 31/12/10 (M\$) | Presupuesto vigente al 31/12/2010 (M\$) |
|------------|------|--|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|---|
| | | Ingresos (Recursos Disponibles) | 28.556.239 | 26.084 | 37.467 | 608.191 | 124.821 | 417.942 | 111.387 | - | 29.882.131 |
| 08 | | Otros ingresos corrientes | 213.026 | - | - | - | - | - | - | - | 213.026 |
| 09 | | Aporte fiscal | 28.340.096 | - | 37.467 | 608.191 | - | 417.942 | 111.387 | - | 29.515.083 |
| 15 | | Saldo inicial de caja | 3.117 | 26.084 | - | - | 124.821 | - | - | - | 154.022 |
| | | Gastos | 28.556.239 | 26.084 | 37.467 | 608.191 | 124.821 | 417.942 | 111.387 | - | 29.882.131 |
| 21 | | Gastos en personal | 14.286.216 | - | - | 608.191 | - | 417.942 | - | (302.276) | 15.010.073 |
| 22 | | Bienes y servicios de consumo | 8.059.574 | - | 37.467 | - | 124.821 | - | - | (9.732) | 8.212.130 |
| 23 | | Prestaciones de seguridad social | 84.367 | - | - | - | - | - | - | 15.309 | 99.676 |
| 24 | | Transferencias corrientes | 5.679.513 | - | - | - | - | - | 111.387 | 194.994 | 5.985.894 |
| 29 | | Adquisición de activos no financieros | 443.454 | - | - | - | - | - | - | 103.783 | 547.237 |
| 34 | | Servicio de la deuda | 3.115 | 26.084 | - | - | - | - | - | (2.078) | 27.121 |

14. TRASPASOS INTERNOS

De acuerdo con las normas vigentes (Ley 18.918 artículo 54), para los años 2011 y 2010 los traspasos presupuestarios correspondientes se efectuaron oportunamente, de manera que todos los subtítulos se presentan debidamente cubiertos. Dichos traspasos fueron informados a la Comisión de Régimen mediante Oficios y su detalle se menciona en Nota 12 Resolución 386 del 30 de diciembre de 2011 (Resolución 481 del 31 de diciembre de 2010).

15. CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

Al cierre de los estados financieros no se registran contingencias o compromisos que afecten materialmente la presentación de los estados financieros.

16. HECHOS POSTERIORES

Con fecha 20 de marzo de 2012, asume la Presidencia del Senado el senador don Camilo Escalona M., en reemplazo del senador don Guido Guirardi L..

Reparación de Edificaciones

Durante el primer trimestre del año 2012, el Senado finalizó, con la etapa de restauración del Salón de Honor, Sala de Sesiones y acceso por calle Morandé, la habilitación del edificio del Ex Congreso Nacional en la ciudad de Santiago, los cuales se agregan a la restauración del subterráneo y pisos 1° al 3°, en los años precedentes, además de las reparaciones de los daños no estructurales provocadas por el terremoto del 27 de febrero y el movimiento sísmico del 11 de marzo del mismo año.

17. HECHOS RELEVANTES

La Corporación no tiene conocimiento de hechos relevantes que puedan alterar el Patrimonio o ejecución presupuestaria del Senado ocurrida durante los ejercicios 2011 y 2010.
