DIRECCIÓN GENERAL DE AERONÁUTICA CIVIL

DEPARTAMENTO FINANZAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

AL 31 DE DICIEMBRE 2017

SANTIAGO - CHILE

2018

Contenido

NOTA 1.- NATURALEZA DE LA OPERACIÓN 4
NOTA 2.- RESUMEN DE LAS NORMAS CONTABLES APLICADAS 7
NOTA 3.- ANTICIPOS DE FONDOS Y DEPÓSITOS DE TERCEROS 19
NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR CON CONTRAPRESTACION 28
NOTA 5.- CUENTAS POR COBRAR SIN CONTRAPRESTACION 29
NOTA 6.- INVERSIONES FINANCIERAS DEL ACTIVO CORRIENTE 30
NOTA 7. PRÉSTAMOS (ACTIVO CORRIENTE Y NO CORRIENTE) 30
NOTA 8.- DEUDORES VARIOS DEL ACTIVO CORRIENTE 32
NOTA 9.- DETERIORO ACUMULADO DE BIENES FINANCIEROS DEL ACTIVO CORRIENTE 33
NOTA 10.- EXISTENCIAS 34
NOTA 11.- INVERSIONES FINANCIERAS DEL ACTIVO NO CORRIENTES 35
NOTA 12.- DEUDORES VARIOS DEL ACTIVO NO CORRIENTE 36
NOTA 13.- DETERIORO ACUMULADO DE BIENES FINANCIEROS DEL ACTIVO NO CORRIENTE 37
NOTA 14.- BIENES DE USO 38
NOTA 15.- BIENES INTANGIBLES 42
NOTA 16.- PROPIEDADES DE INVERSION 43
NOTA 17.- INVERSIONES ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS 43
NOTA 18.- DEUDA PUBLICA (PASIVO CORRIENTE Y NO CORRIENTE) 44
NOTA 19.- CUENTAS POR PAGAR CON CONTRAPRESTACION 45
NOTA 20.- CUENTAS POR PAGAR SIN CONTRAPRESTACION 46
NOTA 21.- OTROS PASIVOS 47
NOTA 22.- PROVISIONES 48
NOTA 23.- OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS 50
NOTA 24.- PASIVOS POR LEASING 51
NOTA 25.- PASIVOS POR CONCESIONES 52
NOTA 26. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES 53
NOTA 27. ESTADO DE SITUACION PRESUPUESTARIA 53
NOTA 28. ESTADO DE RESULTADOS – GASTOS EN PERSONAL 60

NOTA 29. ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO NETO 61
NOTA 30. INFORMACION A REVELAR SOBRE PARTES RELACIONADAS. 61
NOTA 31. ERRORES 62
NOTA 32. AJUSTE DE PRIMERA ADOPCIÓN 63

NOTA 1.- NATURALEZA DE LA OPERACIÓN

La Dirección General de Aeronáutica Civil es un Servicio Público centralizado y de acuerdo a su Ley orgánica N° 16.752, dependiente de la Comandancia en Jefe de la Fuerza Aérea de Chile.

a) Misión.

Normar y fiscalizar la actividad aérea que se desarrolla dentro del espacio aéreo controlado por Chile y aquella que ejecutan en el extranjero empresas aéreas nacionales: desarrollar la infraestructura aeronáutica en el ámbito de su competencia y prestar servicios de excelencia de navegación aérea, meteorología, aeroportuarios y seguridad operacional, con el propósito de garantizar la operación del Sistema Aeronáutico en forma segura y eficiente.

b) Disposiciones Legales.

- Decreto con Fuerza de Ley Nº 241, del Ministerio de Hacienda, que fusiona y reorganiza diversos servicios relacionados con la Aviación Civil, de fecha 06 de abril de1960.

- Ley Nº 16.752 de fecha 17 de febrero de 1968, que fija organización, funciones y establece disposiciones generales a la Dirección General de Aeronáutica Civil.

- Ley N° 17.351 de fecha 8 de mayo de 1973, que aclara y modifica Ley N° 16.752.

- Decreto Ley Nº 2.564, del Ministerio de Transportes y Telecomunicaciones, donde se dictan normas sobre aviación comercial, de fecha 22 de junio1979.

- Ley Nº 18.916 que aprueba Código Aeronáutico, de fecha 08 de febrero de 1990.

- Reglamento Aeronáutico DAR, las cuales son disposiciones que establecen normas de carácter general reglamentario orientadas a entregar seguridad y diversos servicios a la navegación aérea. Su numeración y su formato se derivan de los Anexos al Convenio de aviación Civil Internacional (OACI).

c) Objetivos Estratégicos.

1. Mantener altos estándares de seguridad operacional en actividades aéreas que se realicen en el territorio y espacio aéreo de responsabilidad de Chile y las que ejecutan usuarios nacionales en el extranjero.

   Este objetivo, tiene como finalidad disminuir la ocurrencia de incidentes y accidentes de aviación en las operaciones aéreas, que se realicen en el territorio y espacio aéreo de responsabilidad de Chile y las que ejecutan usuarios nacionales en el extranjero.

2. Mantener altos estándares de seguridad de aviación en el país.

   Este objetivo tiene como finalidad salvaguardar la aviación civil contra actos de interferencia ilícita, teniendo presente la seguridad, la regularidad y la eficiencia de los vuelos, tanto nacionales como internacionales.

3. Mantener altos estándares de calidad en los servicios que son de su responsabilidad.
   Este objetivo, tiene la finalidad de satisfacer los requerimientos de los usuarios del sistema aeronáutico nacional, con servicios de un nivel de excelencia y calidad.

4. Desarrollar integralmente a las personas de la Dirección General de Aeronáutica Civil.

Este objetivo tiene como finalidad fortalecer el crecimiento personal y profesional de las personas, a través de la evaluación de sus necesidades en materia de habilidades y capacidades, con el propósito de que éste utilice su máximo potencial, contribuyendo al cumplimiento de la misión y al desarrollo de la organización.

d) Principales Actividades

La Dirección General de Aeronáutica Civil tiene atribuciones y responsabilidad, que le impone la ejecución de una serie de funciones en el ámbito de su misión, las que se detallan a continuación:

- Servicios Aeroportuarios.
- Servicios de Navegación Aérea.
- Servicios de Seguridad Operacional.
- Servicios de Meteorología.
- Normativa Aeronáutica, Meteorológica y ambiental.
- Servicios de Comunicación e Información a Usuarios y Servicios de Difusión del Patrimonio Histórico Aeronáutico.
- Servicios de Gestión Interna y Externa.

e) Relación Orgánica con los Poderes del Estado

Como se indica en el párrafo primero de esta nota, la DGAC es un servicio dependiente de la Comandancia en Jefe de la Fuerza Aérea de Chile, por lo cual depende del Ministerio de Defensa.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS NORMAS CONTABLES APLICADAS

a) El periodo contable cubierto por los Estados Financieros del ejercicio vigente.

Los siguientes Estados Financieros comprenden los periodos comparativos entre el 01 de enero al 31 de diciembre de los años 2017 y 2016:

- Estado de Situación Patrimonial o Balance General
- Estado de Resultados
- Estados de Cambios en el Patrimonio Neto

Los siguientes Estados Financieros comprenden los periodos entre el 01 de enero al 31 de diciembre del año 2017:

- Estado de Situación Presupuestaria
- Estado de Flujos de Efectivo
- Balance de Apertura

b) Bases de preparación, con una referencia explícita a la normativa contable vigente.

Los Estados Financieros de la Dirección General de Aeronáutica Civil se preparan de acuerdo a la Normativa vigente, Resolución CGR N° 16 de 2015 “Normativa del Sistema de Contabilidad General de la Nación” NICSP-CGR Chile, Oficio CGR N°96.016 de 2015 “Procedimientos Contables para el Sector Público NICSP-CGR Chile” y sus posteriores modificaciones.

Los Estados Financieros se presentan en pesos chilenos y todos los valores se han redondeado a la unidad de mil más próxima (M$). Las transacciones realizadas en una moneda distinta al peso chileno se convertirán a la tasa de cambio vigente a la fecha en que se efectúa la respectiva transacción. Los activos y pasivos monetarios pactados en monedas distintas a la moneda funcional se actualizarán a las tasas de cambio de cierre, las ganancias y pérdidas por la conversión se incluirán en las utilidades o pérdidas netas del año.

c) Indicar si la entidad se encuentra autorizada por Contraloría General de la República para hacer uso de un periodo de transición para el reconocimiento y medición de activo/pasivo, señalando a que operaciones, activos y/o pasivos afecta. Cuando proceda, se deberá mencionar el documento de autorización (número y fecha).

La institución cuenta con autorización de la Contraloría General de la República, según Oficio circular CGR N°020191 del 15 de marzo de 2016, esto para hacer uso de un periodo de transición desde el 01 de enero del 2016 al 31 de diciembre del 2018, en total 3 periodos contables, atendiendo el impacto transversal que tendrá la Normativa en la institución, principalmente en relación al levantamiento de información de los aeropuertos y aeródromos concesionados y aquellos que son administrados directamente por la institución.

Adicionalmente según oficio N°73.121 de 2015, solo permite el reconocimiento con posterioridad al año 2016 para determinados activos y pasivos, indicados a continuación:

- Infraestructura Pública.
- Bienes Militares
- Planes de beneficios definidos y otros beneficios a los empleados a largo plazo.
- Activos Biológicos.
- Activos intangibles generados internamente.
- Activos concesionados y sus pasivos asociados.

d) Naturaleza de los Anticipos de Fondos y Depósitos de Terceros y su valorización.

Comprenden los recursos que reflejaron los aumentos o disminuciones de fondos por:

- **Anticipos de fondos a**: funcionarios, depósitos previsionales y otros deudores financieros.
- **Depósitos de Terceros**: clientes, garantías recibidas por cartas de crédito y administración y retención de fondos de terceros.

Los que no fueron registrados al 31 de diciembre de 2017 y que por su naturaleza no afectaron la ejecución del presupuesto al momento de su ocurrencia. Su reconocimiento fue efectuado a su valor nominal. (Ver Nota 3)

e) Naturaleza de las cuentas por cobrar con contraprestación y su valorización al cierre del ejercicio.

Comprende los derechos a percibir recursos producto de las actividades desarrolladas por la entidad, los que serán reconocidos y devengados al momento de prestado el servicio. Su valorización al cierre del presente ejercicio corresponde al valor razonable fijado en el Reglamento de Tasas y Derechos Aeronáuticos (DAR 50) (Ver Nota 4).

f) Naturaleza de las cuentas por cobrar sin contraprestación y su valorización al cierre del ejercicio.

Comprende los derechos a percibir recursos, en su mayor cuantía, por la recuperación de las licencias médicas del personal de la Institución. Su valorización al cierre del ejercicio se mide al valor razonable, de acuerdo a lo dispuesto en la Ley sobre recuperaciones y reembolsos por licencias médicas. (Ver Nota 5)

g) Naturaleza de las inversiones financieras, criterio de reconocimiento, valorización inicial y al cierre del ejercicio para cada categoría, deterioro, criterio para la determinación de los ingresos.

La participación del Sector Público en el mercado de capitales, se encuentra regulada por el Ministerio de Hacienda, en cumplimiento al Oficio Circular N° 35 del 13 de junio de 2006, es esa entidad la que autoriza a los Servicios e Instituciones Públicas a invertir recursos financieros provenientes de la venta de activos y excedentes estacionales de caja, en determinados instrumentos y restringidos a niveles de riesgos asociados. Además conforme a la política institucional que regula esta materia, las inversiones temporales, son rescatadas y reconocida su rentabilidad en los Estados Financieros dentro del año calendario. A partir de lo anterior, la Institución no presenta saldos en las cuentas de Inversiones Financieras al 31 de diciembre 2017. Debido a la política institucional de recuperar las inversiones al 31 de diciembre de cada año, no se realiza la evaluación de Deterioro (Ver Nota Nº 6).

h) Naturaleza de los préstamos y valorización inicial y al cierre del ejercicio, criterio para la determinación de los ingresos, deterioro.

La naturaleza de los préstamos corresponde a “Préstamos por Cambio de Residencia”, su valorización inicial es el monto efectivamente entregado al funcionario, respecto al valor al cierre del ejercicio este será el monto que resulte de su valor inicial menos las recuperaciones mensuales que son descontadas en la liquidación de sueldo del funcionario deudor.

Al final de cada periodo estos activos son evaluados para establecer la presencia de indicadores de deterioro, bajo esta premisa la Institución no ha identificado indicadores de deterioro para este grupo de cuentas al cierre del ejercicio contable 2017. (Ver Nota N° 7).

i) Criterios de reconocimiento de las existencias, valorización inicial y al cierre del ejercicio.

El reconocimiento y valorización de las existencias de bienes de consumo sobre las cuales se ejerce un control administrativo y contable, se efectúa al costo de las existencias derivado de su adquisición.

El método de cálculo utilizado para determinar el costo de las existencias es el precio medio ponderado.

La valorización al cierre del ejercicio contable no ha sido aplicada, esto es la aplicación del ajuste al Costo Corriente de Reposición debido a una imposibilidad de realizar este cálculo en el sistema que administra las existencias, situación que será resuelta en el corto plazo al ser incorporada esta funcionalidad en próxima licitación de un nuevo sistema de administración de bienes de uso y existencias.

j) Criterio de reconocimiento de los bienes de uso, valorización inicial y posterior, criterio para capitalizar desembolsos, método de cálculo de la depreciación, vidas útiles, reconocimiento de las bajas de bienes, valorización de los bienes adquiridos en transacciones sin contraprestación, deterioro.

- El criterio de reconocimiento considera todos los bienes que posea la entidad para su uso, producción o prestación de servicios, los cuales se espera sean utilizados durante más de un periodo contable.
- Los bienes tangibles, muebles e inmuebles son registrados al costo de adquisición incluyendo todos los desembolsos directamente atribuibles al activo hasta que el bien esté disponible para su uso.
- Los terrenos se registran de forma independiente de los edificios o instalaciones que puedan estar asentadas sobre los mismos y se entiende que tienen una vida útil indefinida, y por lo tanto, no son objetos de depreciación.

- Con posterioridad a su reconocimiento inicial, las depreciaciones de los Bienes de Uso se efectúan mensualmente sobre la base del método de cálculo lineal. Ello a partir de la necesidad de determinar con la misma periodicidad el costo de los servicios que otorga la Institución.
- Los criterios para capitalizar desembolsos por concepto de reparaciones, mejoras y adiciones, que aumenten en forma sustancial la vida útil del bien o incrementen su capacidad productiva o eficiencia original, pasan a constituir incrementos del activo principal, conocidos como erogaciones capitalizables.
- La vida útil es calculada de acuerdo a la Tabla Referencial de la Resolución CGR N° 16 del año 2015, a la espera de contar con un sistema de administración de bienes de uso que permita controlar sistémicamente las vidas útiles apropiadas para la institución, requerimiento que fue incorporado en la próxima licitación a efectuarse en el nuevo sistema de administración de bienes de uso y existencias.
- El reconocimiento de las bajas de bienes, se efectúa conforme al procedimiento interno vigente y que considera la emisión de la Resolución debidamente firmada por la autoridad competente, solo entonces se reconoce en la contabilidad la rebaja del activo y su depreciación acumulada.
- Para los bienes adquiridos en transacciones sin contraprestación, la valorización de estos se realiza utilizando el método del valor razonable a la fecha de adquisición, esto es el valor asignado por el donante, o en su defecto se le asigna el valor de reposición considerando la antigüedad del bien, en caso de desconocer estos dos antecedentes se utiliza el valor de tasación que determine el profesional de área de infraestructura designado para tal efecto por la institución.
- A la fecha de presentación de estos Estados Financieros la institución no ha identificado indicadores de deterioro sobre sus bienes de uso, situación que a futuro será considerada, ya que se encuentra incorporada esta

funcionalidad en la próxima licitación para el nuevo sistema de administración de bienes de uso.

k) Criterio de reconocimiento y medición de los contratos de arriendo financiero (bienes de uso en leasing), método de depreciación, deterioro.

Al 31 de diciembre del 2017, la institución no ha suscrito contratos de arriendos financieros (bienes de uso en leasing).

l) Criterio de reconocimiento y valorización de bienes intangibles, valorización inicial y posterior, método de amortización, vidas útiles, deterioro, reconocimiento de las bajas.

- El criterio de reconocimiento considera principalmente los sistemas institucionales y licencias de software que la entidad posee para la prestación de servicios aeronáuticos y propósitos administrativos, los cuales se espera sean utilizados durante más de un periodo contable.
- Los bienes intangibles, son reconocidos al costo de adquisición cuando sean igual o superior a las treinta Unidades Tributarias Mensuales.
- Una vez efectuado su reconocimiento inicial, este se incrementará por los desembolsos posteriores por concepto de mejoras y adiciones, que aumenten en forma sustancial la vida útil del bien e incrementen su capacidad productiva o eficiencia original.
- La amortización se realiza mensualmente, utilizando el método indirecto en cuotas iguales y sucesivas.
- La vida útil es evaluada y determinada por personal calificado, estableciéndose como máximo diez años, no existiendo bienes con vida útil indefinida.
- A la fecha de presentación de los Estados Financieros, no se han identificado indicadores de deterioro sobre los bienes intangibles, cuya determinación será posible mediante la incorporación de esta funcionalidad

en la próxima licitación del nuevo sistema de administración de bienes intangibles.

- El reconocimiento de las bajas de bienes, se efectúa conforme al procedimiento interno vigente y que considera la emisión de la Resolución debidamente firmada por la autoridad competente, solo entonces se reconoce en la contabilidad la rebaja del activo y su amortización acumulada. (Ver Nota 15)

m) Criterio de reconocimiento y valorización de las propiedades de inversión, valorización inicial y posterior, método de amortización, vidas útiles deterioro, reconocimiento de las bajas.

Al 31 de diciembre del 2017, la institución no cuenta con propiedades de inversión.

n) Criterio de reconocimiento y valorización del patrimonio histórico, artístico y/o cultural.

Según Oficio CGR Nº 020191 de fecha 15 de marzo de 2016, se autoriza a la institución a extender hasta el término del año 2018, el período de transición para implementar las NICSP-CGR, en lo relacionado a Bienes de Uso, dado lo anterior este grupo de cuentas se encuentra en etapa de revisión.

o) Criterio de reconocimiento y valorización de las inversiones asociadas y negocios conjuntos.

Al 31 de diciembre del 2017, la institución no cuenta con inversiones asociadas y negocios conjuntos.

p) Criterio empleado en la conversión de activos y pasivos en moneda extranjera y unidades de fomento, para el periodo vigente.

El criterio utilizado para la conversión de activos y pasivos en moneda extranjera y unidades de fomento, para el periodo vigente es:

- Las operaciones realizadas en moneda extranjera se registran al tipo de cambio vigente a la fecha de ocurrencia de dichas transacciones y su respectiva actualización se efectúa en forma mensual.
- Las operaciones realizadas en Unidades de Fomento, principalmente relacionada con las deudas con los concesionarios aeroportuarios, se registran al valor de la UF a la fecha de ocurrencia de la transacción y su actualización se efectúa al valor de la UF al término del ejercicio contable.

q) Criterio de reconocimiento de las cuentas por pagar con contraprestación y su valorización.

El criterio adoptado para el reconocimiento de las cuentas por pagar con contraprestación, es que estas son reconocidas por la institución solo cuando se convierte en la parte obligada, según la regulación del instrumento en cuestión.

r) Criterio de reconocimiento de las cuentas por pagar sin contraprestación y su valorización.

El criterio de las cuentas por pagar sin contraprestación, es a valor nominal a la fecha del reconocimiento, es decir cuando la obligación es exigible.

s) Criterio de reconocimiento de la deuda pública, valorización inicial y al cierre del ejercicio, criterio para la determinación de los gastos por intereses y otros gastos.

La Deuda Pública corresponde a la relacionada con los Concesionarios Aeroportuarios, cuyo reconocimiento contable se fundamenta a lo establecido en las Bases de Licitación, Decreto de Adjudicación y Oficio CGR N° 71.999 de fecha 3 de octubre de 2016 “Procedimiento Contable para Concesiones de Servicios Públicos”. A la fecha de presentación de los Estados Financieros, se está a la espera de recibir respuesta de la aprobación, por parte de la CGR, de los ajustes efectuados bajo la nueva normativa NICSP-CGR. (Ver Nota Nº 18)

t) Criterios de reconocimiento y valorización de las provisiones y de los beneficios a los empleados.

El criterio de reconocimiento para las provisiones es la que establece la norma asociada a esta materia, lo que se da en las siguientes circunstancias:

- Sentencia legal y contractual.
- Probabilidad mayor al 50% de pagar tal obligación.
- Estimación cierta de la obligación.

En tanto los beneficios a los empleados se reconocerán de acuerdo a la estimación efectuada y que corresponde a la Ley de Incentivo al Retiro para los funcionarios públicos.

u) Criterios de reconocimiento y valorización de activos y pasivos asociados a los contratos de concesiones.

El criterio de reconocimiento y valorización de activos y pasivos asociados a contratos de concesiones, se sustenta en la Resolución CGR N° 16 de 2015 Norma Concesiones, Procedimiento Contable para Concesiones de Servicios Públicos Oficio CGR N° 71.999 de fecha 3 de octubre de 2016. Estos criterios se han aplicado como Ajustes de Primera Adopción, y se está a la espera de ser aprobados por ese Organismo Contralor, debido a que existen en la institución un grupo de activos y pasivos que se encuentran en etapa de implementación de la nueva Normativa Contable.

v) Criterios generales aplicados para el reconocimiento de los ingresos y gastos.

El criterio utilizado en la institución para el reconocimiento de los ingresos y gastos se aplica de acuerdo al Principio Contable del Devengo, conforme lo estipula la normativa.

NOTA 3.- ANTICIPOS DE FONDOS Y DEPÓSITOS DE TERCEROS

Al 31 de diciembre de 2017, el saldo que presentan las cuentas a nivel 1, de Anticipos y Aplicación de fondos es la siguiente:

a) Anticipos de Fondos:

Cuenta Nivel 1 (11401 Anticipo a Proveedores)

Al 31 de diciembre de 2017, las cuentas a nivel 1, 11401 Anticipo a Proveedores no presentan saldo.

Cuenta Nivel 1 (11402 Anticipo a Contratistas)

Al 31 de diciembre de 2017, las cuentas a nivel 1, “11402 Anticipo a Contratistas” no presentan saldo.

Cuenta Nivel 1 (11403 Anticipo a Rendir Cuentas)

N°	Rut	Nombre	2017, en M$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales
1	7.323.421	LUIS CRESPO ZAMORANO		10.994	10.994
2	8.033.237	JOSE RIVEROS PEREZ		10.618	10.618
3	89.862.200	LATAM AIRLINES GROUP S.A.	3.543	788	4.331
4	93.383.000	LAN CARGO S.A.		1.953	1.953
5	5.652.258	OLIVA HAUPT HUGO		1.846	1.846
6	952	AEROP. A.MERINO BENITEZ		902	902
7	5.014.936	CARDENAS GALLARDO JORGE		693	693
8	16.968.757	ROMINA SILVA GACITUA	671		671
9	5.519	OACI	514		514
10	7.180.438	LUIS GONZALEZ ASTUDILLO		428	428
Resto de Deudores			1.455	1.885	3.340
TOTAL			**6.183**	**30.107**	**36.290**

Al 31 de diciembre de 2017, las cuentas a nivel 1, “11403 Anticipo a Rendir Cuentas” presentan un saldo de M$ 36.290. Respecto a las dos cifras más altas, estas corresponden a Deudas de Funcionarios acogidos al Sistema Previsional (DIPRECA) y a los cuales se les continuó pagando sueldo, a la fecha de cierre de los Estados Financieros estos montos aún no han sido reintegrados.

La cantidad Deudores son los que componen este grupo de cuentas ascienden a un total de 55.

Cuenta Nivel 1 (11404 Garantías Otorgadas)

Al 31 de diciembre de 2017, las cuentas a nivel 1, “11404 Garantías Otorgadas” no presentan saldo.

Cuenta Nivel 1 (11405 Aplicación de Fondos en Administración)

Al 31 de diciembre de 2017, las cuentas a nivel 1, “11405 Aplicación de Fondos en Administración” no presentan saldo.

Cuenta Nivel 1 (11406 Anticipos Previsionales)

N°	Rut	Nombre	2017, en M$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales
1	61.509.000	SUPERINTENDENCIA SEGURIDAD SOCIAL	343	122	465
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
Resto de Deudores			0	0	0
TOTAL			**343**	**122**	**465**

Al 31 de diciembre de 2017, las cuentas a nivel 1 “Anticipos Previsionales” presentan un saldo de M$ 465. Correspondientes al Fondo Único de Prestaciones Familiares pendientes de recuperar al cierre del ejercicio.

Cuenta Nivel 1 (11407 Cartas de Créditos)

Al 31 de diciembre de 2017, las cuentas a nivel 1, “11407 Cartas de Créditos” no presentan saldo.

Cuenta Nivel 1 (11408 Otros Deudores Financieros)

N°	Rut	Nombre	2017, en M$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales
1	77.993.140	EMPRESA CONSTRUCTORA RICARDO WERTH	6.071	0	6.071
2	13.016.047	CARRIZO ESCOBAR ROSA	2.938	0	2.938
3	98.001.200	AFP PLANVITAL	1.204	0	1.204
4	61.603.000	FONASA	809	0	809
5	97.004.000	BANCO DE CHILE	779	0	779
6	99.509.340	DOOSAN BOBCAT CHILE S.A.	592	0	592
7	76.151.738	LABORATORIO CMD S.P.A.	6	0	6
8	76.151.732	CENTRO MEDICO Y DIAGNOSTICO ATACAMA S.P.	3	0	3
9			0	0	0
10			0	0	0
Resto de Deudores			0	0	0
TOTAL			**12.402**	**0**	**12.402**

Al 31 de diciembre de 2017, las cuentas a nivel 1 “11408 Otros Deudores Financieros” presentan un saldo de M$ 12.402. El monto más representativo de este grupo de cuenta se encuentra explicado en Nota 8.

Cuenta Nivel 1 (11409 Tarjetas de Créditos)

N°	Rut	Nombre	2017, en M$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales
1	96.689.310	TRANSBANK SA	3.983	246	4.229
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
Resto de Deudores					
TOTAL			**3.983**	**246**	**4.229**

Al 31 de diciembre de 2017, las cuentas a nivel 1 “11409 Tarjetas de Créditos” presentan un saldo de M$ 4.229, generados en las transacciones efectuadas los últimos días del mes de diciembre del año 2017, los que fueron reintegrados los primeros días del año 2018.

Cuenta Nivel 1 (11498 Deudores por Gastos Pagados en Exceso)

N°	Rut	Nombre	2017, en M$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales
1	76.247.635	SOC.CONC.AEROPORTUARIA DE IQUIQUE SA	10.006	0	10.006
2	96.951.280	TRANSPORTE AEREO S.A.	2.044	0	2.044
3	89.862.200	LATAM AIRLINES GROUP S.A.	1.642	196	1.838
4	87.845.500	TELEFONICA MOVILES CHILE S.A.	1.036	0	1.036
5	7.741.164	RADDATZ VIZCAYA GUSTAVO ADOLFO	376	0	376
6	93.383.000	LAN CARGO S.A.	241	0	241
7	79.588.870	ESMAX DISTRIBUCION LTDA.	206	0	206
8	9.967.546	MENESES OVALLE MAXIMO AGUSTIN	201	0	201
9	61.101.036	EJERCITO DE CHILE, PRIMERA DIVISION	189	0	189
10	6.569.138	JOSE BALBOA ALARCON	175	0	175
Resto de Deudores			1.366	49	1.415
TOTAL			**17.482**	**245**	**17.727**

Al 31 de diciembre de 2017, las cuentas a nivel 1 “11498 Deudores por Gastos Pagados en Exceso” presentan un saldo de M$ 17.727. El monto más representativo de este grupo de cuenta, se encuentra explicado en Nota 8.

La cantidad total de Deudores que componen este grupo de cuentas asciende a 57.

b) Depósitos de Terceros:

Al 31 de diciembre de 2017, el saldo que presenta las cuentas a nivel 1, es la siguiente:

Cuenta Nivel 1 (21401 Anticipo de Clientes)

Al 31 de diciembre de 2017, las cuentas a nivel 1, “21401 Anticipo de Clientes” no presentan saldo.

Cuenta Nivel 1 (21404 Garantías Recibidas)

N°	Rut	Nombre	2017, en M$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales
1	5.696	HSBC BANK	10.280.270	1.177.699	11.457.969
2	77.500.240	PROD.TARJETAS IDENTIFIC.E-MACH CARD LTDA	21.171		21.171
3	76.219.145	CULTIVOS, DISEÑOS Y OTROS MARIA CONSUELO	2.622	2.221	4.843
4	76.862.020	TORNERIA Y METALMECANICA TORNOMET LTDA.		877	877
5	6.156.066	JUAN SALINAS LAZO		686	686
6	76.270.737	GERARDO CORREA E HIJOS LDTA.		400	400
7	76.088.869	ORLANDO SALVATIERRA SALINAS OBRAS CIVILE		281	281
8	76.323.214	ISCIMAX LTDA	159		159
9					
10					
Resto de Acreedores				145	145
TOTAL			**10.304.222**	**1.182.309**	**11.486.531**

Al 31 de diciembre de 2017, las cuentas a nivel 1 “21404 Garantías Recibidas” presentan un saldo de M$ 11.486.531.-

Los principales acreedores de este grupo de cuentas, corresponden a cartas de crédito que fueron aperturadas en el Banco HSBC Bank y que de acuerdo con las condiciones pactadas en cada uno de los contratos de compras, estos se encuentran pendientes de pago al cierre del ejercicio, este tipo de operaciones se realizan para garantizar las adquisiciones de bienes de uso de carácter técnico en el extranjero.

Cuenta Nivel 1 (21405 Administración de Fondos)

N°	Rut	Nombre	2017, en M$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales
1	61.104.000	DIRECCION GENERAL DE AERONAUTICA CIVIL	111.326	0	111.326
2	60.501.000	SUBSECRETARIA DEL INTERIOR	67.846	0	67.846
3	61.979.930	MINISTERIO DEL MEDIO AMBIENTE	2.610	0	2.610
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
Resto de Acreedores			0	0	0
TOTAL			**181.782**		**181.782**

Al 31 de diciembre de 2017, las cuentas a nivel 1 “21405 Administración de Fondos” presentan un saldo de M$ 181.782. El monto total de este grupo de cuentas corresponde a Fondos de Terceros recibidos que no se incorporan en el Presupuesto Institucional y se realiza una rendición de cuentas a los Organismos Públicos otorgantes informando del cumplimiento de lo encomendado. Como es el caso de la Dirección Meteorológica de Chile que recibe fondos de terceros conforme a convenios de colaboración con otras instituciones públicas. La cantidad total de Deudores que componen este grupo de cuentas asciende a un total de 3.

Cuenta Nivel 1 (21406 Depósitos Previsionales)

N°	Rut	Nombre	2017, en M$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales
1	61.104.000	DIRECCION GENERAL DE AERONAUTICA CIVIL	431.953		431.953
2	60.805.000	TESORERIA GENERAL DE LA REPUBLICA	401.435		401.435
3	15.887.752	WALESKA ARAYA FAUNDEZ		942	942
4	7.180.438	LUIS GONZALEZ ASTUDILLO		894	894
5	7.741.164	RADDATZ VIZCAYA GUSTAVO ADOLFO	487		487
6	6.599.083	AYALA FARIAS RAUL ANTONIO		423	423
7	61.509.000	SUPERINTENDENCIA SEGURIDAD SOCIAL		118	118
8	12.426.906	MIGUEL PEREZ VEGA		67	67
9	12.907.497	VICTOR MEDINA VASCONCELLOS		50	50
10			0	0	0
Resto de Acreedores			0	0	0
TOTAL			**833.875**	**2.494**	**836.369**

Al 31 de diciembre de 2017, las cuentas a nivel 1 “21406 Depósitos Previsionales” presentan un saldo de M$ 836.369. El principal acreedor de este grupo de cuentas corresponde al reconocimiento de la deuda por concepto de Viático de faena y Horas Extraordinarias de los funcionarios que operan en los aeropuertos del país alejados de zonas urbanas, compromisos que fueron pagados durante el mes de enero del año 2018.

Cuenta Nivel 1 (21407 Recaudación del Sistema Financiero Pendientes de Aplicación)

N°	Rut	Nombre	2017, en M$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales
1	61.104.000	DIRECCION GENERAL DE AERONAUTICA CIVIL	1		1
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
Resto de Acreedores					
TOTAL			**1**		**1**

Al 31 de diciembre de 2017, las cuentas a nivel 1, “21407 Recaudación del Sistema Financiero Pendientes de Aplicación” presentan un saldo Deudor de $168. Monto correspondiente al registro de la aplicación de la Ley 20.956 “Establece medidas para impulsar la productividad” conocida como la Ley de Redondeo.

Cuenta Nivel 1 (21409 Otras Obligaciones Financieras)

N°	Rut	Nombre	2017, en M$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales
1	96.533.330	HEMISFERIO SUR	0	103.695	103.695
2	76.464.521	LATIN AMERICAN WINGS S.A	37.887	0	37.887
3	5.962	ADB AIRFIELD SOLUTIONS LLC	26.008	0	26.008
4	76.466.068	NUEVO PUDAHUEL S.A.	21.173	0	21.173
5	59.127.850	AIR COMET CHILE S.A.	0	18.518	18.518
6	60.805.000	TESORERIA GENERAL DE LA REPUBLICA	17.823	0	17.823
7	952	AEROP. A.MERINO BENITEZ	0	4.698	4.698
8	923	AEROP. MATAVERI, I.PASCUA	0	2.980	2.980
9	5.042	VAISALA OYJ	0	2.935	2.935
10	61.976.500	PRIMER JUZGADO DE GARANTIA DE SANTIAGO	2.151	0	2.151
Resto de Acreedores			3.808	34	3.842
TOTAL			**108.850**	**132.860**	**241.710**

Al 31 de diciembre de 2017, las cuentas a nivel 1, “21409 Otras Obligaciones Financieras” presentan un saldo de M$ 241.710. Este grupo concentra distintos tipos de duda que no fue posible clasificar en los grupos anteriores, el mayor acreedor corresponde a Carta de Crédito. La cantidad total de Deudores que componen este grupo de cuentas asciende a 48.

Cuenta Nivel 1 (21414 Recaudación de Terceros Pendientes de Aplicación)

N°	Rut	Nombre	2017, en M$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales
1	97.030.000	BANCO ESTADO	3.297	10.125	13.422
2	97.004.000	BANCO DE CHILE	0	1.152	1.152
3	76.735.490	SELECTIVA EMPRESA DE SERVICIO TRANSITORI	0	52	52
4	3.726	UNITED AIRLINES AIR NAVIGATION	27	0	27
5	89.428.000	AEROVIAS DAP S.A.	0	27	27
6	78.080.940	AEROTRANSPORTES ARAUCANIA LTDA.	0	12	12
7			0	0	0
8			0	0	0
9			0	0	0
10			0	0	0
Resto de Acreedores			0	0	0
TOTAL			**3.324**	**11.368**	**14.692**

Al 31 de diciembre de 2017, las cuentas a nivel 1, “21414 Recaudación de Terceros Pendientes de Aplicación” presentan un saldo de M$ 14.692. El principal acreedor de este grupo de cuentas corresponde depósitos por aclarar en los cuales se identifica la institución bancaria donde fueron realizados.

Cuenta Nivel 1 (21498 Acreedores por Ingresos Percibidos en Exceso)

N°	Rut	Nombre	2017, en M$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales
1	96.856.780	CONSALUD	0	27.753	27.753
2	76.296.619	COLMENA GOLDEN CROSS	0	17.379	17.379
3	96.501.450	CRUZ BLANCA	5.515	14.284	19.799
4	61.603.000	FONASA	3.817	10.806	14.623
5	96.522.500	MASVIDA	0	7.471	7.471
6	96.572.800	BANMEDICA	0	7.074	7.074
7	3.726	UNITED AIRLINES AIR NAVIGATION	0	5.614	5.614
8	89.428.000	AEROVIAS DAP S.A.	0	3.242	3.242
9	96.502.530	VIDA TRES	2.579	0	2.579
10	76.587.770	AEROLINEAS PRINCIPAL		2.353	
Resto de Acreedores			6.254	8.555	14809
TOTAL			**18.165**	**104.531**	**122.696**

Al 31 de diciembre de 2017, las cuentas a nivel 1, “21498 Acreedores por Ingresos Percibidos en Exceso” presentan un saldo de M$ 122.696. Los montos que representan esta cuenta corresponden a montos percibidos en exceso respecto al valor cobrado por licencias médicas o prestaciones de servicio.

La cantidad total de Deudores que componen este grupo de cuentas asciende a 126.

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR CON CONTRAPRESTACION

Al 31 de diciembre de 2017 los saldos que presentan las **Cuentas por Cobrar con Contraprestación**, son las siguientes:

a) Deudores Presupuestarios

Código	Denominación	2017, en M$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotales
11506	CXC RENTAS DE LA PROPIEDAD	151.750	0	0	151.750
11507	CXC INGRESOS DE OPERACIÓN	16.185.309	0	0	16.185.309
TOTAL		**16.337.059**	**0**	**0**	**16.337.059**

- Cuenta 11506 “Cuentas por cobrar Rentas de la Propiedad”, corresponde al cobro de servicios, en su gran mayoría a los servicios de concesiones aeronáuticas y no aeronáuticas, así como también por los intereses ganados por las inversiones.
- Cuenta 11507 “Cuentas por cobrar Ingresos de Operación”, corresponde a los servicios o productos asociados directamente a la actividad de la institución.

b) Otras Cuentas por Cobrar con Contraprestación

Código	Denominación	2017, en M$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotales
11409	TARJETAS DE CREDITO	4.229	0	0	4.229
TOTAL		**4.229**	**0**	**0**	**4.229**

- Corresponde a las transacciones pagadas por los clientes mediante sistema Transbank.

NOTA 5.- CUENTAS POR COBRAR SIN CONTRAPRESTACION

Al 31 de diciembre de 2017 los saldos que presentan las Cuentas por Cobrar sin Contraprestación, son las siguientes:

a) Deudores Presupuestarios

Código	Denominación	2017, en M$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotales
11508	CXC OTROS INGRESOS CORRIENTES	535.743	0	0	535.743
TOTAL		**535.743**	**0**	**0**	**535.743**

- Cuentas 11508 “Cuentas por cobrar Otros Ingresos Corrientes”, corresponde principalmente a los ingresos que están asociados a la recuperación de las licencias médicas.

Con respecto a **Otras Cuentas por Cobrar sin Contraprestación**, al 31 de diciembre del año 2017, no presentan saldos.

NOTA 6.- INVERSIONES FINANCIERAS DEL ACTIVO CORRIENTE

Las Inversiones financieras en Depósitos a Plazo, tanto en moneda nacional como en dólares americanos fueron rescatadas al 31 de diciembre del año 2017, generando un ingreso patrimonial en este período de M$ 3.911.076.

NOTA 7. PRÉSTAMOS (ACTIVO CORRIENTE Y NO CORRIENTE)

La composición de los Préstamos al 31 de diciembre de 2017, es la siguiente:

Concepto	2017, en M$ (miles de pesos)		
	Corto Plazo	Largo Plazo	Subtotales
1,- Asistencia Social	0	0	0
2.- Hipotecarios	0	0	0
3.- Pignoraticios	0	0	0
4.- De Fomento	0	0	0
5.- Médicos	0	0	0
6.- A Contratistas	0	0	0
7.- Por Cambio de Residencia	14.700	0	14.700
8.- Por Ventas	0	0	0
TOTAL	**14.700**	**0**	**14.700**

- La tipología de los créditos corresponde a Préstamos por Cambio de Residencia, cuyo objetivo es apoyar al funcionario en el proceso de traslado a otra localidad, debiendo cambiar su residencia habitual, por necesidades de la Institución. Como se menciona anteriormente el beneficiario es el personal contratado por la DGAC, ya sea a contrata o planta.
- Con respecto a las condiciones generales, los préstamos son otorgados en un plazo de 10 meses, sin interés.

La clasificación de la cartera de préstamo es la siguiente:

Tipo de Préstamo	2017, en M$ (miles de pesos)		
	Corto Plazo	Largo Plazo	Subtotales
7.016.910 VALENZUELA NUÑEZ ENRIQUE HUMBE	1.322	0	1.322
10.358.133 MOLINA ENCALADA IVAN OMAR	1.201	0	1.201
9.967.546 MENESES OVALLE MAXIMO AGUSTIN	1.157	0	1.157
9.570.098 AGUIRRE TRONCOZO MANUEL RODRIGO	1.147	0	1.147
12.715.946 MOMBERG RECABAL CRISTIAN	1.002	0	1.002
10.270.723 BAEZA VILLELA PAMELA AMANDINA	991	0	991
9.238.521 IBAÑEZ GIORDANO NELSON MARCELO	959	0	959
14.257.070 CONTRERAS FIGUEROA JUAN PABLO	948	0	948
9.363.002 VIDAL ARRIAGADA MARCIAL	795	0	795
14.496.582 QUIERO BARRALES ERIKA MARGARITA	580	0	580
Resto Acreedores	4.598	0	4.598
TOTAL	**14.700**	**0**	**14.700**

La cantidad total de deudores que componen este grupo de cuentas asciende a 24.

NOTA 8.- DEUDORES VARIOS DEL ACTIVO CORRIENTE

La composición de los saldos al 31 de diciembre de 2017, de Deudores Varios del Activo Corriente, es la siguiente:

a) Saldos vigentes al 31 de diciembre de 2017:

Concepto	2017, en M$ (miles de pesos)
Deudores por Transferencias Reintegrables	0
Deudores	3.171
Documentos por Cobrar	0
IVA-Crédito Fiscal	0
Pagos Provisionales Mensuales	0
Otros Deudores (11408, 11498, 11601)	298.384
TOTAL	**301.555**

- El saldo de M$ 3.171, corresponde a la deuda de:
  - Un ex funcionario que mantiene una deuda por M$ 2.648 con la institución autorizada por la Contraloría General de la Republica en 60 cuotas, y
  - Seis funcionarios por un monto de M$ 523 a los que se les está descontando en cuotas, dispuestas por la Contraloría General de la República relacionados a paralización de actividades en la institución durante los días 17 y 20 de diciembre de 2015.

- El saldo de M$ 298.384 por concepto de Otros Deudores se compone por:

  - El grupo de cuentas está relacionado en un 90% a Documentos Protestados, ascendente a un saldo de M$268.256, el cual corresponde a los cheques protestados de los clientes. De los cuales un 77% está relacionado a los clientes Aerolíneas Austral S.A y Servicios Aéreos Rio Baker Ltda.

b) Con respecto a los Deudores por Transferencias Reintegrables, al 31 de diciembre del 2017, no presenta saldo.

NOTA 9.- DETERIORO ACUMULADO DE BIENES FINANCIEROS DEL ACTIVO CORRIENTE

El Deterioro Acumulado de Bienes Financieros del Activo Corriente, al 31 de diciembre del año 2017, no presenta saldos, considerando que analizados los Deudores y los Préstamos a corto plazo no presentan indicios de deterioro, no existiendo Inversiones Financieras.

NOTA 10.- EXISTENCIAS

El grupo de cuentas de existencias está compuesto solo por bienes para ser consumidos en las actividades normales de funcionamiento de la institución relacionadas principalmente con materiales y repuestos para realizar el mantenimiento de equipamiento aeronáutico, no presenta stock en existencias en tránsito y productos en proceso.

La valorización al cierre del ejercicio contable no ha sido aplicada, esto es la aplicación del ajuste al Costo Corriente de Reposición debido a una imposibilidad de realizar este cálculo en el sistema que administra las existencias, situación que será resuelta en el corto plazo al ser incorporado en la próxima licitación para el nuevo sistema de administración de bienes de uso y existencias.

Concepto	2017, en M$ (miles de pesos)
Existencias	9.413.284
Existencias en tránsito	0
Productos en Proceso	0
Deterioro	0
TOTAL	**9.413.284**

NOTA 11.- INVERSIONES FINANCIERAS DEL ACTIVO NO CORRIENTES

Conforme a la política institucional que regula esta materia, las inversiones temporales, son rescatadas y reconocido su efecto en los Estados Financieros dentro del año calendario. A partir de lo anterior, la Institución no presenta saldos en las cuentas de Inversiones Financieras al 31 de diciembre 2017. En consecuencia, no se realiza la evaluación de Deterioro.

NOTA 12.- DEUDORES VARIOS DEL ACTIVO NO CORRIENTE

Los deudores varios del activo no corriente, relacionados con los Derechos por Cobrar a clientes por concepto de prestación de servicios que no se hicieron efectivos a la fecha de su vencimiento al 31 de diciembre del 2017, son los siguientes:

a) Saldos vigentes según el siguiente detalle:

Concepto	2017, en M$ (miles de pesos)
Deudores de Incierta Recuperación	873.864
Otros Deudores (12107,18101)	0
TOTAL	**873.864**

b) Deudores de Incierta recuperación:

Respecto al estado de cobranza, la situación es la siguiente:

Estado de cobranza	2017, en M$ (miles de pesos)
Cobranza administrativa	309.432
Cobranza Judicial	564.432
Trámite de Castigo	0
Otros	0
TOTAL	**873.864**

NOTA 13.- DETERIORO ACUMULADO DE BIENES FINANCIEROS DEL ACTIVO NO CORRIENTE

El Deterioro Acumulado de Bienes Financieros del Activo No Corriente, al 31 de diciembre del 2017, es la siguiente:

Código	Denominación	2017, en M$ (miles de pesos)
12604	Deterioro Acumulado de Deudores de Incierta recuperación	569.309
12699	Deterioro Acumulado de Otros Bienes Financieros	0
12605	Deterioro Acumulado de Préstamos Largo Plazo	0
TOTAL		**569.309**

Antecedentes del deterioro.

Se observó que el grupo 12401"Cobranza Judicial" presentó un registro de 130 documentos cuyo vencimiento era anterior al ejercicio 2016 alcanzando un monto de M$ 563.252.

Durante el año 2017 se evalúan y agregan 19 facturas que presentan indicios de deterioro por un monto de M$ 6.057, correspondientes a deudas por el concepto de tasas aeronáuticas y sobrevuelos de empresas extranjeras, lo que dificulta su recuperación.

El monto total que presenta la cuenta al 31 de diciembre de 2017 es de M$ 569.309.-

Metodología aplicada.

Los documentos evaluados, fueron sometidos al proceso de cobranza administrativa según lo establecido en el Art. 11 de la ley N° 16.752 Orgánica de la Dirección General de Aeronáutica Civil y según lo señalado por la Tesorería General de la República quien sentenció no poseer las competencias para ejercer acciones de cobro judicial ni para iniciar demandas, toda vez que estas empresas no tienen domicilio ni residencia en Chile y no es factible poder ejercer acciones judiciales. Dada la evidencia anterior se envían a deterioro los documentos antes mencionados.

NOTA 14.- BIENES DE USO

a) Valor neto de los Bienes de Uso al 31 de diciembre del 2017

Año 2017 M$ (miles de pesos)

Concepto	Costo	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro
Terrenos	248.807.240	0	0	248.807.240
Edificaciones Institucionales	210.675.218	32.403.679	0	178.271.539
Infraestructura Pública	0	0	0	0
Bienes de Uso en Leasing	0	0	0	0
Bienes Concesionados	140.569.622	0		140.569.622
Bienes de Uso en Curso	44.356.198	0	0	44.356.198
Otros Bienes de Uso	387.866.669	263.820.882	0	124.045.787
TOTAL	**1.032.274.947**	**296.224.561**	**0**	**736.050.386**

b) Movimiento de los Bienes de Uso

Año 2017 M$ (miles de pesos)

Concepto	Terrenos	Edificaciones Institucionales	Infraestructura Pública	Bienes de Uso en Leasing	Bienes Concesionados	Bienes en curso	Otros Bienes de Uso	Total
Saldo al 1/1/2017	248.807.240	210.649.633	0	0	124.428.252	32.032.942	384.903.260	1.000.821.327
Adiciones	0	29.566	0	0	0	30.924.773	6.730.078	37.684.417
Retiros/bajas	0	-610	0	0	0	0	-6.189.126	-6.189.736
Ajustes	0	0	0	0	16.141.370	-18.601.517	230.028	-2.230.119
Traspasos	0	-3.371	0	0	0	0	2.192.428	2.189.057
Saldo bruto 31/12/17	**248.807.240**	**210.675.218**	**0**	**0**	**140.569.622**	**44.356.198**	**387.866.668**	**1.032.274.947**
Depreciación del ejercicio	0	3.223.399	0	0	0	0	16.599.909	19.823.308
Ajustes	0	1.322	0	0	0	0	-2.864.480	-2.863.158
Depreciaciones Acumuladas	0	29.178.958	0	0	0	0	250.085.453	279.264.411
Total Depreciación Acumulada	**0**	**32.403.679**	**0**	**0**	**0**	**0**	**263.820.882**	**296.224.561**
Deterioro del ejercicio	0	0	0	0	0	0	0	0
Ajustes	0	0	0	0	0	0	0	0
Deterioros Acumulados	0	0	0	0	0	0	0	0
Total Deterioro Acumulado	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Saldo neto al 31/12/17	**248.807.240**	**178.271.539**	**0**	**0**	**140.569.622**	**44.356.198**	**124.045.786**	**736.050.386**

c) Bienes de Uso en Curso

Año 2017 M$ (miles de pesos)

Concepto	Costo Acumulado	Aplicación a Gastos	Valor Libro
Bienes de Uso por Incorporar (145)	40.764.703	0	40.764.703
Costos de Proyectos y Programas (161)			
Estudios Básicos	0	0	0
Proyectos	3.591.495	0	3.591.495
Programas	0	0	0
TOTAL	**44.356.198**	**0**	**44.356.198**

Estos bienes en curso, están relacionados principalmente al proceso de Importación de bienes de uso que por su especificación técnica necesariamente deben ser adquiridos en el extranjero.

d) Otros Bienes de Uso

Año 2017 M$ (miles de pesos)

Concepto	Costo	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro
Vehículos (14105)	37.899.015	30.810.674	0	7.088.341
Máquinas y Equipos (14102,14104, 14112)	89.246.564	80.575.242	0	8.671.322
Equipos Computacionales y de Comunicaciones (14108,14109)	9.730.171	7.300.566	0	2.429.605
Muebles y Enseres (14106)	15.020.524	10.472.828	0	4.547.696
Bienes adquiridos para otras entidades (18102)	0	0	0	0
Otros Bienes (14110,14113,14199,146)	235.970.395	134.661.572	0	101.308.823
TOTAL	**387.866.669**	**263.820.882**	**0**	**124.045.787**

e) Otra información relevante sobre los Bienes de Uso

i. El valor en libros de los elementos de bienes de uso que, estando totalmente depreciados o deteriorados, se encuentran todavía en uso;

ii. El valor en libros de los elementos de bienes de uso que, retirados de su uso activo, se mantienen solo para disponer de ellos.

En los casos de los puntos i. y ii. La institución se encuentra próxima a realizar la incorporación de las nuevas exigencias Normativas en materia de Bienes de Uso, incorporando todos los requerimientos necesarios al nuevo sistema de administración de bienes, con el cual se podrá determinar lo solicitado en estos puntos.

iii. Valor libro de los bienes entregados en comodato.

Año 2017 M$ (miles de pesos)

Concepto	Cantidad	Valor Libro
Bienes entregados comodato	36	21.036.124
Bienes totalmente depreciados o deteriorados en uso	0	0
Bienes retirado de su uso activo	0	0
TOTAL	**36**	**21.036.124**

f)

f) Deterioro de Bienes de Uso

A la fecha de presentación de estos estados financieros la institución no ha identificado indicadores de deterioro sobre sus bienes de uso, al ser incorporada esta funcionalidad en la próxima licitación para el nuevo sistema de administración de bienes de uso.

NOTA 15.- BIENES INTANGIBLES

a) Los saldos al 31 de diciembre de 2017, son los siguientes:

Código	Denominación	Costo	Amortización Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro
15101	Programas y Licencias Computacionales	5.319.304	2.354.156	0	2.965.148
15102	Sistemas de informacion	7.645.878	2.372.590	0	5.273.288
TOTAL		**12.965.182**	**4.726.746**	**0**	**8.238.436**

b) Información adicional:

i. La institución no cuenta con bienes intangibles cuya vida útil es indefinida.

ii. El bien intangible individual más significativo en los estados financieros de la institución corresponde a un Sistema de Visualización para el control de tránsito aéreo, su valor libro es M$ 2.298.568 y su amortización restante es de 92 meses.

c) Deterioro de Bienes Intangibles

A la fecha de presentación de estos estados financieros la institución no ha identificado indicadores de deterioro sobre sus bienes intangibles, al ser incorporada esta funcionalidad en la próxima licitación para el nuevo sistema de administración de bienes de uso.

NOTA 16.- PROPIEDADES DE INVERSION

Al 31 de diciembre del 2017, la institución no contaba con Propiedades de Inversión.

NOTA 17.- INVERSIONES ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS

Al 31 de diciembre del 2017, la institución no contaba con inversiones asociadas y negocios conjuntos.

NOTA 18.- DEUDA PUBLICA (PASIVO CORRIENTE Y NO CORRIENTE)

a) Deuda Pública Interna

Año 2017 Cuenta 23102 Títulos de Crédito en el País a Corto Plazo M$ (miles de pesos)

N°	Denominación	Acreedor	Tasa Anual	Moneda de Origen	Saldo por pagar año 2018	Saldo por pagar años siguientes	Subtotal
1	Concesión Ad. Araucanía	Sociedad Concesionaria Ap. Araucanía S.A	0%	UF	13.297.186	47.662.689	60.959.875
2	Concesión Ad. Desierto de Atacama	Sociedad Concesionaria Ap. Regional de Atacama S.A.	0%	UF	2.409.125	9.054.346	11.463.471
3	Concesión Ad. El Loa	Consorcio Ap. de Calama S.A.	0%	UF	1.952.290	0	1.952.290
4	Concesión Ad. Carriel Sur	Sociedad Concesionaria Aeropuerto Carriel Sur S.A.	0%	UF	1.634.252	0	1.634.252
5	Concesión Ap. CI del Campo	Consorcio Aeroportuario de Magallanes S.A. Sociedad Concesionaria	0%	UF	636.345	0	636.345
Resto Acreedores					16.026.776	113.802.343	129.829.119
TOTAL					**35.955.974**	**170.519.378**	**206.475.352**

Este saldo refleja el reconocimiento de la deuda por las 11 Concesiones Aeroportuarias vigentes, clasificadas dentro de los pasivos corrientes, por la naturaleza de la deuda, esto no es liquidable dentro de un año, extendiéndose por más de un ejercicio contable. Para todas las obligaciones financieras que componen el saldo de esta cuenta, la deuda se encuentra valorizada en Unidad de Fomento. Adicionalmente, se considera bajo este grupo de cuentas los conceptos de Tarifa por Pasajero Embarcado y Subsidios, este último corresponde actualmente a los Aeródromos Desierto de Atacama y de la Araucanía respectivamente. La amortización de la deuda se realiza mensualmente.

Con respecto a las Garantías Constituidas, estas se encuentran señaladas en las Bases de Licitación de cada Concesión.

b) Deuda Pública Externa

Al 31 de diciembre del 2017, la institución no cuenta con Deuda Pública Externa.

NOTA 19.- CUENTAS POR PAGAR CON CONTRAPRESTACION

a) Acreedores Presupuestarios

La composición de los saldos al 31 de diciembre del 2017, de las cuentas por pagar con contraprestación es la siguiente:

Código	Denominación	2017, en M$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotales
21521	Cta. Por pagar Gastos en Personal	0	0	0	0
21522	Cta. Por pagar Bienes y Servicios de Consumo	2.005.658	0	0	2.005.658
21529	Cta. Por pagar de Activos no Financieros	1.608.839	0	0	1.608.839
21531	Cta. Por pagar Iniciativa de Inversión	0	0	0	0
21534	Cta. Por pagar Servicio de la Deuda	0	1.333	0	1.333
TOTAL		**3.614.497**	**1.333**	**0**	**3.615.830**

En el caso del saldo de M$ 1.333, que supera los 91 días de pago corresponde a un servicio prestado pero el proveedor no ha entregado la documentación pertinente para su pago.

b) Otras Cuentas por Pagar con Contraprestación

La institución no posee otras cuentas por Pagar con Contraprestación al 31 de diciembre de 2017.

NOTA 20.- CUENTAS POR PAGAR SIN CONTRAPRESTACION

a) Acreedores Presupuestarios

La composición de los saldos al 31 de diciembre de 2017 de las cuentas por pagar sin contraprestación es la siguiente:

Código	Denominación	2017, en M$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotales
21523	Cta. Por pagar prestaciones de seguridad social	54	0	0	0
21524	Cta. por pagar transferencias corrientes	1.157	0	0	1.157
21526	Cta. por pagar otros gastos corrientes	15.649	0	0	15.649
21533	Cta. Por pagar transferencias de capital	345.855	0	0	345.855
TOTAL		**362.715**	**0**	**0**	**362.661**

El monto más representativo de este grupo de cuentas corresponde a la deuda exigible con los Concesionarios Aeroportuarios

b) Otras Cuentas por Pagar sin Contraprestación

La institución no posee otras cuentas por Pagar sin Contraprestación al 31 de diciembre de 2017.

NOTA 21.- OTROS PASIVOS

a) Saldos vigentes:

La composición de los saldos al 31 de diciembre del 2017, de las cuentas asociadas a Otros Pasivos, es la siguiente:

Concepto	2017, en M$ (miles de pesos)
Ingresos Anticipados (225)	0
Acreedores por Transferencias Reintegrables (22106)	0
Acreedores (22101)	12.998
IVA-Débito Fiscal (22103)	8.833
Resto de Otros Pasivos (21409,21498,21601,22102, ,22113, 22204, 22207,22208,22111)	369.282
TOTAL	**391.113**

Estos saldos representan principalmente Ingresos Percibidos en Exceso de clientes y deudas con proveedores por Cartas de Crédito Vencidas.

b) Ingresos Anticipados

Al 31 de diciembre del año 2016 y 2017, la institución no presenta saldo en Ingresos Anticipados.

c) Acreedores por Transferencias Reintegrables

Al 31 de diciembre del año 2016 y 2017, la institución no presenta saldo en Acreedores por Transferencias Reintegrables.

NOTA 22.- PROVISIONES

La composición de los saldos al 31 de diciembre del 2017, de las cuentas asociadas a Provisiones, es la siguiente:

Año 2017 M$ (miles de pesos)

Concepto	Corto Plazo	Largo Plazo	Subtotales
Provisión por Impuesto a la Renta	0		0
Provisiones por Juicios	57.720	33.652	91.372
Provisión por Desmantelamiento y/o Rehabilitación	0	0	0
Otras Provisiones	28.197	24.254	52.451
TOTAL	**85.917**	**57.906**	**143.823**

Con respecto a la provisión por juicios esta corresponde a la sentencia dictada por el juzgado de Policial local de Isla de Maipo, la cual obliga a la Institución a la “Reforestación, rehabilitación y mantención del Cerro Yerbas Buenas” por el corte ilegal de bosque nativo, realizado durante la construcción del camino de acceso al radar. La metodología de valorización fue en base a los gastos pagados en años anteriores por este concepto, en cuanto a su liquidación esta se realizará durante los años 2018 y 2019 respectivamente.

“Otras Provisiones” corresponde a la disposición mediante resolución N°52 PF-13/14 del DL 701 DE 1974, donde se dispuso con cargo a la DGAC, un plan de manejo de corta y reforestación de bosques nativos, esto por la tala de 22.4 hectáreas de árboles en la zona de protección del Aeródromo de Pucón. La metodología de valorización fue en base a los gastos pagados en años anteriores por este concepto, en cuanto a su liquidación esta se realizará durante los 2018 y 2019 respectivamente.

NOTA 23.- OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

La composición de los saldos al 31 de diciembre del 2017, de las cuentas asociadas a Obligaciones por Beneficios a los Empleados, es la siguiente:

Año 2017 M$ (miles de pesos)

Concepto	Corto Plazo	Largo Plazo	Subtotales
Provisiones por Desahucio	0	0	0
Provisión por Incentivo al Retiro	1.048.381	0	1.048.381
Provisión por Retiro Anticipado	0	0	0
Otras Provisiones por Beneficios a los Empleados	0	0	0
TOTAL	**1.048.381**	**0**	**1.048.381**

Esta provisión corresponde al incentivo al retiro, el cual contempla una bonificación por retiro y un bono adicional contemplado en la Ley N° 20.948 del 03 de septiembre de 2016. La metodología de valorización fue en base al personal que optó por acogerse a estos incentivos, alcanzando un total de 72 funcionarios cuya liquidación se realizará durante el año 2018.

NOTA 24.- PASIVOS POR LEASING

Al 31 de diciembre del 2017, la institución no suscribe contratos por Leasing.

NOTA 25.- PASIVOS POR CONCESIONES

Con motivo del proceso de adopción de la nueva normativa contenida en la Resolución CGR N° 16 de 2015, la institución se encuentra desarrollando el reconocimiento contable de las concesiones aeroportuarias. Al 31 de diciembre del año 2017, se registran los ajustes asociados al reconocimiento de la obra concesionada y sus pasivos asociados correspondientes al Contrato de Concesión: Sociedad Concesionaria Aeropuerto de Antofagasta.

Este registro se realiza como ajuste de primera adopción informado en Oficio DGAC N° 13/2/1/012/0683 de fecha 25 de enero de 2018, de acuerdo a las instrucciones impartidas en el Oficio N° 71.999 de fecha 3 de octubre de 2016 “Procedimientos Contables para Concesiones de Servicios Públicos” y a la espera de ser aprobado por ese Organismo Contralor.

Año 2017 M$ (miles de pesos)

Operación	Corto Plazo	Largo Plazo	Subtotales
Obligaciones por Pago Diferido (neto)	1.153.581	0	1.153.581
Pasivos por Concesión de Derechos	668.464	4.177.903	4.846.367
TOTAL	**1.822.045**	**4.177.903**	**5.999.948**

NOTA 26. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

El Consejo de Defensa del Estado es quien resulta notificado de todos los actos procesados de litigio, por lo tanto, esta Dirección General no puede ser legalmente emplazada en juicio, operando la representación judicial a través de la personalidad jurídica del Fisco, que es ejercida por el Consejo de Defensa del Estado. Con ello, cabe agregar que el pago de una sentencia desfavorable para el fisco se debe realizar a través de la dictación de un Decreto de Pago emanado del Ministerio de Justicia, al tenor de lo dispuesto en el Art. 752 del Código de Procesamiento Civil, como lo ha instruido el Dictamen N°70.077 del 9 de septiembre de 2014 de la Contraloría General de la Republica.
Por este motivo, no se presentan Activos y Pasivos Contingentes relacionados con juicios.

NOTA 27. ESTADO DE SITUACION PRESUPUESTARIA

De acuerdo al análisis de la ejecución del Presupuesto para el ejercicio 2017, tanto de los ingresos como de los gastos, podemos señalar:

a) Ingreso M$ Año 2017

Subtitulo	Denominación	Presupuesto Actualizado en M$/MUS$	Ejecución Devengada en M$/MUS$	Diferencia en M$/MUS$
05	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	341.795	341.794	1
06	RENTAS DE LA PROPIEDAD	10.523.112	13.241.424	-2.718.312
07	INGRESOS DE OPERACIÓN	202.288.031	220.677.574	-18.389.543
08	OTROS INGRESOS CORRIENTES	31.718.290	25.434.058	6.284.232
10	VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	34.688	0	34.688
12	RECUPERACION DE PRESTAMOS	54.997	14.984.074	-14.929.077
15	SALDO INICIAL DE CAJA	2.033.215	0	2.033.215
TOTALES		**246.994.128**	**274.678.924**	**-27.684.796**

Durante el año 2017 los ingresos devengados alcanzaron un monto de M$274.678.924. Los ingresos percibidos se componen básicamente por Ingresos de Operación 80,34%, Otros Ingresos Corrientes 9,26% y Rentas de la Propiedad 4,82%. Los ingresos generados alcanzaron los niveles y tasas de crecimiento los que se exponen a continuación:

a) **Rentas de la Propiedad:** generaron ingresos por M$ 13.241.424 y corresponden principalmente a los ingresos generados por concesiones aeronáuticas y no aeronáuticas e ingresos generados por la aplicación del porcentaje a la venta de combustible. En este subtitulo, se consideran además los ingresos obtenidos por inversiones que efectúo la Institución en el mercado de capitales, lo que permitió generar un monto de M$ 3.911.076 por concepto de intereses por dichas inversiones. Los ingresos de este subtitulo superaron el monto considerado en el presupuesto en un 25,83%.

b) **Ingresos de Operación:** Los ingresos generados en este subtitulo están constituidos principalmente por los derechos de embarque, los que significaron un monto de M$ 170.039.075.- Adicionalmente se generan ingresos por los servicios operativos que entrega la DGAC, los que generaron ingresos por un monto de M$ 50.638.499. Destacando aquellos servicios entregados en áreas de movimientos de aeronaves, los servicios de control de tránsito aéreo y los servicios de autorizaciones y certificaciones para aeronaves y personal aeronáutico, también se incluyen los servicios asociados a la meteorología y los ingresos generados por los pagos que efectúan los alumnos de la Escuela Técnica Aeronáutica (ETA) Los ingresos totales de este subtitulo superaron el monto considerado en el presupuesto en un 9,019%.

c) **Otros Ingresos Corrientes:** los ingresos generados en este subtitulo están constituidos por una serie de ingresos de diferente tipo (multas, pago de bases administrativas, recuperaciones, canon pagado por concesionarios etc.), pero el porcentaje relevante de este subtitulo corresponde al ingreso generado por los pagos efectuados por el Concesionario del Aeropuerto Arturo Merino Benítez, esto por la aplicación del modelo de negocios contemplado en las bases de la licitación y que corresponde al concepto de compartición de ingresos, lo que significó la obtención de un monto de M$ 22.876.148 representando un 89,9% del total de este subtítulo.

d) **Recuperación de préstamos:** Los ingresos generados en este subtítulo corresponden, por una parte, a la recuperación de préstamos que realizan los funcionarios, que con anterioridad recibieron préstamos para financiar los gastos en los que incurren al ser destinados a otras localidades y, por otra parte, por los ingresos pendientes de recibir del año anterior y que se perciben este año (ingresos por percibir). En el primer caso, los ingresos alcanzaron sólo a M$ 71.181. En el caso de los ingresos por percibir se recibió un total de M$ 14.912.893.-

Conforme al crecimiento en términos de ingresos, el ejercicio 2017 concluyó para la Dirección General de Aeronáutica Civil con ingresos totales devengados que alcanzaron la suma de M$274.678.925, cifra superior en un 6,86% respecto de los ingresos generados en el año 2016 (M$ 257.035.147).

b) Gasto M$ Año 2017

Subtitulo	Denominación	Presupuesto Actualizado en M$/MUS$	Ejecución Devengada en M$/MUS$	Diferencia en M$/MUS$
21	GASTO EN PERSONAL	104.916.786	104.256.936	659.850
22	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	22.843.843	21.303.758	1.540.085
23	PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	949.701	896.729	52.972
24	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.494.359	1.492.764	1.595
25	INTEGROS AL FISCO	12.667.552	11.782.680	884.872
26	OTROS GASTOS CORRIENTES	607.311	530.456	76.855
29	ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	16.460.464	14.954.615	1.505.849
30	ADQUISICION DE ACTIVOS FINANCIEROS	14.807.121	0	14.807.121
31	INICIATIVA DE INVERSION	243.655	243.655	0
32	PRESTAMOS	72.985	65.513	7.472
33	TRANSFERENCIA DE CAPITAL	44.740.766	44.582.004	158.762
34	SERVICIO DE LA DEUDA	1.913.694	1.842.580	71.114
35	SALDO FINAL DE CAJA	25.275.891	0	25.275.891
TOTALES		**246.994.128**	**201.951.690**	**45.042.438**

Durante el año 2017, el presupuesto final asignado a la institución alcanzó un total de M$ 246.994.128, cifra compuesta principalmente por recursos destinados a Gasto en Personal representando un 42,48%, seguido por Transferencias de Capital con un 18,11% y Saldo Final de Caja con un 10,23%. De acuerdo al análisis de la Ejecución del Presupuesto para el ejercicio del año 2017, se explican las diferencias más significativas:

a) **Gastos en personal**: El monto no ejecutado en el Subtítulo 21 Gasto en Personal alcanzó M$ 659.850, que se compone de M$ 237.943 no ejecutados en gastos en personal propiamente tal (sueldos base, asignaciones de antigüedad, zona, compensatorias, DL N° 3551.) y un monto no ejecutado de M$ 421.907 en viatico nacional, extranjero y viatico de faena.

   Los saldos no ejecutados corresponden fundamentalmente a los procesos de concursos y encasillamiento para la especialidad de Controladores de

Tránsito Aéreo año 2017 y egresos de la Escuela Técnica Aeronáutica en otras especialidades, producto del desfase de un mes en los egresos efectivos afectado por la deserción de estudiantes.

En cuanto a los recursos no devengados en viáticos M$ 185.993 para viáticos nacionales y M$ 92.214 en viáticos al extranjero, en cuanto a viáticos de faena el monto no ejecutado asciende a M$ 143.700, debido a una mayor proyección del gasto total que implicaría el pago de este concepto a diferentes unidades del país.

b) **Gastos en Bienes y Servicios de Consumo**: Como parte de su gasto corriente la institución destinó un total de M$ 22.843.843, a las actividades operativas y administrativas de todas sus unidades internas de la Institución. El monto no ejecutado en el Subtítulo 22 alcanzó un monto de M$ 1.540.085. Este monto se concentra principalmente en los ítems de Materiales de Consumo representando un 21,6%, Mantenciones y Reparaciones 29,3%, Servicios Generales 19,6% y Consumos básicos 10,52%, los que explican el total de 81,1% del total no ejecutado.

Entre el porcentaje no ejecutado, destacan aquellas tareas que fueron ejecutadas parcialmente o no fueron ejecutadas. Estas tareas explican en un 55% del total no ejecutado en este subtítulo: mantenimiento de vehículos aéreos, materiales para el proyecto ILS CAT III Concepción, repuestos de ayudas visuales, obras civiles para reposición de grupo electrógeno de Arica, mantenimiento y materiales para el proyecto SAREP, traslado de personal por destinaciones, contrato transporte de señales y encaminamiento de señales de comunicaciones, entre otros.

El porcentaje restante de lo no ejecutado está compuesto por las tareas distribuidas a través de todas las unidades del país, tanto administrativas como operativas, asociado a las dificultades de los procesos administrativos y logísticos para la adquisición de bienes y servicios.

c) **Íntegros al Fisco:** El saldo no ejecutado en el Subtítulo 25, alcanzó un monto de M$ 884.872 el que se compone por recursos destinados a

impuestos asociados al pago de IVA por la internación en el país de aquellas adquisiciones de equipamiento técnico realizadas en el extranjero. Entre las adquisiciones de bienes destacan la renovación ILS CAT III pista 1 Aeropuerto AMB, sistemas meteorológicos para los Aeródromos ubicados en las localidades de La Serena, Melinka, Quellón y Futaleufú, la adquisición de carros para el Servicio de salvación y extinción de Incendios para la Antártica, reposición de centrales telefónicas, plan de reposición de transceptores VHF FM, equipos de comunicaciones, reposición Grupo Electrógeno en Arica, reposición del sistema meteorológico para el Aeropuerto Diego Aracena Iquique y reposición de conmutadores de comunicación para sala de Equipo de Torres de Control.

d) **Adquisición de Activos no financieros**: Se dispuso un presupuesto de M$ 16.460.464 asociados a proyectos de inversión desarrollados por la institución. El saldo de lo no ejecutado alcanzó un monto de M$ 1.505.849, saldo que se concentra en el ítem 05 Máquinas y equipos para la Producción con un 89,83%, según el siguiente detalle:

- Proyecto para la renovación del Sistema ILS CAT III Pista 1 del Aeropuerto AMB, por tener vida útil cumplida, el que se dificultó en el segundo trámite de Toma de Razón por parte de la Contraloría General de la República.
- Menores costos de variadas iniciativas de inversión como consecuencia de variaciones favorables en el tipo de cambio, situación que explica casi un tercio de los recursos no ejecutados.
- Por último, iniciativas que demandaron menores recursos de los presupuestados y otras que no fueron materializadas, destacando la reposición del sistema electrógeno en el Aeropuerto Chacalluta, Arica valorado en M$ 106.605, tareas que sufrió demoras de carácter administrativo interno, pero que, al 31 de diciembre de 2017, se encontraba adjudicada y en ejecución.

e) **Transferencias de Capital:** El saldo no ejecutado, alcanzó a M$ 158.762. Esta cifra corresponde a un menor pago por concepto de pasajeros embarcados al concesionario del aeropuerto Desierto de Atacama, Copiapó y al reintegro de IVA Concesiones-MOP que no fue considerado al momento de establecer las cifras a ser transferidas por este concepto alcanzando un monto de M$ 133.552.

f) **Servicio de la Deuda:** El saldo no ejecutado alcanzó a M$ 71.114 correspondiente a deudas por pagar del año anterior, este saldo representa la aplicación de notas de créditos ya sea por multas o servicios no prestados por parte de la empresa.

NOTA 28. ESTADO DE RESULTADOS – GASTOS EN PERSONAL

Gastos en Personal M$ Año 2017

Cuentas	Saldo al 31-12-2017 en M$ (miles de pesos)
Personal de Planta	40.906.012
Personal a Contrata	62.663.811
Personal Honorarios	227.233
Otros Gastos en Personal	459.881
TOTAL	**104.256.937**

Categorías	Dotación		Variación
	Año 2016	Año 2017	
Personal Planta	1.178	1.225	47
Personal Contrata	2.720	2.825	105
Personal a Honorarios	41	11	-30
Código del Trabajo	34	31	-3
Otros (*)	9	27	18
Ley 15.076		9	9
Profesor		0	0
FACH destinado o en Comisión		18	18
Total	**3.982**	**4.146**	**164**

NOTA 29. ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO NETO

Las diferencias significativas entre los montos del Patrimonio Inicial y Final, están principalmente asociados al resultado del ejercicio 2017, que alcanzo un superávit de M$ 81.429.320, menos los ajustes realizados a los resultados acumulados por concepto del proceso de implementación de la nueva normativa contable NICSP-CGR y la aplicación de la Norma de Errores, lo que alcanza una variación neta del patrimonio institucional durante el periodo 2017 de M$ 7.636.292.

NOTA 30. INFORMACION A REVELAR SOBRE PARTES RELACIONADAS.

Al 31 de diciembre del 2017, la institución no mantiene relación sobre Partes Relacionadas.

NOTA 31. ERRORES

Al 31 de diciembre de 2017, la institución ha solicitado la aprobación de ajustes en concordancia a la Norma de Errores por un monto equivalente a M$ 3.826.468.- la contra cuenta que refleja estos movimientos contables corresponde a la cuenta 31102 Resultados Acumulados. Al cierre del ejercicio contable 2017, no se ha recibido aprobación de los ajustes solicitados por parte de ese Organismo Contralor. A la fecha de presentación de los estados financieros se está a la espera de recibir respuesta de la aprobación de estos ajustes.

Cuenta	Monto	N° Oficio CGR aprueba ajuste	N° Oficio que solicita Ajuste
1450399 Otros Bienes de Uso Importados en Tránsito	2.658.967.823		DGAC OF. N° 13/2/1/035/1266 del 23.Febrero.2017
12192 CXC de Ingresos Presupuestarios	-21.994.684		
22192 CXP de Gastos Presupuestarios	7.541.230		
1450303 Máq y Eq para la producción o Prestación de Servicios Importados en Tránsito	42.924.975		DGAC OF. N° 13/2/1/048/1858 del 23.Marzo.2017
1450399 Otros Bienes de uso Importados en Tránsito	1.160.580.787		
12192 CXC de Ingresos Presupuestarios	-21.936.601		
22192 CXP de Gastos Presupuestarios	384.560		
TOTAL	**3.826.468.090**		

NOTA 32. AJUSTE DE PRIMERA ADOPCIÓN

Los ajustes de Primera Adopción solicitados a ese Organismo Contralor, mediante Oficio DGAC N° 13/2/1/012/0686 de fecha 25 de enero de 2018, fueron contabilizados durante el ejercicio contable del año 2017, a la fecha de presentación de los estados financieros, se está a la espera de recibir respuesta de la aprobación de estos ajustes. Estas contabilizaciones fueron registradas de acuerdo a lo estipulado en la Resolución CGR N° 16 de 2015, Procedimiento Contable para Concesiones de Servicios Públicos Oficio N° 71.999 de fecha 3 de octubre de 2016 y Oficio CGR N° 73.121 de 2015, el cual imparte instrucciones para la primera adopción de la normativa contable.

Cuenta	Monto	N° Oficio CGR aprueba ajuste
Ajuste N°1		
147029901 Obras en Construcción Ap. Andrés Sabella Antofagasta	23.074.745.138	
222021300 Pasivo Financiero Corto Plazo	-1.153.580.605	
222051300 Pasivo Financiero Largo Plazo	-13.008.304.614	
222091300 Pasivo por Concesión de Derecho Corto Plazo	-668.464.494	
222101300 Pasivo por Concesión de Derecho Largo Plazo	-8.244.395.425	
Ajuste N°2		
23102011300100 Obl Pago Edif T Conc Andrés Sabella, A.	3.719.846.748	
1470299010000 Obra en Construcción Ap. Andrés Sabella, A.	-6.933.374.889	
53206999900400 Mantto Ap. Conc Andrés Sabella, A.	-205.578.112	
3110203 Resultado Acumulado Ajuste años anteriores	3.419.106.253	
Ajuste N°3		
532069999900400 Mantto Ap. Andrés Sabella, A.	1.834.318.544	
433099913 Amortización Pasivo Conc Derecho Ap. Andrés Sabella, A.	-1.834.318.544	
Ajuste N°4		
22210130000000 Pasivo por Concesión de Derecho	668.464.494	
433099913 Amortización Pasivo Conc Derecho Ap. Andrés Sabella, A.	-668.464.494	
222101300 Pasivo por Concesión de Derecho Largo Plazo	3.398.027.845	
3110203 Resultado Acumulado Ajuste años anteriores	-3.398.027.845	
Ajuste N°5		
533010301 Intereses Concesiones Ap. Andrés Sabella, A.	218.649.508	
433099913 Amortización Pasivo Conc Derecho Ap. Andrés Sabella, A.	-218.649.508	
Ajuste N°6		
222051300 Pasivo Financiero Largo Plazo	3.864.823.999	
4420201 Transferencias del MOP	-152.749.398	
3110203 Resultado Acumulado Ajuste años anteriores	-3.712.074.601	
TOTAL	**0**	

LUIS PINO ARTEAGA
DIRECTOR DE FINANZAS

FRANCISCO TORRES VILLA
General de Brigada Aérea (A)
DIRECTOR GENERAL
SUBROGANTE

Direccion General de Aeronautica Civil

BALANCE GENERAL

Al 31 de Diciembre de 2017

Miles de Pesos de 2017

CUENTAS	NOTAS	AÑO 31/12/2017			AÑO 31/12/2016		
ACTIVOS							
ACTIVO CORRIENTE				280,533,163			211,442,235
RECURSOS DISPONIBLES			253,926,594			186,859,629	
Disponibilidades en Moneda Nacional		167,075,607			102,070,833		
Disponibilidades en Moneda Extranjera		79,781,460			84,719,946		
Anticipos de Fondos		7,069,327			69,050		
BIENES FINANCIEROS			17,193,285			15,578,993	
Inversiones Financieras		0			0		
Cuentas por Cobrar Con Contraprestación		16,341,288			14,814,756		
Cuentas por Cobrar Sin Contraprestación		535,743			443,435		
Préstamos		14,700			20,367		
Deudores Varios		301,555			300,438		
Deterioro Acumulado de Bienes Financieros							
EXISTENCIAS			9,413,284			9,003,413	
OTROS ACTIVOS CORRIENTES			0			0	
ACTIVO NO CORRIENTE				744,594,090			730,205,667
BIENES FINANCIEROS			304,555			172,248	
Inversiones Financieras							
Cuentas por Cobrar Con Contraprestación							
Cuentas por Cobrar Sin Contraprestación							
Préstamos							
Deudores Varios		873,864			735,500		
Deterioro Acumulado de Bienes Financieros		-569,309			-563,252		
INVERSIONES ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS			0			0	
BIENES DE USO			736,050,385			721,556,916	
Terrenos		248,807,240			248,807,240		
Edificaciones Institucionales		210,675,218			210,649,833		
Infraestructura Pública							
Bienes de Uso en Leasing							
Bienes Concesionados		140,569,622			124,428,252		
Bienes de Uso en Curso		44,356,198			32,032,942		
Otros Bienes de Uso		387,866,699			384,903,260		
Depreciación Acumulada de Bienes De Uso		-296,224,59			-279,264,41		

CUENTAS	NOTAS	AÑO 31/12/2017			AÑO 31/12/2016		
Deterioro Acumulado de Bienes De Uso							
BIENES INTANGIBLES			8,238,436			8,475,790	
Bienes Intangibles		12,965,182			11,874,512		
Amortización Acumulada de Bienes Intangibles		-4,726,746			-3,398,723		
Deterioro Acumulado de Bienes Intangibles							
PROPIEDADES DE INVERSIÓN			0			0	
Propiedades de Inversión							
Depreciación Acumulada de Propiedades de Inversión							
Deterioro Acumulado de Propiedad de Inversión							
ACTIVOS BIOLÓGICOS			0			0	
Activos Biológicos							
Depreciación Acumulada de Activos Biológicos							
Deterioro Acumulado de Activos Biológicos							
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES			713			713	
TOTAL ACTIVOS				1,025,127,25			941,647,902
PASIVOS							
PASIVO CORRIENTE				226,601,787			245,403,663
DEUDA CORRIENTE			12,800,433			5,606,135	
Depósitos de Terceros		12,800,433			5,606,135		
DEUDA PÚBLICA			206,475,352			236,822,910	
Deuda Pública Interna		206,475,352			236,822,910		
Deuda Pública Externa							
OTRAS DEUDAS			7,326,002			2,974,817	
Cuentas Por Pagar Con Contraprestación		3,615,830			1,707,357		
Cuentas Por Pagar Sin Contraprestación		362,715			206,338		
Provisiones		85,917			81,738		
Obligaciones por Beneficios de los Empleados		1,048,381			638,665		
Pasivos por Leasing							
Pasivos por Concesiones		1,822,045					
Otros Pasivos		391,114			340,720		
PASIVO NO CORRIENTE				13,379,290			163,475
DEUDA PÚBLICA			0			0	
Deuda Pública Interna							
Deuda Pública Externa							
OTRAS DEUDAS			13,379,290			163,475	
Cuentas Por Pagar Con Contraprestación							
Cuentas Por Pagar Sin Contraprestación							
Provisiones		57,906			163,475		
Obligaciones por Beneficios a los Empleados							
Pasivos por Leasing							
Pasivos por Concesiones		13,321,384					
TOTAL PASIVOS				239,981,077			245,567,338
PATRIMONIO				785,146,176			696,080,564
PATRIMONIO DEL ESTADO			785,146,176			696,080,564	

CUENTAS	NOTAS	AÑO 31/12/2017			AÑO 31/12/2016		
Patrimonio Institucional		409,870,701			409,870,701		
Resultados Acumulados		293,846,155			276,916,279		
Resultado del Ejercicio		81,429,320			9,293,584		
INTERESES MINORITARIOS			0			0	
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO				1,025,127,25			941,647,902

FECHA DE APROBACIÓN: 19-04-2018 07:59:24

CONTADOR GENERAL

DIRECCION GENERAL DE AERONAUTICA CIVIL
DIRECTOR GRAL.

JEFE DE SERVICIO

Direccion General de Aeronautica Civil

ESTADO DE RESULTADOS

Desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2017

Miles de Pesos

CUENTAS	2017	2016
INGRESOS	270,633,190	258,278,416
INGRESOS POR IMPUESTOS E IMPOSICIONES	0	0
Impuestos		
Imposiciones Previsionales		
TRANSFERENCIAS RECIBIDAS	541,420	3,000
Transferencias Corrientes	341,794	
Transferencias de Capital	199,625	3,000
Aporte Fiscal		
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y PRESTACIONES	220,659,185	202,168,294
Venta Neta de Bienes		
Prestaciones de Servicios	220,659,185	202,168,294
RENTAS DE LA PROPIEDAD	9,087,602	8,928,598
Arriendos	9,087,602	8,928,598
VENTA NETA DE OTROS BIENES	0	18,200
Venta de Bienes de Uso		18,200
Venta de Bienes de Uso Por Actividades Discontinuadas		
Venta de Propiedades de Inversión		
Venta de Bienes Intangibles		
Venta de Activos Biológicos		
INGRESOS FINANCIEROS	4,088,537	6,724,678
Participaciones en Instrumentos de Patrimonio		
Participación en el Resultado de Asociadas y Negocios		
Intereses	4,088,537	6,724,678
Venta o rescate de Bienes Financieros		
Reversión de Deterioro		
OTROS INGRESOS	36,256,447	40,435,646
Multas		1,000
Otros	36,256,447	40,434,646
GASTOS	189,203,870	246,984,832
GASTOS EN PERSONAL	104,256,936	96,401,914
Personal de Planta	40,906,012	38,847,586
Personal de Contrata	62,653,811	56,864,330
Personal a Honorarios	227,233	193,529
Otros	469,881	496,468
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	24,159,609	28,460,781
PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	1,275,812	850,263
TRANSFERENCIAS OTORGADAS	17,679,774	2,444,118
Transferencias Corrientes	1,483,587	1,595,347
Transferencias de Capital	16,196,187	848,772
Aporte Fiscal		

CUENTAS	2017	2016
Amortización de Bienes Intangibles	1,323,305	1,098,393
BAJAS DE BIENES	334,900	903,418
DETERIORO	0	0
GASTOS FINANCIEROS	253,640	0
Intereses	218,650	
Deterioro de Bienes Financieros	34,991	0
Otros		
OTROS GASTOS	20,096,786	100,740,648
VARIACION DEL VALOR RAZONABLE EN ACTIVOS	0	0
OPERACIONES DE CAMBIO	0	0
RESULTADO DEL EJERCICIO	81,429,320	9,293,584
INTERESES MINORITARIOS	0	0

FECHA DE APROBACIÓN: 19-04-2018 11:45:39

CONTADOR GENERAL

DIRECCION GENERAL DE AERONAUTICA CIVIL * DIRECTOR GRAL *

JEFE DE SERVICIO

Direccion General de Aeronautica Civil

ESTADO DE SITUACIÓN PRESUPUESTARIA

Desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2017

Miles

Programa 01 Dirección General de Aeronáutica Civil

Moneda Nacional

INGRESOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADA	EFECTIVA	POR PERCIBIR
01 IMPUESTOS					
04 IMPOSICIONES PREVISIONALES					
05 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0	341,795	341,794	341,794	0
06 RENTAS DE LA PROPIEDAD	10,523,112	10,523,112	13,241,424	13,089,675	151,750
07 INGRESOS DE OPERACIÓN	206,814,582	202,288,031	220,677,574	204,492,265	16,185,309
08 OTROS INGRESOS CORRIENTES	31,718,290	31,718,290	25,434,058	24,898,315	535,743
09 APORTE FISCAL					
10 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	34,688	34,688	0	0	0
11 VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS					
12 RECUPERACIÓN DE PRESTAMOS	54,997	54,997	14,984,074	14,984,074	0
13 TRANSFERENCIAS DE GASTOS DE CAPITAL					
14 ENDEUDAMIENTO					
SUBTOTALES	249,145,669	244,960,913	274,678,925	257,806,123	16,872,801
15 SALDO INICIAL DE CAJA	0	2,033,215			
TOTALES	249,145,669	246,994,128	274,678,925	257,806,123	16,872,801

GASTOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADA	EFECTIVA	POR PAGAR
21 GASTOS EN PERSONAL	98,108,466	104,916,788	104,256,936	104,256,936	0
22 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	22,843,843	22,843,843	21,303,758	19,298,100	2,005,658
23 PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	200,236	949,701	896,729	896,674	55
24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1,494,359	1,494,359	1,492,784	1,491,608	1,157
25 INTEGROS AL FISCO	12,725,474	12,867,552	11,782,680	11,782,680	0
26 OTROS GASTOS CORRIENTES	562,439	807,311	530,456	514,807	15,649
27 APORTE FISCAL LIBRE					
28 APORTE FISCAL PARA SERVICIO DE LA DEUDA					
29 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	16,460,464	16,460,464	14,954,615	13,345,776	1,608,839
30 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	21,515,497	14,807,121	0	0	0
31 INICIATIVAS DE INVERSION	145,249	243,855	243,855	243,855	0
32 PRÉSTAMOS	72,985	72,985	65,513	65,513	0
33 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	49,740,766	44,740,766	44,582,004	44,236,149	345,855
34 SERVICIOS DE LA DEUDA	0	1,913,694	1,842,560	1,841,246	1,333
SUBTOTALES	223,869,778	221,718,237	201,951,690	197,973,145	3,978,545
35 SALDO FINAL DE CAJA	25,275,891	25,275,891			
TOTALES	249,145,669	246,994,128	201,951,690	197,973,145	3,978,545

CONTADOR GENERAL

FECHA DE APROBACIÓN: 19-04-2018 08:23:02

DIRECCION GENERAL DE AERONAUTICA CIVIL
DIRECTOR GRAL

JEFE DE SERVICIO

DIRECCION GENERAL DE AERONAUTICA CIVIL
DEPARTAMENTO FINANZAS
SECCION CONTABILIDAD

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Desde el 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017

Miles de Pesos

VARIACIÓN DE FONDOS PRESUPUESTARIOS				**59.832.979**
FLUJOS ORIGINADOS EN ACTIVIDADES OPERACIONALES			**60.345.095**	
INGRESOS OPERACIONALES		242.822.049		
IMPUESTOS	0			
TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y LA REA	0			
RENTAS DE LA PROPIEDAD	13.089.675			
INGRESOS DE OPERACIÓN	204.492.265			
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	341.794			
APORTE FISCAL	0			
TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	0			
OTROS INGRESOS CORRIENTES	24.898.315			
IMPOSICIONES PREVISIONALES	0			
GASTOS OPERACIONALES		182.476.954		
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.491.608			
OTROS GASTOS CORRIENTES	514.807			
APORTE FISCAL LIBRE	0			
APORTE FISCAL PARA EL SERVICIO DE LA DEU	0			
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	44.236.149			
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	19.298.100			
GASTOS EN PERSONAL	104.256.936			
PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	896.674			
INTEGROS AL FISCO	11.782.680			
FLUJOS ORIGINADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			**1.329.130**	
INGRESOS POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		14.984.074		
VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	0			
VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	0			
RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS	14.984.074			
GASTOS POR ACTIVIADADES DE INVERSIÓN		13.654.944		
ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	13.345.776			
ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	0			
INICIATIVAS DE INVERSIÓN	243.655			
PRÉSTAMOS	65.513			
FLUJOS ORIGINADOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			**-1.841.246**	
INGRESOS POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		0		
ENDEUDAMIENTO	0			

DIRECCION GENERAL DE AERONAUTICA CIVIL
DEPARTAMENTO FINANZAS
SECCION CONTABILIDAD

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Desde el 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017

Miles de Pesos

GASTOS POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		1.841.246		

DIRECCION GENERAL DE AERONAUTICA CIVIL
DEPARTAMENTO FINANZAS
SECCION CONTABILIDAD

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Desde el 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017

Miles de Pesos

SERVICIO DE LA DEUDA, INTERESES Y OTROS	1.841.246			
SERVICIO DE LA DEUDA - AMORTIZACIÓN	0			
VARIACIÓN DE FONDOS NO PRESUPUESTARIOS				**233.508**
MOVIMIENTOS ACREEDORES	1.041.592.501			
MOVIMIENTOS DEUDORES	1.041.358.993			
VARIACIÓN NETA DEL EFECTIVO				**60.066.467**
SALDO INICIAL DE DISPONIBILIDADES				183.790.779
SALDO FINAL DE DISPONIBILIDADES				245.857.268

FECHA:_____

DIRECCION GENERAL DE AERONAUTICA CIVIL
DIRECTOR GRAL.

Direccion General de Aeronautica Civil

ESTADO DE VARIACIÓN DE FONDOS NO PRESUPUESTARIOS

Desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2017

Miles de Pesos

MOVIMIENTOS ACREEDORES		1.041.592.501
Anticipos de Fondos	59.007.431	
Ajustes a Disponibilidades - Activo	3.351.470	
Remesas Otorgadas	186.226.537	
Aplicación de Fondos en Administración	4.977.847	
Fondos especiales	429.506.600	
Depósitos de Terceros	168.937.758	
Ajustes a Disponibilidades - Pasivo	3.358.321	
Remesas Recibidas	186.226.537	
MOVIMIENTOS DEUDORES		1.041.358.991
Anticipos de Fondos	58.980.819	
Ajustes a Disponibilidades - Activo	10.384.043	
Remesas Otorgadas	186.226.537	
Aplicación de Fondos en Administración	4.977.847	
Fondos especiales	429.506.600	
Depósitos de Terceros	161.698.296	
Ajustes a Disponibilidades - Pasivo	3.358.313	
Remesas Recibidas	186.226.537	

Versión Preliminar

CONTADOR GENERAL

FECHA: 25-04-2018 11:13:02

DIRECCION GENERAL DE AERONAUTICA CIVIL DIRECTOR GRAL.

JEFE DE SERVICIO

Direccion General de Aeronautica Civil

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2017

Miles de Pesos

	AÑO 31/12/2017		AÑO 31/12/2016	
AUMENTOS DEL PATRIMONIO		204,170,933		126,176,271
Cambio de Políticas Contables	---		---	
Ajuste por Corrección de Errores	---		---	
Otros Aumentos	204,170,933		126,176,271	
DISMINUCIONES DEL PATRIMONIO		196,534,641		127,040,688
Cambio de Políticas Contables	---		---	
Ajuste por Corrección de Errores	---		---	
Otras Disminuciones	196,534,641		127,040,688	
VARIACIÓN NETA DIRECTA DEL PATRIMONIO		7,636,292		-864,418
MÁS / MENOS:				
Resultado del Periodo	81,429,320		9,293,584	
VARIACIÓN NETA DEL PATRIMONIO		89,065,612		8,429,166
MÁS:				
PATRIMONIO INICIAL	696,080,564		687,651,398	
PATRIMONIO FINAL	785,146,176		696,080,564	

CONTADOR GENERAL

FECHA DE APROBACIÓN: 19-04-2018 11:39:17

DIRECCION GENERAL DE AERONAUTICA CIVIL DIRECTOR GRAL.

JEFE DE SERVICIO