



DIRECCIÓN GENERAL DE AERONÁUTICA CIVIL
DIRECCIÓN GENERAL

DGAC. OF. (O) N° 13/21/ 021 **/**

2942

OBJ.: Remite Estados Financieros al término del ejercicio Contable año 2018.

REF.: Oficio CGR N° 5.450 de fecha 22 de febrero de 2019 "Imparte Instrucciones a los Servicios e Instituciones del Sector Público sobre la preparación y presentación de los Estados Financieros, al término del Ejercicio Contable año 2018."

SANTIAGO, 30 ABR 2019

DE : DIRECTOR GENERAL DE AERONÁUTICA CIVIL
PARA : CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN ANÁLISIS CONTABLE

En atención al documento de la referencia, adjunto remito a US., Estados Financieros al término de ejercicio contable 2018.

- Estado de Situación Patrimonial o Balance General.
- Estado de Resultados.
- Estado de Situación Presupuestaria.
- Estado de Flujos de Efectivo.
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto.
- Notas Explicativas.

Saluda a US.



VÍCTOR VILLALOBOS COLLAO
General de Aviación
DIRECTOR GENERAL

DISTRIBUCIÓN:

- 1.- CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA.
 - 2.- CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA, ÁREA SECTOR PÚBLICO
 - 3.- DGAC. DEPARTAMENTO FINANZAS, SD. C Y T. SECCION CONTABILIDAD (A)
 - 4.- DGAC. OFICINA CENTRAL DE PARTES, SIN EXPEDIENTE
- VVC/LPA/SPG/ecg/ 2019/OFCINA PREPRACION INFORMES



BALANCE GENERAL

Al 31 de Diciembre de 2018

Miles de Pesos de 2018

CUENTAS	NOTAS	AÑO 31/12/2018			AÑO 31/12/2017		
ACTIVOS							
ACTIVO CORRIENTE				296,603,486			280,533,163
RECURSOS DISPONIBLES			238,475,825			253,926,594	
Disponibilidades en Moneda Nacional		197,043,201			167,075,807		
Disponibilidades en Moneda Extranjera		41,402,623			79,781,460		
Anticipos de Fondos	4	30,001			7,069,327		
BIENES FINANCIEROS	7		47,917,859			17,193,285	
Inversiones Financieras	7	30,353,443			0		
Cuentas por Cobrar Con Contraprestación	5	16,641,636			16,341,288		
Cuentas por Cobrar Sin Contraprestación	6	579,532			535,743		
Préstamos	8	27,007			14,700		
Deudores Varios	9	316,240			301,555		
Deterioro Acumulado de Bienes Financieros	10						
EXISTENCIAS	11		10,209,803			9,413,284	
OTROS ACTIVOS CORRIENTES			0			0	
ACTIVO NO CORRIENTE				742,874,868			744,594,090
BIENES FINANCIEROS			552,896			304,555	
Inversiones Financieras	12	5,519					
Cuentas por Cobrar Con Contraprestación							
Cuentas por Cobrar Sin Contraprestación							
Préstamos							
Deudores Varios	13	1,092,979			873,864		
Deterioro Acumulado de Bienes Financieros	14	-545,602			-569,309		
INVERSIONES ASOCIADAS Y DERIVADOS	18		0			0	
BIENES DE USO	15		734,577,460			736,050,385	
Terrenos	15	248,807,240			248,807,240		
Edificaciones Institucionales	15	213,839,320			210,675,218		
Infraestructura Pública	15	1,701,021					
Bienes de Uso en Leasing							
Bienes Concesionados	15	140,569,622			140,569,622		
Bienes de Uso en Curso	15	49,755,307			44,356,198		
Otros Bienes de Uso	15	389,738,677			387,866,669		
Depreciación Acumulada de Bienes De Uso	15	-309,833,72			-296,224,56		

CUENTAS	NOTAS	AÑO 31/12/2018			AÑO 31/12/2017		
Deterioro Acumulado de Bienes De Uso	15						
BIENES INTANGIBLES	16		7,744,420			8,238,436	
Bienes Intangibles	16	13,683,400			12,965,182		
Amortización Acumulada de Bienes Intangibles	16	-5,938,980			-4,726,746		
Deterioro Acumulado de Bienes Intangibles	16						
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	17		0			0	
Propiedades de Inversión	17						
Depreciación Acumulada de Propiedades de Inversión	17						
Deterioro Acumulado de Propiedad de Inversión	17						
ACTIVOS BIOLÓGICOS	34		0			0	
Activos Biológicos	34						
Depreciación Acumulada de Activos Biológicos	34						
Deterioro Acumulado de Activos Biológicos	34						
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES			92			713	
TOTAL ACTIVOS				1,039,478,35			1,025,127,25
PASIVOS							
PASIVO CORRIENTE				73,018,198			226,601,787
DEUDA CORRIENTE			7,336,317			12,800,433	
Depósitos de Terceros	4	7,336,317			12,800,433		
DEUDA PÚBLICA	19		58,887,287			206,475,352	
Deuda Pública Interna	19	58,887,287			206,475,352		
Deuda Pública Externa	19						
OTRAS DEUDAS			6,794,594			7,326,002	
Cuentas Por Pagar Con Contraprestación	20	1,628,383			3,615,830		
Cuentas Por Pagar Sin Contraprestación	21	1,453,191			362,715		
Provisiones	23	88,063			85,917		
Obligaciones por Beneficios de los Empleados	24	993,210			1,048,381		
Pasivos por Leasing							
Pasivos por Concesiones	26	1,822,045			1,822,045		
Otros Pasivos	22	809,702			391,114		
PASIVO NO CORRIENTE				13,321,384			13,379,290
DEUDA PÚBLICA			0			0	
Deuda Pública Interna							
Deuda Pública Externa							
OTRAS DEUDAS	26		13,321,384			13,379,290	
Cuentas Por Pagar Con Contraprestación							
Cuentas Por Pagar Sin Contraprestación							
Provisiones		0			57,906		
Obligaciones por Beneficios a los Empleados							
Pasivos por Leasing							
Pasivos por Concesiones	26	13,321,384			13,321,384		
TOTAL PASIVOS				86,339,582			239,981,077
PATRIMONIO				953,138,773			785,146,176
PATRIMONIO DEL ESTADO			953,138,773			785,146,176	

Cuentas	Notas	Año			Año		
		31/12/2018			31/12/2017		
Patrimonio Institucional		409,870,701			409,870,701		
Resultados Acumulados		501,658,990			293,846,155		
Resultado del Ejercicio		41,609,082			81,429,320		
INTERESES MINORITARIOS			0			0	
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO				1,039,478,35			1,025,127,25



CONTADOR
GENERAL

FECHA DE APROBACIÓN:

29-04-2019 12:38:45



JEFE DE
SERVICIO



Dirección General de Aeronáutica Civil

ESTADO DE RESULTADOS

Desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2018

Miles de Pesos

CUENTAS	2018	2017
INGRESOS	300,970,331	270,633,190
INGRESOS POR IMPUESTOS E IMPOSICIONES	0	0
Impuestos		
Imposiciones Previsionales		
TRANSFERENCIAS RECIBIDAS	249,943	541,420
Transferencias Corrientes	249,943	341,794
Transferencias de Capital		199,625
Aporte Fiscal		
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y PRESTACIONES	234,934,617	220,659,185
Venta Neta de Bienes		
Prestaciones de Servicios	234,934,617	220,659,185
RENTAS DE LA PROPIEDAD	9,652,870	9,087,602
Arriendos	9,652,870	9,087,602
VENTA NETA DE OTROS BIENES	14,000	0
Venta de Bienes de Uso	14,000	
Venta de Bienes de Uso Por Actividades Discontinuas		
Venta de Propiedades de Inversión		
Venta de Bienes Intangibles		
Venta de Activos Biológicos		
INGRESOS FINANCIEROS	5,986,161	4,088,537
Participaciones en Instrumentos de Patrimonio		
Participación en el Resultado de Asociadas y Negocios		
Intereses	5,962,454	4,088,537
Venta o rescate de Bienes Financieros		
Reversión de Deterioro	23,707	
OTROS INGRESOS	50,132,740	36,256,447
Multas		
Otros	50,132,740	36,256,447
GASTOS	259,361,249	189,203,870
GASTOS EN PERSONAL	112,651,154	104,256,936
Personal de Planta	44,529,963	40,906,012
Personal de Contrata	67,435,958	62,663,811
Personal a Honorarios	202,288	227,233
Otros	482,945	459,881
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	25,113,403	24,159,608
PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	1,096,914	1,275,612
TRANSFERENCIAS OTORGADAS	22,188,961	17,679,774
Transferencias Corrientes	1,344,255	1,483,587
Transferencias de Capital	20,844,705	16,196,187
Aporte Fiscal		

CUENTAS	2018	2017
Amortización de Bienes Intangibles	1,251,395	1,323,305
BAJAS DE BIENES	362,403	334,900
DETERIORO	0	0
GASTOS FINANCIEROS	3,717	253,640
Intereses		218,650
Deterioro de Bienes Financieros	3,717	34,991
Otros		
OTROS GASTOS	81,266,223	20,096,786
VARIACIÓN DEL VALOR RAZONABLE EN ACTIVOS	0	0
OPERACIONES DE CAMBIO	0	0
RESULTADO DEL EJERCICIO	41,609,082	81,429,320
INTERESES MINORITARIOS	0	0



CONTADOR GENERAL

FECHA DE APROBACIÓN: 22-04-2019 12:02:00



JEFE DE SERVICIO



Dirección General de Aeronáutica Civil

ESTADO DE SITUACIÓN PRESUPUESTARIA

Desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2018

Miles

Programa 01 Dirección General de Aeronáutica Civil

Moneda Nacional

INGRESOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADA	EFFECTIVA	POR PERCIBIR
01 IMPUESTOS					
04 IMPOSICIONES PREVISIONALES					
05 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0	249,943	249,943	249,943	0
06 RENTAS DE LA PROPIEDAD	13,011,938	13,011,938	15,673,133	15,549,002	124,131
07 INGRESOS DE OPERACIÓN	253,768,764	248,922,040	234,954,958	218,444,375	16,510,583
08 OTROS INGRESOS CORRIENTES	32,542,966	32,542,966	41,041,415	40,461,883	579,532
09 APOORTE FISCAL					
10 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	35,590	35,590	14,000	14,000	0
11 VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS					
12 RECUPERACIÓN DE PRESTAMOS	56,427	56,427	16,552,485	16,552,485	0
13 TRANSFERENCIAS DE GASTOS DE CAPITAL					
14 ENDEUDAMIENTO					
SUBTOTALES	299,415,685	294,818,904	308,485,935	291,271,689	17,214,246
15 SALDO INICIAL DE CAJA	0	5,740,000			
TOTALES	299,415,685	300,558,904	308,485,935	291,271,689	17,214,246

GASTOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADA	EFFECTIVA	POR PAGAR
21 GASTOS EN PERSONAL	106,581,292	113,267,038	112,651,154	112,651,154	0
22 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	26,087,663	25,547,637	24,667,239	23,199,870	1,467,368
23 PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	205,442	1,173,228	1,152,085	1,152,085	0
24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1,358,733	1,358,733	1,351,889	1,351,889	0
25 INTEGROS AL FISCO	73,013,694	71,974,986	71,484,078	71,484,078	0
26 OTROS GASTOS CORRIENTES	577,062	597,481	571,614	571,614	0
27 APOORTE FISCAL LIBRE					
28 APOORTE FISCAL PARA SERVICIO DE LA DEUDA					
29 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	14,108,279	13,193,748	12,464,556	12,311,716	152,840
30 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	36,900,528	30,353,443	30,353,443	30,353,443	0
31 INICIATIVAS DE INVERSION	193,351	15,000	0	0	0
32 PRÉSTAMOS	74,883	74,883	74,405	74,405	0
33 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	40,314,758	39,024,182	39,023,423	37,570,233	1,453,191
34 SERVICIOS DE LA DEUDA	0	3,978,545	3,920,715	3,912,540	8,175
SUBTOTALES	299,415,685	300,558,904	297,714,600	294,633,027	3,081,574
35 SALDO FINAL DE CAJA					
TOTALES	299,415,685	300,558,904	297,714,600	294,633,027	3,081,574



CONTADOR
GENERAL

FECHA DE APROBACIÓN

22-04-2019 12:03:38



JEFE DE
SERVICIO



ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2018

Miles de Pesos

VARIACIÓN DE FONDOS PRESUPUESTARIOS				-3.361.338
• FLUJOS ORIGINADOS EN ACTIVIDADES OPERACIONALES			26.724.281	
- INGRESOS OPERACIONALES PRESUPUESTARIOS		274.705.204		
Impuestos				
Imposiciones Previsionales				
Transferencias Corrientes	249.943			
Rentas de la Propiedad	15.549.002			
Ingresos de Operación	218.444.375			
Otros Ingresos Corrientes	40.461.883			
Aporte Fiscal				
Transferencias Para Gasto de Capital				
- GASTOS OPERACIONALES PRESUPUESTARIOS		247.980.923		
Gastos en Personal	112.651.154			
Bienes y Servicios de Consumo	23.199.870			
Prestaciones de Seguridad Social	1.152.085			
Transferencias Corrientes	1.351.889			
Integros al Fisco	71.484.078			
Otros Gastos Corrientes	571.614			
Aporte Fiscal Libre				
Aporte Fiscal Para el Servicio de la Deuda				
Transferencias de Capital	37.570.233			
Servicio de la Deuda - Intereses Y Otros Gastos Financieros				
• FLUJOS ORIGINADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			-26.173.079	
- INGRESOS POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN PRESUPUESTARIAS		16.566.485		
Ventas de Activos Financieros				
Ventas de Activos No Financieros	14.000			
Recuperación de Préstamos	16.552.485			
- GASTOS POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN PRESUPUESTARIOS		42.739.564		
Adquisición de Activos Financieros	30.353.443			
Adquisición de Activos No Financieros	12.311.716			
Iniciativas de Inversión				
Préstamos	74.405			
• FLUJOS ORIGINADOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			-3.912.540	
- INGRESOS POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN PRESUPUESTARIAS		0		
Endeudamiento				
- GASTOS POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN PRESUPUESTARIAS		3.912.540		
Servicio de la Deuda	3.912.540			
VARIACIÓN DE FONDOS NO PRESUPUESTARIOS				-5.050.106
• MOVIMIENTOS ACREEDORES			1.444.903.217	
• MOVIMIENTOS DEUDORES			1.449.953.323	

VARIACIÓN NETA DEL EFECTIVO				-8.411.443
Saldo Inicial de Disponibilidades				246.857.267
Saldo Final de Disponibilidades				238.445.824



CONTADOR
GENERAL



JEFE DE
SERVICIO

FECHA DE APROBACIÓN:

22-04-2019 12:05:29



Dirección General de Aeronautica Civil

ESTADO DE VARIACIÓN DE FONDOS NO PRESUPUESTARIOS

Desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2018

Miles de Pesos

MOVIMIENTOS ACREEDORES		1.444.903.217
Anticipos de Fondos	28.998.226	
Ajustes a Disponibilidades - Activo	5.941.580	
Remesas Otorgadas	248.005.524	
Aplicación de Fondos en Administración	2.252.290	
Fondos especiales	737.794.563	
Depósitos de Terceros	157.672.606	
Ajustes a Disponibilidades - Pasivo	16.232.904	
Remesas Recibidas	248.005.524	
MOVIMIENTOS DEUDORES		1.449.953.323
Anticipos de Fondos	28.992.674	
Ajustes a Disponibilidades - Activo	5.958.150	
Remesas Otorgadas	248.005.524	
Aplicación de Fondos en Administración	2.252.290	
Fondos especiales	737.794.563	
Depósitos de Terceros	162.711.559	
Ajustes a Disponibilidades - Pasivo	16.233.040	
Remesas Recibidas	248.005.524	

FECHA DE APROBACIÓN: 22-04-2019 12:05:29


CONTADOR
GENERAL




JEFE DE
SERVICIO



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2018

Miles de Pesos

	AÑO		AÑO	
	31/12/2018		31/12/2017	
AUMENTOS DEL PATRIMONIO		485,193,097		204,170,933
Cambio de Políticas Contables	---		---	
Ajuste por Corrección de Errores	---		---	
Otros Aumentos	485,193,097		204,170,933	
DISMINUCIONES DEL PATRIMONIO		351,777,009		196,534,641
Cambio de Políticas Contables	---		---	
Ajuste por Corrección de Errores	---		---	
Otras Disminuciones	351,777,009		196,534,641	
VARIACIÓN NETA DIRECTA DEL PATRIMONIO		133,416,087		7,636,292
MÁS / MENOS:				
Resultado del Periodo	41,609,082		81,429,320	
VARIACIÓN NETA DEL PATRIMONIO		175,025,169		89,065,612
MÁS:				
PATRIMONIO INICIAL	778,113,603		696,080,564	
PATRIMONIO FINAL	953,138,773		785,146,176	



CONTADOR
GENERAL



FECHA DE APROBACIÓN:

22-04-2019 12:06:33

JEFE DE
SERVICIO



DIRECCIÓN GENERAL DE AERONÁUTICA CIVIL

DEPARTAMENTO FINANZAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

AL 31 DE DICIEMBRE 2018

SANTIAGO - CHILE

2019



**DIRECCIÓN GENERAL DE AERONÁUTICA CIVIL
DEPARTAMENTO FINANZAS**

CONTENIDO

NOTA 1. NATURALEZA DE LA OPERACIÓN.....	5
NOTA 2. RESUMEN DE LAS NORMAS CONTABLES APLICADAS.....	9
2.1 Periodo Contable – Bases de Preparación.....	9
2.2 Cambio en Políticas y Estimaciones Contables.	12
2.3 Anticipos de Fondos y Depósitos de Terceros.	12
2.4 Cuentas por Cobrar con Contraprestación.....	13
2.5 Cuentas por Cobrar sin Contraprestación.	13
2.6 Inversiones Financieras del Activo Corriente y no Corriente.	13
2.7 Préstamos, Deudores Varios y Deterioro Acumulado (Activo Corriente y no Corriente).....	14
2.8 Existencias.....	14
2.9 Bienes de Uso.....	15
2.10 Activos Intangibles.....	17
2.11 Propiedades de Inversión.	18
2.12 Inversiones Asociadas y Negocios Conjuntos.....	18
2.13 Deuda Pública Interna y Externa.....	19
2.14 Cuentas por Pagar con Contraprestación – Acreedores Presupuestarios y Otras Cuentas por Pagar.....	19
2.15 Cuentas por Pagar sin Contraprestación – Acreedores Presupuestarios y Otras Cuentas por Pagar.....	19
2.16 Provisiones.....	20
2.17 Obligaciones por Beneficios a los Empleados.....	20
2.18 Arrendamientos.....	21
2.19 Activos y Pasivos por Concesiones.....	21
2.20 Activos y Pasivos Contingentes.....	22
2.21 Estado de Situación Presupuestaria - Ingresos y Gastos.....	22
2.22 Estado de Resultados.....	23
2.23 Estado de Cambios en el Patrimonio Neto.....	23
2.24 Errores.....	23
2.25 Ajustes de Primera Adopción.....	24
2.26 Agricultura.....	25
2.27 Transferencias Impuestos y Multas.....	25
2.28 Efectos de las Variaciones en los Tipos de Cambio de la Moneda Extranjera.	26
2.29 Información Financiera por Segmentos.....	26



**DIRECCIÓN GENERAL DE AERONÁUTICA CIVIL
DEPARTAMENTO FINANZAS**

NOTA 3. CAMBIOS EN POLITICAS Y ESTIMACIONES CONTABLES.....	28
NOTA 4. ANTICIPOS DE FONDOS Y DEPÓSITOS DE TERCEROS	29
NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR CON CONTRAPRESTACIÓN	40
NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR SIN CONTRAPRESTACIÓN	42
NOTA 7. INVERSIONES FINANCIERAS DEL ACTIVO CORRIENTE	43
NOTA 8. PRÉSTAMOS (ACTIVO CORRIENTE Y NO CORRIENTE).....	44
NOTA 9. DEUDORES VARIOS DEL ACTIVO CORRIENTE	45
NOTA 10. DETERIORO ACUMULADO DE BIENES FINANCIEROS DEL ACTIVO CORRIENTE	47
NOTA 11. EXISTENCIAS	48
NOTA 12. INVERSIONES FINANCIERAS DEL ACTIVO NO CORRIENTE.....	50
NOTA 13. DEUDORES VARIOS DEL ACTIVO NO CORRIENTE	51
NOTA 14. DETERIORO ACUMULADO DE BIENES FINANCIEROS DEL ACTIVO NO CORRIENTE	52
NOTA 15. BIENES DE USO	53
NOTA 16. BIENES INTANGIBLES	57
NOTA 17. PROPIEDADES DE INVERSIÓN.....	59
NOTA 18. INVERSIONES ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS.....	60
NOTA 19. DEUDA PÚBLICA (PASIVO CORRIENTE Y NO CORRIENTE)	61
NOTA 20. CUENTAS POR PAGAR CON CONTRAPRESTACIÓN	63
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR SIN CONTRAPRESTACIÓN	64
NOTA 22. OTROS PASIVOS	65
NOTA 23. PROVISIONES	66
NOTA 24. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	68
NOTA 25. ARRENDAMIENTOS	70
NOTA 26. PASIVOS POR CONCESIONES	71
NOTA 27. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES	72
NOTA 28. ESTADO DE SITUACION PRESUPUESTARIA.....	73
NOTA 28. ESTADO DE RESULTADOS – GASTOS EN PERSONAL	82
NOTA 30. ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO NETO	83
NOTA 31. INFORMACION A REVELAR SOBRE PARTES RELACIONADAS.....	84
NOTA 32. ERRORES	85



DIRECCIÓN GENERAL DE AERONÁUTICA CIVIL
DEPARTAMENTO FINANZAS

NOTA 33. AJUSTES DE PRIMERA ADOPCIÓN.....	87
NOTA 34. AGRICULTURA	89
NOTA 35. TRANSFERENCIAS, IMPUESTOS Y MULTAS	90
NOTA 36. INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN.....	92
NOTA 37. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LOS TIPOS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA.	94
NOTA 38. ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Y SEPARADOS.....	95
NOTA 39. INFORMACION FINANCIERA POR SEGMENTOS.....	95
NOTA 40. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DE LA FECHA DE PRESENTACIÓN.	95



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 N° 241, del Ministerio de Hacienda, que fusiona y reorganiza diversos servicios relacionados con la Aviación Civil, de fecha 06 de abril de 1960.
- Ley N° 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 N° 2.564, del Ministerio de Transportes y Telecomunicaciones, donde se dictan normas sobre aviación comercial, de fecha 22 de junio 1979.



- Ley N° 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

2.1 Periodo Contable – Bases de Preparación.

Los siguientes Estados Financieros comprenden los periodos comparativos entre el 01 de enero al 31 de diciembre de los años 2018 y 2017:

- 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 2018:

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



**DIRECCIÓN GENERAL DE AERONÁUTICA CIVIL
DEPARTAMENTO FINANZAS**

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 peso chileno 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.



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.



2.2 Cambio en Políticas y Estimaciones Contables.

Las estimaciones y juicios se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros que se creen razonables bajo las circunstancias. De acuerdo a la Normativa vigente Resolución CGR N° 16 de 2015, se deberá revelar la naturaleza e importe de cualquier cambio en una estimación contable que haya producido efectos significativos en el ejercicio corriente, o que vaya a producirlos en ejercicios siguientes. Si no fuera posible cuantificar este efecto, se deberá informar de este hecho.

2.3 Anticipos de Fondos y Depósitos de Terceros.

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, administración y retención de fondos de terceros.

Los que fueron registrados al 31 de diciembre de 2018 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 4)



2.4 Cuentas por Cobrar con Contraprestación.

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 5).

2.5 Cuentas por Cobrar sin Contraprestación.

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 6)

2.6 Inversiones Financieras del Activo Corriente y no Corriente.

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 financieros y restringidos a niveles de riesgos asociados. En este sentido y producto de los saldos estacionales de caja, la Institución destinó una inversión en Depósito a Plazo en moneda nacional al 31 de diciembre 2018 de M\$30.353.443.-

(Ver Nota N° 7).



2.7 Préstamos, Deudores Varios y Deterioro Acumulado (Activo Corriente y no Corriente)

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 2018. (Ver Nota N° 8).

2.8 Existencias.

El reconocimiento y valorización de las existencias correspondientes a 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.



2.9 Bienes de Uso.

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.

Según Oficio CGR N° 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 del Patrimonio Histórico Artístico y Cultural, dado lo anterior este grupo de cuentas se encuentra en etapa de revisión.



**DIRECCIÓN GENERAL DE AERONÁUTICA CIVIL
DEPARTAMENTO FINANZAS**

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.



2.10 Activos Intangibles.

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 generalmente cinco 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 16)



2.11 Propiedades de Inversión.

Las propiedades de inversión son propiedades (terrenos o edificaciones) mantenidas para obtener rentas, plusvalías o ambos, en lugar de ser utilizados como bienes de uso.

Entendiendo el concepto de la Norma de Propiedades de Inversión, al 31 de diciembre del 2018, la institución define que el destino de sus propiedades no es el obtener rentas sino su uso en la prestación de servicios.

2.12 Inversiones Asociadas y Negocios Conjuntos.

La Resolución CGR N° 16 de 2015, establece que una asociada es una entidad sobre la que el participante posee influencia significativa y que no es una entidad controlada ni constituye una participación en un negocio conjunto.

Se presume que una entidad ejerce influencia significativa si posee participación directa o indirecta por el 20% o más de los derechos de voto de la entidad participada.

Las participaciones en asociadas o en negocios conjuntos se adquieren y mantienen exclusivamente con la intención de su disposición en los doce meses siguientes a su adquisición y para las que la entidad este buscando activamente un comprador, debiendo ser contabilizadas de acuerdo con el método de la participación.

Después de las consideraciones anteriores que expone la Norma, la institución determina que no cuenta con inversiones asociadas y negocios conjuntos al 31 de diciembre de 2018.



2.13 Deuda Pública Interna y Externa.

La Deuda Pública de la Institución está orientada a la Deuda Pública Interna y 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 aplicando el procedimiento contable descrito en Oficio N°42.720 CGR de fecha 11 de noviembre de 1999, que a la fecha de presentación de los Estados Financieros refleja la deuda de dos concesionarios aeroportuarios, los que serán actualizados de acuerdo a las instrucciones señaladas en Oficio CGR N° 71.999 de fecha 3 de octubre de 2016 “Procedimiento Contable para Concesiones de Servicios Públicos” y a partir de la respuesta sobre Ajuste de Primera Adopción de Concesión Aeroportuaria, se incorporan los criterios mencionados en Oficio CGR N° 27.149 de fecha 31 de octubre de 2018.

2.14 Cuentas por Pagar con Contraprestación – Acreedores Presupuestarios y Otras Cuentas por Pagar.

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 exigible, según la regulación del instrumento en cuestión.

2.15 Cuentas por Pagar sin Contraprestación – Acreedores Presupuestarios y Otras Cuentas por Pagar.

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.



2.16 Provisiones.

Las provisiones son pasivos en los que existe incertidumbre acerca de su cuantía o vencimiento. 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.

Al 31 de diciembre de 2018, la institución registra las siguientes Provisiones:

- Otras Provisiones, sentencia a ejecutar un plan de manejo de corta y reforestación de árboles en la Región de la Araucanía por expropiación de terrenos aledaños en el que se ubica el Aeródromo de Pucón, debido a la existencia de árboles de gran altura que obstaculizaban las operaciones de la aviación comercial y
- Provisión por Juicio en Contra, una sentencia con trabajos de reforestación, rehabilitación y mantención del Cerro Yerbabuenas en la comuna de Isla de Maipo, por la construcción del camino de acceso a un radar. (Ver Nota 23)

2.17 Obligaciones por Beneficios a los Empleados.

Las Obligaciones por beneficios a los empleados se reconocerán de acuerdo al cumplimiento de Ley en materia de Bonificaciones al retiro e Indemnizaciones para los funcionarios del Sector Público según corresponda.

Las estimaciones de esta provisión son efectuadas por el personal calificado en estas materias pertenecientes al Departamento de Recursos Humanos.



El criterio de reconocimiento se establece a partir del interés del personal de Planta, el Contratado y el Personal a Jornal o de Servicios Menores que cumpla con las exigencias para acogerse a retiro con los beneficios que establece la Ley en forma copulativa. Al 31 de diciembre de 2018, la Provisión por Beneficios a los Empleados incluyó los siguientes conceptos: Bonificación por Incentivo al Retiro, Bonificación Adicional e Indemnización de Alta Dirección Pública.

2.18 Arrendamientos.

Los criterios de esta Norma serán aplicables a todas las transacciones con derechos de usar un activo a través de un contrato de arriendo en el que una de las partes, cede a la otra una suma única de dinero o una serie de pagos o cuotas durante un periodo de tiempo. La clasificación del arrendamiento se hace en el momento de celebrar el contrato, pudiendo ser: Arrendamiento Operativo o Arrendamiento Financiero (Leasing).

Al 31 de diciembre del 2018, la institución no ha suscrito contratos de arriendos operativos o financieros (bienes de uso en leasing).

2.19 Activos y Pasivos por 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 y las observaciones entregadas por parte de la Contraloría General de la República en respuesta a la aprobación de Ajuste de Primera Adopción a la contabilización de la Concesión del Aeropuerto Andrés Sabella G. en OF. CGR N° 27.149 de



fecha 31 de octubre de 2018, las que serán utilizadas y perfeccionadas en la aplicación de la contabilización del resto de Aeropuertos Concesionados.

2.20 Activos y Pasivos Contingentes.

Al 31 de diciembre del 2018, la institución no registra activos y pasivos contingentes, ya que es el Consejo de Defensa del Estado 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.

2.21 Estado de Situación Presupuestaria - Ingresos y Gastos.

El criterio utilizado por la institución para el reconocimiento de los ingresos y gastos se aplica de acuerdo al Principio Contable del Devengo, conforme lo estipula el capítulo IV Estados Financieros de la Resolución CGR N° 16 de 2015.



2.22 Estado de Resultados.

El criterio utilizado en la institución para el reconocimiento del desempeño de la gestión económica-financiera se basa en las variaciones indirectas del patrimonio, evaluando tanto los ingresos como los gastos patrimoniales habituales, conforme lo estipula el capítulo IV Estados Financieros de la Resolución CGR N° 16 de 2015.

2.23 Estado de Cambios en el Patrimonio Neto.

El criterio utilizado en la institución para el reconocimiento de Cambios en el Patrimonio, se basa en determinar aquellas variaciones que por su naturaleza no forman parte del Estado de Resultados, como los son: Ajustes por Cambios en las Políticas Contables, Ajustes por Corrección de Errores y Otros Ajustes que modifican el patrimonio de la entidad por cada una de las cuentas o partidas de ingresos y gastos del período reconocidos directamente en el patrimonio.

2.24 Errores.

La aplicación de la Norma de Errores de la Resolución CGR N° 16 de 2015, en la institución se orienta básicamente a la corrección de errores por mal interpretación de procedimientos contables en períodos anteriores, cuya corrección no será incluida en el resultado del período en el que se detecta. Al 31 de diciembre de 2018, el registro contable de esta Norma asciende a M\$ 581.260.- (Ver Nota 32)



2.25 Ajustes de Primera Adopción.

La solicitud de Ajustes de Primera Adopción se basa en el cumplimiento de la aplicación del proceso de convergencia de la Normativa Contable Resolución CGR N° 16 de 2015, y el correcto reconocimiento de determinados activos y pasivos autorizados por el Organismo Contralor, principalmente los asociados a Infraestructura Pública, Planes por Beneficios definidos y otros beneficios a los empleados a largo plazo y Activos concesionados y sus pasivos asociados.

La metodología aplicada por la institución se basa en la aplicación de la Guía para la Implementación Institucional de las NICSP-CGR, a partir de la cual se realiza un levantamiento de Información considerando principalmente el levantamiento de activos y pasivos relacionados a las concesiones aeroportuarias, registro de deterioro de bienes financieros, reconocimiento de provisiones, entre otros. Lo anterior, derivado del análisis de los Estados Financieros y apoyo a través de mesas de trabajo con la Contraloría General de la República y otras entidades públicas relacionadas.



2.26 Agricultura.

Al 31 de diciembre del 2018, la institución no aplica la Norma de Agricultura, considerando que los activos biológicos con lo que cuenta (canes para detección de explosivos) no están relacionados con la actividad agrícola.

2.27 Transferencias Impuestos y Multas.

La institución registra únicamente por concepto de Transferencias lo relacionado con los fondos de retiro y desahucio e Indemnizaciones del personal. Al 31 de diciembre de 2018, la institución reconoce el ingreso de Transferencia Corriente del Sector Privado proveniente de la Caja de Compensación Los Andes, entidad administradora del fondo para la bonificación al retiro, a través de la Tesorería General de la República.

Lo anterior, de acuerdo a las indicaciones de la Ley N° 19.882 "Regula nueva política de personal a los funcionarios públicos que indica" de fecha 23 de junio de 2003 y Ley 20.948 "Otorga bonificación adicional y otros beneficios" de fecha 03 de septiembre de 2016.

Cuando los funcionarios se acogen a la bonificación por retiro, tienen derecho a percibir una bonificación equivalente a un mes de remuneración imponible por cada dos años de servicio con un máximo de once meses.

Esta bonificación será financiada por la institución hasta en 5 meses de bonificación y lo que exceda de estos meses el pago será con cargo a la entidad administradora de fondos.



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

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.

2.29 Información Financiera por Segmentos.

De acuerdo a la Norma de Información Financiera por Segmentos, un Segmento es una actividad o grupo de actividades de la entidad, que son identificables y para las cuales es apropiada presentar información financiera con el fin de:

- i. Evaluar la gestión pasada de la entidad en la consecución de sus objetivos.
- ii. Tomar decisiones respecto a la futura asignación de recursos y
- iii. Reforzar la transparencia en la presentación de su información financiera y cumplir con la obligación de mejorar su rendición de cuentas.



Las revelaciones que se tratan en las Notas a los Estados Financieros del capítulo IV, relacionadas con los Estados Financieros del Gobierno Central y con los Estados Financieros de entidades individuales que sean autorizados por la Contraloría General para segmentar, están sujetas a su presentación para el periodo 2018 de acuerdo a las instrucciones impartidas por la División de Análisis Contable N° 98/2019 "Sobre la preparación y presentación de los Estados Financieros al término del Ejercicio Contable año 2018" N°5.450 de fecha 22 de febrero de 2019, la que se indica que este criterio no será aplicable para las instituciones del Sector Público en el ejercicio 2018.



NOTA 3. CAMBIOS EN POLÍTICAS Y ESTIMACIONES CONTABLES

El objetivo de esta Nota es establecer los criterios para la determinación de las políticas contables y de los cambios en éstas. Las políticas contables son los principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos adoptados por la entidad para el registro de los hechos económicos, preparación y presentación de los Estados Financieros.

Una entidad cambiará una política contable sólo si tal cambio es establecido por la Contraloría General de la República o por una modificación legal, o en aquellos casos que no ha sido definido por el Organismo Contralor y la entidad considere que el cambio lleva a que los Estados Financieros suministren información más fiable y relevante sobre los efectos de las transacciones, otros eventos y condiciones que afecten la situación financiera, el resultado o los flujos de efectivo de la entidad. Los cambios se corregirán de forma retroactiva en los primeros Estados Financieros formulados después de haberlos realizado, como si la nueva política contable se hubiera aplicado siempre.

Considerando lo anterior, la institución no tiene revelaciones que presentar por Cambios en Políticas y Estimaciones Contables al 31 de diciembre de 2018.



DIRECCIÓN GENERAL DE AERONÁUTICA CIVIL
DEPARTAMENTO FINANZAS

NOTA 4. ANTICIPOS DE FONDOS Y DEPÓSITOS DE TERCEROS

a) Anticipos de Fondos:

Cuenta Nivel 1 (11401 Anticipo a Proveedores)

Al 31 de diciembre de los años 2018 y 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 los años 2018 y 2017, las cuentas a nivel 1, "11402 Anticipo a Contratistas" no presentan saldo.

Cuenta Nivel 1 (11403 Anticipo a Rendir Cuentas)

Nº	Rut	Nombre	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales	Del año	De años anteriores	Subtotal
1	8.033.237	JOSE RIVEROS PEREZ	0	10.618	10.618	0	10.618	10.618
2	93.383.000	LAN CARGO S.A.	0	1.758	1.758	0	1.953	1.953
3	5.652.258	OLIVA HAUPT HUGO	0	1.733	1.733	0	1.846	1.846
4	7.153.824	ANDRES PRADO GREZ	1.686	0	1.686	0	0	0
5	5.391.924	EDUARDO ARCE GUTIERREZ	1.201	0	1.201	0	0	0
6	6.012.703	GEORG ROGOZINSKI NIKLITSCHK	1.201	0	1.201	0	0	0
7	4.812.382	HECTOR ARELLANO ASTUDILLO	928	0	928	0	0	0
8	5.198.176	JORGE FERNANDO LOBOS WACHTENDORFF	928	0	928	0	0	0
9	6.360.105	RENATO MELLADO BRAVO	925	0	925	0	0	0
10	60.805.000	TESORERIA GENERAL DE LA REPUBLICA	910	0	910	0	0	0
Resto de Deudores			2.492	5.129	7.621	6.183	15.690	21.873
TOTAL			10.271	19.238	29.508	6.183	30.107	36.290

Al 31 de diciembre de 2018, las cuentas a Nivel 1, "11403 Anticipo a Rendir Cuenta" presentan un saldo de M\$ 29.508. Respecto a la cifra más alta, esta corresponde a deuda de funcionario acogido al Sistema Previsional Dipreca por el concepto de remuneraciones percibidas en exceso, a la fecha de cierre de los Estados Financieros este monto aún no ha sido reintegrado, sin embargo, esta situación se encuentra tramitada y se espera que a través del Consejo de Defensa del Estado ocurra la recuperación de los fondos.



DIRECCIÓN GENERAL DE AERONÁUTICA CIVIL
DEPARTAMENTO FINANZAS

La cantidad total de Deudores que componen este grupo de cuentas asciende a un total de 60.

Cuenta Nivel 1 (11404 Garantías Otorgadas)

Al 31 de diciembre de los años 2018 y 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 los años 2018 y 2017, las cuentas a nivel 1, "11405 Aplicación de Fondos en Administración" no presentan saldo.

Cuenta Nivel 1 (11406 Anticipos Previsionales)

Nº	Rut	Nombre	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales	Del año	De años anteriores	Subtotal
1	61.509.000	SUPERINTENDENCIA SEGURIDAD SOCIAL	28	465	493	343	122	465
2								
3								
4								
5								
6								
7								
8								
9								
10								
Resto de Deudores								
TOTAL			28	465	493	343	122	465

Al 31 de diciembre de 2018, las cuentas a Nivel 1, "11406 Anticipos Previsionales" presentan un saldo de M\$ 493. Correspondientes al Fondo Único de Prestaciones Familiares pendientes de recuperar al cierre del ejercicio.

La cantidad total de Deudores que componen este grupo de cuentas asciende a un total 1.

Cuenta Nivel 1 (11407 Cartas de Créditos)

Al 31 de diciembre de los años 2018 y 2017, las cuentas a nivel 1, "11407 Cartas de Créditos" no presentan saldo.



DIRECCIÓN GENERAL DE AERONÁUTICA CIVIL
DEPARTAMENTO FINANZAS

Cuenta Nivel 1 (11408 Otros Deudores Financieros)

Nº	Rut	Nombre	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales	Del año	De años anteriores	Subtotal
1	13.016.047	CARRIZO ESCOBAR ROSA	0	2.938	2.938	2.938	0	2.938
2	5.219.894	GLEISNER VIVANCO, ENRIQUE	1.478	0	1.478	0	0	0
3	98.001.200	AFP PLANVITAL	0	1.204	1.204	1.204	0	1.204
4	61.603.000	FONASA	0	809	809	809	0	809
5	97.004.000	BANCO DE CHILE	674	0	674	779	0	779
6	99.509.340	DOOSAN BOBCAT CHILE S.A.	0	592	592	592	0	592
7	77.530.650	AEROFRIENDS LTDA.	545	0	545	0	0	0
8	76.151.738	LABORATORIO CMD S.P.A.	0	9	9	6	0	6
9	61.104.000	DIRECCION GRAL. AERONAUTICA CIVIL	4	0	4	0	0	0
10	12.992.148	RUIZ ESPINOZA ALEJANDRA SOLEDA	1	0	1	0	0	0
Resto de Deudores			0	0	0	6.074	0	6.074
TOTAL			2.703	5.551	8.254	12.402	0	12.402

Al 31 de diciembre de 2018, las cuentas a Nivel 1, "11408 Otros Deudores Financieros" presentan un saldo de M\$ 8.254. El monto más significativo corresponde a una deuda por Investigación Sumaria en curso.

La cantidad total de Deudores que componen este grupo de cuentas asciende a un total de 11.



DIRECCIÓN GENERAL DE AERONÁUTICA CIVIL
DEPARTAMENTO FINANZAS

Cuenta Nivel 1 (11409 Tarjetas de Créditos)

Nº	Rut	Nombre	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales	Del año	De años anteriores	Subtotal
1	96.689.310	TRANSBANK S.A.	6.922	0	6.922	3.983	246	4.229
2								
3								
4								
5								
6								
7								
8								
9								
10								
Resto de Deudores								
TOTAL			6.922	0	6.922	3.983	246	4.229

Al 31 de diciembre de 2018, la cuentas a Nivel 1 “11409 Tarjetas de Créditos” presentan un saldo de M\$ 6.922, generados en las transacciones efectuadas los últimos días del mes de diciembre del año 2018, los que fueron reintegrados los primeros días del año 2019.

La cantidad total de Deudores que componen este grupo de cuentas asciende a un total de 1.

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

Nº	Rut	Nombre	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales	Del año	De años anteriores	Subtotal
1	76.139.803	CONSORCIO AEROPORTUARIO DE CALAMA S.A SO	8.877		8.877	0	0	0
2	89.862.200	LATAM AIRLINES GROUP S.A.	3.237		3.237	1.642	196	1.838
3	96.951.280	TRANSPORTE AEREO S.A.	1.640		1.640	0	0	0
4	87.845.500	TELEFONICA MOVILES CHILE S.A.	1.585		1.585	1.036	0	1.036
5	9.967.546	MENESES OVALLE MAXIMO AGUSTIN	780		780	201	0	201
6	16.131.380	FERNANDO ORELLANA HENRIQUEZ	609		609	0	0	0
7	93.383.000	LAN CARGO S.A.	462		462	241	0	241
8	9.908.514	CLAUDIA PATRICIA MENESES UREY	336		336	0	0	0
9	76.866.184	SOCIEDAD CONCESIONARIA AEROPUERTO DEL SU	329		329	0	0	0
10	88.417.000	SKY AIRLINE S.A.	279		279	0	0	0
Resto de Deudores			2.112	134	2.246	14.362	49	14.411
TOTAL			20.247	134	20.381	17.482	245	17.727

Al 31 de diciembre de 2018, las cuentas a Nivel 1 “11498 Deudores por Gastos Pagados en Exceso” presentan un saldo de M\$ 20.381. El monto más significativo corresponde a registro de deuda por consumos básicos (agua) a la empresa



**DIRECCIÓN GENERAL DE AERONÁUTICA CIVIL
DEPARTAMENTO FINANZAS**

Consortio Aeroportuario en el Ad. El Loa - Calama, correspondiente al mes de diciembre año 2018 y cuyo pago se realizará en el mes de enero del año 2019.

La cantidad total de Deudores que componen este grupo de cuentas asciende a un total de 64.

b) Depósitos de Terceros:

Al 31 de diciembre de 2018, el saldo que presenta las cuentas a nivel 1, es la siguiente:

Cuenta Nivel 1 (21401 Anticipos de Clientes)

Nº	Rut	Nombre	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales	Del año	De años anteriores	Subtotal
1	60.196.117	NIVISYS LLC	83.049	0	83.049			
2	96.533.330	HEMISFERIO SUR	82.735	0	82.735		15.039	15.039
3	72.831.609	SELEX SISTEMI INTEGRATI INC	0	17.006	17.006			
4	72.624.704	CYBICOM INC	0	10.136	10.136		8.964	8.964
5	74.881.416	REPMAX INTERNATIONAL	0	4.718	4.718			
6	72.314.107	NICE SYSTEMS	0	3.478	3.478		3.076	3.076
7	60.052.917	CARROCERIAS EL SOL SA	650	0	650			
8	74.881.416	REPMAX INTERNATIONAL	617	0	617	4.718		4.718
9			0	0	0			
10			0	0	0			
Resto de Acreedores			0	0	0	249.131	132	249.263
TOTAL			167.051	35.339	202.389	253.849	27.211	281.060

Al 31 de diciembre del año 2018, las cuentas a Nivel 1 "21401 Anticipos de Clientes" presentan un saldo de M\$202.389.- El principal acreedor de este grupo de cuentas corresponde a compras realizadas en el extranjero a través de cartas de crédito que presentan hitos de pagos no concretados, debido a que el proveedor no pudo dar cumplimiento a los requerimientos dentro del plazo establecido. La cantidad total de acreedores asciende a un total de 8.



DIRECCIÓN GENERAL DE AERONÁUTICA CIVIL
DEPARTAMENTO FINANZAS

Cuenta Nivel 1 (21404 Garantías Recibidas)

N°	Rut	Nombre	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales	Del año	De años anteriores	Subtotal
1	5.696	HSBC BANK	5.373.007	711.954	6.084.962	10.280.270	1.177.699	11.457.969
2	76.891.520	ACTIVA INGENIERIA Y SERVICIOS INDUSTRIAL	4.476	0	4.476	0	0	0
3	8.584.795	JUAN ARTURO PICHUNCHEO BONTES	2.550	0	2.550	0	0	0
4	76.761.533	PROROOING CHILE SPA	1.237	0	1.237	0	0	0
5	8.857.157	JUAN LLAUQUEN LEVILL	799	0	799	0	0	0
6	76.862.020	TORNERIA Y METALMECANICA TORNOMET LTDA.	725	0	725	0	877	877
7	76.323.214	ISCIMAX LTDA	702	0	702	159	0	159
8	7.034.236	RODRIGO JORGE RUIZ RODRIGO	451	0	451	0	0	0
9	76.576.401	INGENIERIA Y MONTAJES TENT LTDA	425	0	425	0	0	0
10	77.540.850	SOC.COM.E INM.LLUBOMIR DERPIC Y CIA.LTDA	418	0	418	0	0	0
Resto de Acreedores			35	370	405	23.793	3.733	27.526
TOTAL			5.384.826	712.324	6.097.150	10.304.222	1.182.309	11.486.531

Al 31 de diciembre de 2018, las cuentas a Nivel 1 "21404 Garantías Recibidas", presentan un saldo de M\$6.097.150.- Los principales acreedores de este grupo de cuentas corresponden a cartas de crédito 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, máquinas y equipos para la producción con una connotación netamente técnica en el extranjero.

La cantidad total de acreedores asciende a un total de 36.



DIRECCIÓN GENERAL DE AERONÁUTICA CIVIL
DEPARTAMENTO FINANZAS

Cuenta Nivel 1 (21405 Administración de Fondos)

N°	Rut	Nombre	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales	Del año	De años anteriores	Subtotal
1	61.104.000	DIRECCION GENERAL DE AERONAUTICA CIVIL	65.871	0	65.871	111.326	0	111.326
2	61.307.000	INSTITUTO DE DESARROLLO AGROPECUARIO	5.102	0	5.102	0	0	0
3	61.979.930	MINISTERIO DEL MEDIO AMBIENTE	1.451	0	1.451	2.610	0	2.610
4								
5								
6								
7								
8								
9								
10								
Resto de Acreedores						67.846		67.846
TOTAL			72.424	0	72.424	181.782	0	181.782

Al 31 de diciembre de 2018, las cuentas a Nivel 1 “21405 Administración de Fondos” presentan un saldo de M\$ 72.424. 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 rendición de cuentas a los organismos Públicos otorgantes, entre los destacan los Convenios de Cooperación con el Ministerio del Medio ambiente e INDAP.

La cantidad total de Acreedores asciende a un total de 3.



DIRECCIÓN GENERAL DE AERONÁUTICA CIVIL
DEPARTAMENTO FINANZAS

Cuenta Nivel 1 (21406 Depósitos Previsionales)

Nº	Rut	Nombre	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales	Del año	De años anteriores	Subtotal
1	61.104.000	DIRECCION GRAL. AERONAUTICA CIVIL	931.857	1.331	933.188	431.953	0	431.953
	13.643.003	CARLOS SALAZAR VALENZUELA	1.040	0	1.040	0	0	
2	7.180.438	LUIS GONZALEZ ASTUDILLO	0	893	893	0	894	894
3	61.509.000	SUPERINTENDENCIA SEGURIDAD SOCIAL	560	118	678	0	118	118
5	12.255.753	ANA MARIA LEMUS AGUILERA	444	0	444	0	0	0
6	6.599.083	AYALA FARIAS RAUL ANTONIO	0	423	423	0	423	0
7	16.605.953	FABIAN PEDREROS PEREIRA	102	0	102	0	0	0
8	8.576.903	JUAN CARLOS TAPIA FIGUEROA	100	0	100	0	0	0
9	15.368.727	CLAUDIO FELIPE VALENCIA ARAYA	84	0	84	0	0	0
10	14.089.582	JOSE IVAN CALBUYAHUE CHIGUAY	78	0	78	0	0	0
Resto de Acreedores			275	0	275	401.922	1.059	402.981
TOTAL			934.540	2.766	937.306	833.875	2.494	836.369

Al 31 de diciembre de 2018, las cuentas a Nivel 1 "21406 Depósitos Previsionales" presentan un saldo de M\$937.306. 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 Aeródromos y Aeropuertos del país alejados de zonas urbanas, compromisos que fueron pagados durante el mes de enero del año 2019.

La cantidad total de acreedores asciende a un total de 29.



DIRECCIÓN GENERAL DE AERONÁUTICA CIVIL
DEPARTAMENTO FINANZAS

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

Nº	Rut	Nombre	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales	Del año	De años anteriores	Subtotal
1	61.104.000	DIRECCION GRAL. AERONAUTICA CIVIL	1		1	1		1
2								
3								
4								
5								
6								
7								
8								
9								
10								
Resto de Acreedores								
TOTAL			1	0	1	1	0	1

Al 31 de diciembre de 2018, las cuentas a Nivel 1 "21407 Recaudación del Sistema Financiero Pendientes de Aplicación" presentan un saldo Acreedor de \$1.236. Monto correspondiente al registro de la aplicación de la Ley 20.956 "Establece medidas para impulsar la productividad" conocida como la Ley de Redondo. El total de acreedores para este grupo de cuentas asciende a 1.

Cuenta Nivel 1 (21409 Otras Obligaciones Financieras)

Nº	Rut	Nombre	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales	Del año	De años anteriores	Subtotal
1	6.037	SCANAVIA AS	442.151	0	442.151	0	0	0
2	6.087	CETC INTERNATIONAL CO LTDA	67.771	0	67.771	0	0	0
3	5.962	ADB AIRFIELD SOLUTIONS LLC	3.402	26.008	29.410	26.008	0	26.008
4	99.580.240	ACF CAPITAL S.A.	23.660	0	23.660	0	0	0
5	59.127.850	AIR COMET CHILE S.A.	0	18.518	18.518	0	0	0
6	5.042	VAISALA OYJ	6.287	2.935	9.222	0	0	0
7	952	AEROP. A.MERINO BENITEZ	0	4.698	4.698	0	0	0
8	52.209.116	THALES AIR SYSTEMS	4.231	0	4.231	0	0	0
9	923	AEROP. MATAVERI, I.PASCUA	0	2.980	2.980	0	2.980	2.980
10	61.976.500	1º JUZGADO DE GARANTIA DE SANTIAGO	0	2.151	2.151	2.151	0	2.151
Resto de Acreedores			4.522	3.590	8.112	80.691	129.880	2.980
TOTAL			552.024	60.880	612.903	108.850	132.860	241.710

Al 31 de diciembre de 2018, las cuentas a Nivel 1 "21409 Otras Obligaciones Financieras" presentan un saldo de M\$612.903. Este grupo concentra distintos



**DIRECCIÓN GENERAL DE AERONÁUTICA CIVIL
DEPARTAMENTO FINANZAS**

tipos de deuda que no fue posible clasificar en los grupos anteriores, el mayor acreedor corresponde a la aplicación de una boleta bancaria en garantía.

La cantidad total de acreedores que componen este grupo de cuentas asciende a un total de 71.

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

Nº	Rut	Nombre	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales	Del año	De años anteriores	Subtotal
1	6.051	AERO PRIORITY LLC	11.235	0	11.235	0	0	0
2	97.030.000	BANCO ESTADO	692	10.155	10.847	3.297	10.125	13.422
3	97.004.000	BANCO DE CHILE	3.677	104	3.781	0	1.152	1.152
4	10.046	EDMUNS SERVICES EIRL	935	0	935	0	0	0
5	4.051	AEROSERVICIOS S.A. DC CV	158	0	158	0	0	0
6	76.735.490	SELECTIVA EMPRESA DE SERVICIO TRANSITORI	0	51	51	0	52	52
7	89.428.000	AEROVIAS DAP S.A.	0	27	27	0	27	27
8	78.080.940	AEROTRANSPORTES ARAUCANIA LTDA.	0	12	12	0	12	12
9								
10								
Resto de Acreedores						27	0	27
TOTAL			16.697	10.348	27.046	3.324	11.368	14.692

Al 31 de diciembre de 2018, las cuentas a Nivel 1 "21414 Recaudación de Terceros Pendientes de Aplicación" presentan un saldo de M\$27.046. El principal acreedor de este grupo de cuentas corresponde a depósitos por aclarar en los cuales se identifica la institución bancaria donde fueron realizados.

La cantidad total de Acreedores que componen este grupo de cuentas asciende a 8.



**DIRECCIÓN GENERAL DE AERONÁUTICA CIVIL
DEPARTAMENTO FINANZAS**

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

N°	Rut	Nombre	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales	Del año	De años anteriores	Subtotal
1	96.856.780	CONSALUD	3.074	30.717	33.791	0	27.753	27.753
2	96.501.450	CRUZ BLANCA	5.171	19.158	24.329	5.515	14.284	19.799
3	76.296.619	COLMENA GOLDEN CROSS	2.714	19.431	22.145	0	17.379	17.379
4	89.862.200	LATAM AIRLINES GROUP S.A.	21.656	0	21.656	0	0	0
5	61.603.000	FONASA	2.146	14.266	16.412	3.817	10.806	14.623
6	76.378.139	ONE AIRLINES SPA	12.386	0	12.386	0	0	0
7	96.572.800	BANMEDICA	1.867	9.798	11.665	0	7.074	7.074
8	96.522.500	MASVIDA	2.572	8.041	10.613	0	7.471	7.471
9	76.464.521	LATIN AMERICAN WINGS S.A.	7.607	0	7.607	0	0	0
10	96.502.530	VIDA TRES	944	3.394	4.338	2.579	0	2.579
Resto de Acreedores			11.234	490	11.724	6.254	19.764	26.018
TOTAL			71.370	105.295	176.665	18.165	104.531	122.696

Al 31 de diciembre de 2018, las cuentas a Nivel 1 "21498 Acreedores por Ingresos Percibidos en Exceso" presentan un saldo de M\$176.665. Los montos que representan esta cuenta corresponden a importes percibidos en exceso respecto al valor cobrado por licencias médicas o prestaciones de servicio.

La cantidad total de Acreedores que componen este grupo de cuentas asciende a 115.



**DIRECCIÓN GENERAL DE AERONÁUTICA CIVIL
DEPARTAMENTO FINANZAS**

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR CON CONTRAPRESTACIÓN

Al 31 de diciembre de 2018 los saldos que presentan las Cuentas por Cobrar con Contraprestación, son las siguientes:

a) Deudores Presupuestarios

Año 2018 M\$ (miles de pesos)

Código	Denominación	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotal
11506	CXC RENTAS DE LA PROPIEDAD	122.456	1.675		124.131
11507	CXC INGRESOS DE OPERACIÓN	16.499.168	11.415		16.510.583
TOTAL		16.621.624	13.090		16.634.714

Año 2017 M\$ (miles de pesos)

Código	Denominación	31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotal
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, al 31 de diciembre de 2018 este grupo de cuentas presenta un saldo de M\$ 124.131.
- Cuenta 11507 "Cuentas por cobrar Ingresos de Operación", corresponde a los servicios o productos asociados directamente a la actividad de la institución, al 31 de diciembre de 2018 este grupo de cuentas presenta un saldo de M\$ 16.510.583.



**DIRECCIÓN GENERAL DE AERONÁUTICA CIVIL
DEPARTAMENTO FINANZAS**

b) Otras Cuentas por Cobrar con Contraprestación

Año 2018 M\$ (miles de pesos)

Código	Denominación	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotal
11409	TARJETAS DE CREDITO	6.922	0	0	6.922
			0	0	
TOTAL		6.922	0	0	6.922

Año 2017 M\$ (miles de pesos)

Código	Denominación	31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotal
11409	TARJETAS DE CREDITO	4.229	0	0	4.229
			0	0	
TOTAL		4.229	0	0	4.229

- El grupo “Otras Cuentas por Cobrar con Contraprestación” representa a las transacciones pagadas por los clientes mediante sistema Transbank, al 31 de diciembre de 2018 presenta un saldo de M\$ 6.922.



**DIRECCIÓN GENERAL DE AERONÁUTICA CIVIL
DEPARTAMENTO FINANZAS**

NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR SIN CONTRAPRESTACIÓN

Al 31 de diciembre de 2018 los saldos que presentan las Cuentas por Cobrar sin Contraprestación, son las siguientes:

a) Deudores Presupuestarios

Año 2018 M\$ (miles de pesos)

Código	Denominación	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotal
11508	CXC OTROS INGRESOS CORRIENTES	237.135	342.397	0	579.532
TOTAL		237.135	342.397	0	579.532

Año 2017 M\$ (miles de pesos)

Código	Denominación	31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotal
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 al 31 de diciembre de 2018 este grupo de cuentas presenta un saldo de M\$ 579.532.
- Respecto a Otras Cuentas por Cobrar sin Contraprestación, al 31 de diciembre del año 2018, no presentan saldos.



NOTA 7. INVERSIONES FINANCIERAS DEL ACTIVO CORRIENTE

Al 31 de diciembre de 2018, la institución mantuvo una Inversión financiera en Depósito a Plazo en moneda nacional por un monto de M\$ 30.353.443.- con una tasa de un 0,25% mensual cuyo rescate se realizó con fecha 04 de enero del año 2019.

Año 2018 M\$ (miles de pesos)

Código	Denominación	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			
		Inversiones a valor razonable con cambios en los resultados	Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	Inversiones disponibles para la venta y otras inversiones	Subtotal
12201	INVERSIONES A CORTO PLAZO	0	30.353.443	0	30.353.443
TOTAL		0	30.353.443	0	30.353.443

Año 2017 M\$ (miles de pesos)

Código	Denominación	31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)			
		Inversiones a valor razonable con cambios en los resultados	Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	Inversiones disponibles para la venta y otras inversiones	Subtotal
12201	INVERSIONES A CORTO PLAZO	0	0	0	0
TOTAL		0	0	0	0



**DIRECCIÓN GENERAL DE AERONÁUTICA CIVIL
DEPARTAMENTO FINANZAS**

NOTA 8. PRÉSTAMOS (ACTIVO CORRIENTE Y NO CORRIENTE)

La composición de los Préstamos al 31 de diciembre de 2018, es la siguiente:

Concepto	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)		
	Corto Plazo	Largo Plazo	Subtotal	Corto Plazo	Largo Plazo	Subtotal
1- Asistencia Social	0	0	0	0	0	0
2- Hipotecarios	0	0	0	0	0	0
3- Pignoraticios	0	0	0	0	0	0
4- De Fomento	0	0	0	0	0	0
5- Médicos	0	0	0	0	0	0
6- A Contratistas	0	0	0	0	0	0
7- Por Cambio de Residencia	27.007	0	27.007	14.700	0	14.700
8- Por Ventas	0	0	0	0	0	0
TOTAL	27.007	0	27.007	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.

Respecto a las condiciones generales, los préstamos son otorgados en un plazo de 10 meses, sin interés. Al 31 de diciembre de 2018 este grupo de cuentas presenta un saldo de M\$ 27.007.

La clasificación de la cartera de préstamo es la siguiente:

Nº	Rut	Nombre	Tipo de Préstamo	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)		
				Corto Plazo	Largo Plazo	Subtotal	Corto Plazo	Largo Plazo	Subtotal
1	10.830.529	MENA PADILLA ALBERTO	Cambio de Residencia	6.407	0	6.407	0	0	0
2	9.923.268	ARANCIBIA RIQUELME PATRICIO	Cambio de Residencia	4.606	0	4.606	0	0	0
3	7.043.200	GALLO ROSALES SERGIO MARCELO	Cambio de Residencia	3.131	0	3.131	0	0	0
4	10.901.171	HERRERA RIOS ALEJANDRO	Cambio de Residencia	1.262	0	1.262	0	0	0
5	12.864.471	JUAN P. LUNA PINTO	Cambio de Residencia	1.260	0	1.260	0	0	0
6	10.805.394	RODRIGUEZ ORTIZ LUIS FERNANDO	Cambio de Residencia	1.221	0	1.221	0	0	0
7	11.425.680	VENEGAS GALLARDO PATRICIO FABIAN	Cambio de Residencia	1.063	0	1.063	0	0	0
8	9.043.638	ARCE ARACENA MARCOS MARCELO	Cambio de Residencia	925	0	925	0	0	0
9	11.894.073	WALSEN GEBAUER CHRISTIAN	Cambio de Residencia	734	0	734	0	0	0
10	6.383.834	SILVA ACOSTA CARLOS ALBERTO	Cambio de Residencia	605	0	605	0	0	0
Resto de Acreedores				5.791	0	5.791	0	0	0
TOTAL				27.007	0	27.007	14.700	0	14.700

La cantidad total de deudores que componen este grupo de cuentas asciende a 38.



NOTA 9. DEUDORES VARIOS DEL ACTIVO CORRIENTE

La composición de los saldos al 31 de diciembre de 2018, de Deudores Varios del Activo Corriente, es la siguiente:

a) Saldos vigentes al 31 de diciembre de 2018 y 2017:

Concepto	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)
Deudores por Transferencias Reintegrables	0	0
Deudores	2.157	3.171
Documentos por Cobrar	0	0
IVA-Crédito Fiscal	0	0
Pagos Provisionales Mensuales	0	0
Otros Deudores (11408,11498,11601)	314.083	298.384
TOTAL	316.240	301.555

El saldo correspondiente al concepto Deudores por M\$2.157, se compone principalmente de:

- Un ex funcionario que mantiene una deuda por M\$1.471 con la institución debido a remuneraciones percibidas indebidamente durante la tramitación de su pensión de retiro con Capredena, cuya autorización de reintegro es autorizada por la Contraloría General de la Republica en 60 cuotas, y
- Seis funcionarios por un monto de M\$ 686 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 correspondiente al concepto "Otros Deudores" por M\$314.083, se conforma mayormente de:



**DIRECCIÓN GENERAL DE AERONÁUTICA CIVIL
DEPARTAMENTO FINANZAS**

- El grupo de cuentas que conforman este concepto están representadas en un 90% en Documentos Protestados con un saldo de M\$237.808, correspondientes a los cheques protestados de los clientes. De los cuales un 83% de ellos está relacionado a los clientes Aerolíneas Austral S.A, Servicios Aéreos Rio Baker Ltda. y Aero Chile Limitada.
- b) Respecto al concepto de Deudores por Transferencias Reintegrables, al 31 de diciembre del 2018, no presenta saldo.



NOTA 10. DETERIORO ACUMULADO DE BIENES FINANCIEROS DEL ACTIVO CORRIENTE

El Deterioro Acumulado de Bienes Financieros del Activo Corriente, al 31 de diciembre de los años 2018 y 2017, no presentan saldos. Analizados los Deudores y los Préstamos a corto plazo no presentan indicios de deterioro, no existiendo Inversiones Financieras.

Código	Denominación	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)
12601	Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	0	0
12602	Deterioro Acumulado de Inversiones Financieras	0	0
12603	Deterioro Acumulado de Préstamos Corto Plazo	0	0
TOTAL		0	0



NOTA 11. 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.

La institución no presenta reversión de las bajas de existencias.

Al 31 de diciembre de 2018, este grupo de cuentas presenta un saldo de M\$10.209.803.

Clase de Existencia	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)
Existencias	10.209.803	9.413.284
Existencias en Tránsito		
Productos en Proceso		
Deterioro		
TOTAL	10.209.803	9.413.284

Concepto	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)
Existencias a valor razonable menos costo de venta		
Existencias reconocidas como gasto durante el ejercicio		



**DIRECCIÓN GENERAL DE AERONÁUTICA CIVIL
DEPARTAMENTO FINANZAS**

Al 31 de Diciembre de los años 2018 y 2017, la institución no presenta reversión de las bajas de existencias.

Concepto	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)
Rebajas de valor de existencias reconocidas como gasto	0	0
Reversiones a las rebajas de valor de las existencias	0	0



NOTA 12. INVERSIONES FINANCIERAS DEL ACTIVO NO CORRIENTE

A partir de los Ajustes de Primera Adopción de las NICSP-CGR en el periodo 2018, se identificaron en el mercado financiero 19.048 acciones que se encontraban a nombre de la DGAC, registradas en las empresas: Enelam, Eneldxch, Casablanca Generación y Energía de Casablanca S.A, las que fueron obtenidas mediante contratos para instalar empalmes eléctricos fuera del rango urbano, con la finalidad de obtener energía para los terminales aeroportuarios. La institución solicita la autorización de Ajustes al Organismo Contralor a través del OF. (O) N°13/2/1/078/8720 de fecha 09 de noviembre de 2018.

Al 31 de diciembre de 2018 el saldo en este grupo de cuentas es de M\$5.519 a valor libro informado por cada una de las entidades antes mencionadas.

La autorización del ajuste por parte de la Contraloría General de la República se obtiene mediante OF. CGR N° 6.136 de fecha 01 de marzo de 2019.

Código	Denominación	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)
12202	Acciones y Participaciones de Capital	5.519	0
12203	Inversiones a Largo Plazo	0	0
12299	Otros Activos Financieros	0	0
TOTAL		5.519	0



NOTA 13. 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 2018, son los siguientes:

a) Saldos vigentes según el siguiente detalle:

Concepto	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)
Deudores de Incierta Recuperación	1.092.979	873.864
Otros Deudores (12107,18101)	0	0
TOTAL	1.092.979	873.864

b) Deudores de Incierta recuperación:

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

Estado de cobranza	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)
Cobranza Administrativa	508.450	309.432
Cobranza Judicial	584.529	564.432
Trámite de Castigo	0	0
Otros	0	0
TOTAL	1.092.979	873.864



NOTA 14. DETERIORO ACUMULADO DE BIENES FINANCIEROS DEL ACTIVO NO CORRIENTE

El Deterioro Acumulado de Bienes Financieros del Activo No Corriente, al 31 de diciembre del 2018, es la siguiente:

Código	Denominación	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)
12604	Deterioro Acumulado de Deudores de Incierta recuperación	545.602	569.309
12699	Deterioro Acumulado de Otros Bienes Financieros	0	0
12605	Deterioro Acumulado de Préstamos Largo Plazo	0	0
TOTAL		545.602	569.309

La cuenta del grupo 12604 "Deterioro Acumulado de Deudores de Incierta Recuperación" al 31 de diciembre de 2018 (M\$545.602), presenta una rebaja en cuanto al saldo que permanecía el año 2017 (M\$569.309) de M\$23.707, esto se explica por el registro contable de Reversión de Deterioro de Deudas Incobrables durante en el mes de diciembre del año 2018, debido a la recuperación de cuentas enviadas a Cobranza Judicial por los conceptos de "Tasas y Derechos Aeronáuticos" los que fueron recuperadas por la institución a través de la Tesorería General de la República.



DIRECCIÓN GENERAL DE AERONÁUTICA CIVIL
DEPARTAMENTO FINANZAS

NOTA 15. BIENES DE USO

a) Valor neto de los Bienes de Uso al 31 de diciembre del 2018

Año 2018 y 2017 M\$ (miles de pesos)

Concepto	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)				31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)			
	Costo	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro	Costo	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro
Terrenos	248.807.240	0	0	248.807.240	248.807.240	0	0	248.807.240
Edificaciones Institucionales	213.839.320	35.872.204	0	177.967.116	210.675.218	32.403.679	0	178.271.539
Infraestructura Pública	1.701.021	163.524	0	1.537.497	0	0	0	0
Bienes de Uso en Leasing	0	0	0	0	0	0	0	0
Bienes Concesionados	140.569.622	0	0	140.569.622	140.569.622	0		140.569.622
Bienes de Uso en Curso	49.755.307	0	0	49.755.307	44.356.198	0	0	44.356.198
Otros Bienes de Uso	389.738.677	273.797.999	0	115.940.678	387.866.669	263.820.882	0	124.045.787
TOTAL	1.044.411.187	309.833.727	0	734.577.460	1.032.274.947	296.224.561	0	736.050.386



DIRECCIÓN GENERAL DE AERONÁUTICA CIVIL
DEPARTAMENTO FINANZAS

b) Movimiento de los Bienes de Uso

Años 2018 y 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 1/1/2018	248.807.240	210.675.218	0	0	140.569.622	44.356.198	387.866.668	1.032.274.946
Adiciones	0	3.164.102	1.701.021	0		68.439.197	5.028.462	78.332.782
Retiros/bajas	0	0	0	0			-4.465.579	-4.465.579
Ajustes	0	0	0	0		-63.040.088	145.760	-62.894.328
Traspasos	0	0	0	0			1.163.366	1.163.366
Saldo bruto 31/12/18	248.807.240	213.839.320	1.701.021	0	140.569.622	49.755.307	389.738.677	1.044.411.187
Depreciación del ejercicio	0	3.468.525		0	0	0	11.958.555	15.427.080
Ajustes	0		163.524	0	0	0	-1.981.438	-1.817.914
Depreciaciones Acumuladas	0	32.403.679	0	0	0	0	263.820.882	296.224.561
Total Depreciación Acumulada	0	35.872.204	163.524	0	0	0	273.797.999	309.833.727
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 31/12/18	248.807.240	177.967.116	1.537.497	0	140.569.622	49.755.307	115.940.678	734.577.460

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	736.050.366



DIRECCIÓN GENERAL DE AERONÁUTICA CIVIL
DEPARTAMENTO FINANZAS

c) Bienes de Uso en Curso

Años 2018 y 2017 M\$ (miles de pesos)

Concepto	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)		
	Costo Acumulado	Aplicación A Gastos	Valor Libro	Costo Acumulado	Aplicación A Gastos	Valor Libro
Bienes de Uso por Incorporar (145)	49.312.563	0	49.312.563	40.764.703	0	40.764.703
Costos de Proyectos y Programas (161)	0	0	0	0	0	0
Estudios Básicos	0	0	0	0	0	0
Proyectos	442.744	0	442.744	3.591.495	0	3.591.495
Programas	0	0	0	0	0	0
TOTAL	49.755.307	0	49.755.307	44.356.198	0	44.356.198

Los 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

Años 2018 y 2017 M\$ (miles de pesos)

Concepto	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)				31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)			
	Costo	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro	Costo	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro
Vehículos (14105)	39.425.505	32.108.233	0	7.317.272	37.899.015	30.810.674	0	7.088.341
Máquinas y Equipos (14102, 14104, 14112)	88.732.975	81.845.395	0	6.887.580	89.246.564	80.575.242	0	8.671.322
Equipos Computacionales y de Comunicaciones (14108, 14109)	10.059.065	7.254.792	0	2.804.273	9.730.171	7.300.566	0	2.429.605
Muebles y Enseres (14106)	15.476.748	11.265.269	0	4.211.479	15.020.524	10.472.828	0	4.547.696
Bienes adquiridos para otras entidades (18102)	0	0	0	0	0	0	0	0
Otros Bienes (14110, 14113, 14199, 146)	234.724.278	140.127.607	0	94.596.671	235.970.395	134.661.572	0	101.308.823
TOTAL	388.418.571	272.601.296	0	115.817.275	387.866.669	263.820.882	0	124.045.787



DIRECCIÓN GENERAL DE AERONÁUTICA CIVIL
DEPARTAMENTO FINANZAS

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.

Años 2018 y 2017 M\$ (miles de pesos)

Concepto	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)		31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)	
	Cantidad	Valor Libro	Cantidad	Valor Libro
Bienes entregados comodato	36	21.036.124	36	21.036.124
Bienes totalmente depreciados o deteriorados en uso	0	0	0	0
Bienes retirado de su uso activo	0	0	0	0
Bienes sujetos a compromisos de adquisición	0	0	0	0
TOTAL	36	21.036.124	36	21.036.124

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.



**DIRECCIÓN GENERAL DE AERONÁUTICA CIVIL
DEPARTAMENTO FINANZAS**

NOTA 16. BIENES INTANGIBLES

a) Los saldos al 31 de diciembre de los años 2018 y 2017, son los siguientes:

31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)					
Código	Denominación	Costo	Amortización Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro
15101	Programas y Licencias Computacionales	5.918.197	3.036.358	0	2.881.839
15102	Sistemas de Información	7.765.203	2.902.622	0	4.862.581
TOTAL		13.683.400	5.938.980	0	7.744.420

31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)					
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 Información	7.645.878	2.372.590	0	5.273.288
TOTAL		12.965.182	4.726.746	0	8.238.436

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

El bien intangible individual más significativo en los estados financieros de la institución corresponde al Sistema de Visualización para el control de tránsito aéreo instalado en cinco Aeropuertos a nivel nacional, su valor libro es M\$2.068.364 y su amortización restante es de 7 años.

Años 2018 y 2017 M\$ (miles de pesos)

Código	Denominación	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)		31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)	
		Valor Libro	Periodo restante de amortización	Valor Libro	Periodo restante de amortización
15102	Sistemas de Información	2.068.364	7	2.298.568	8
TOTAL		2.068.364	7	2.298.568	8



**DIRECCIÓN GENERAL DE AERONÁUTICA CIVIL
DEPARTAMENTO FINANZAS**

c) Otra información relevante de los Activos Intangibles:

La institución no ha adquirido activos intangibles a través de transacciones sin contraprestación.

d) Movimientos de los Bienes Intangibles

Años 2018 y 2017 M\$ (miles de pesos)

Concepto	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)
Saldo al 1/1/2018	12.965.182	11.874.512
Incrementos	718.218	1.090.670
Desarrollo interno	0	
Adquiridos por separado	0	
Saldo bruto 31/12/18	13.683.400	12.965.182
Amortización del ejercicio	4.726.746	3.398.723
Ajustes	-39.161	4.718
Amortizaciones Acumuladas	1.251.395	1.323.305
Total Amortización Acumulada	5.938.980	4.726.746
Deterioro del ejercicio	0	0
Ajustes	0	0
Deterioros Acumulados	0	0
Total Deterioro Acumulado	0	0
Saldo neto al 31/12/18	7.744.420	8.238.436

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 17. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Las propiedades de inversión son propiedades (terrenos o edificaciones) mantenidas para obtener rentas, plusvalías o ambos, en lugar de ser utilizados como bienes de uso.

Entendiendo el concepto de la Norma de Propiedades de Inversión, al 31 de diciembre del 2018, la institución define que el destino de sus propiedades no es el obtener rentas sino su uso en la prestación de servicios.

La Resolución CGR N° 16 de 2015, establece que una asociada es una entidad sobre la que el participante posee influencia significativa y que no es una entidad controlada ni constituye una participación en un negocio conjunto.

Se presume que una entidad ejerce influencia significativa si posee participación directa o indirecta por el 20% o más de los derechos de voto de la entidad participada.

Las participaciones en asociadas o en negocios conjuntos se adquieren y mantienen exclusivamente con la intención de su disposición en los doce meses siguientes a su adquisición y para las que la entidad este buscando activamente un comprador, debiendo ser contabilizadas de acuerdo con el método de la participación.

Después de las consideraciones anteriores que expone la Norma, la institución determina que no cuenta con inversiones asociadas y negocios conjuntos al 31 de diciembre de 2018.

Al 31 de diciembre del 2018, la institución no contaba con Propiedades de Inversión.



NOTA 18. INVERSIONES ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS

La Resolución CGR N° 16 de 2015, establece que una asociada es una entidad sobre la que el participante posee influencia significativa y que no es una entidad controlada ni constituye una participación en un negocio conjunto.

Se presume que una entidad ejerce influencia significativa si posee participación directa o indirecta por el 20% o más de los derechos de voto de la entidad participada.

Las participaciones en asociadas o en negocios conjuntos se adquieren y mantienen exclusivamente con la intención de su disposición en los doce meses siguientes a su adquisición y para las que la entidad este buscando activamente un comprador, debiendo ser contabilizadas de acuerdo con el método de la participación.

Después de las consideraciones anteriores que expone la Norma, la institución determina que no cuenta con inversiones asociadas y negocios conjuntos al 31 de diciembre de 2018.



**DIRECCIÓN GENERAL DE AERONÁUTICA CIVIL
DEPARTAMENTO FINANZAS**

NOTA 19. DEUDA PÚBLICA (PASIVO CORRIENTE Y NO CORRIENTE)

a) Deuda Pública Interna

Año 2018 Cuenta 23102 Títulos de Crédito en el País a Corto Plazo M\$ (miles de pesos)

Año 2018 M\$ (miles de pesos)

31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)							
Nº	Denominación	Acreedor	Tasa Anual	Moneda de Origen	Saldo por pagar año 2019	Saldo por pagar años siguientes	Subtotal
1	Concesión Ad. Desierto Atacama	Sociedad Concesionaria Ap. Regional de Atacama S.A.	0%	UF	2.585.274	7.824.246	10.409.520
2	Concesión Ad. Araucanía	Sociedad Concesionaria Ap. Araucanía S.A.	0%	UF	2.616.664	5.579.852	8.196.516
3	Concesión Ad. Araucanía	Sociedad Concesionaria Ap. Araucanía S.A.	0%	UF	6.406.448	33.874.803	40.281.251
4							
5							
Resto Acreedores							
TOTAL					11.608.386	47.278.901	58.887.287

Año 2017 M\$ (miles de pesos)

31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)							
Nº	Denominación	Acreedor	Tasa Anual	Moneda de Origen	Saldo por pagar año 2019	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	Consortio 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. C.I. del Campo	Consortio 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

La Dirección General de Aeronáutica Civil a través de OF. (O) N° 13/2/1/090/10096 de fecha 31 de diciembre de 2018, solicita aprobación de ajuste de Primera Adopción a la Contraloría General de la República, respecto al grupo de cuentas 231 "Deuda Pública Interna", los que a la fecha de informe de estos Estados Financieros reflejaban una obligación inexistente con un grupo de



concesionarios, esto debido a que el registro contable utilizado se efectuó aplicando la metodología dispuesta en Oficio N°42.720 CGR de fecha 11 de noviembre de 1999, procedimiento que discrepa de lo que dispone la Normativa contable vigente en la Resolución CGR N° 16 de 2015.

Al 31 de diciembre de 2018 el saldo de la cuenta refleja el reconocimiento de la deuda de dos Concesiones Aeroportuarias vigentes que aún se mantienen registradas bajo la Normativa del año 1999, situación que será corregida durante el año 2019.

Lo anterior, se realizará una vez aclaradas las observaciones presentadas por la CGR respecto al Ajuste de Primera Adopción realizado a la Concesión del Aeropuerto Andrés Sabella de Antofagasta, reconociendo bajo este nuevo criterio las once concesiones aeroportuarias vigentes.

Para todas las obligaciones financieras que componen el saldo de esta cuenta, la deuda se encuentra valorizada en Unidad de Fomento. 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 por Tarifa por pasajero embarcado se realiza mensualmente y en cuanto a Subsidios esta se efectúa en forma anual.

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 2018, la institución no cuenta con Deuda Pública Externa.



NOTA 20. CUENTAS POR PAGAR CON CONTRAPRESTACIÓN

a) Acreedores Presupuestarios

La composición de los saldos al 31 de diciembre del 2018, de las cuentas por pagar con contraprestación es la siguiente:

Años 2018 y 2017 M\$ (miles de pesos)

Código	Denominación	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotal
21522	CXP Bienes y Servicios de Consumo	1.388.045	79.323	0	1.467.368
21529	CXP Adquisición de Activos no Financieros	152.840	0	0	152.840
21534	CXP Servicio de la Deuda	0	0	8.175	8.175
TOTAL		1.540.885	79.323	8.175	1.628.383

Código	Denominación	31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotal
21522	CXP Bienes y Servicios de Consumo	2.005.658	0	0	2.005.658
21529	CXP de Activos no Financieros	1.608.839	0	0	1.608.839
21534	CXP 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\$ 8.175, que supera los 91 días de pago, esta situación corresponde a dos servicios prestados en que el proveedor no ha entregado toda la documentación pertinente, en atención a que existen problemas de legalidad de pagos con imposiciones y por otra parte impedimento de facturar por parte del SII. Durante el mes de marzo de 2019 se regularizó el monto de M\$6.842.

b) Otras Cuentas por Pagar con Contraprestación

La institución no posee otras cuentas por Pagar con Contraprestación al 31 de diciembre de 2018.



NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR SIN CONTRAPRESTACIÓN

a) Acreedores Presupuestarios

La composición de los saldos al 31 de diciembre del 2018, de las cuentas por pagar con contraprestación es la siguiente:

Años 2018 y 2017 M\$ (miles de pesos)

Código	Denominación	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotal
21533	CXP Transferencias de Capital	1.453.191	0	0	1.453.191
TOTAL		1.453.191	0	0	1.453.191

Código	Denominación	31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotal
21523	CXP Prestaciones de Seguridad Social	54	0	0	0
21524	CXP Transferencias Corrientes	1.157	0	0	1.157
21526	CXP Otros Gastos Corrientes	15.649	0	0	15.649
21533	CXP 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 2018.



NOTA 22. OTROS PASIVOS

a) Saldos vigentes:

La composición de los saldos al 31 de diciembre del 2018, de las cuentas asociadas a Otros Pasivos, es la siguiente:

Concepto	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)
Ingresos Anticipados (225)	0	0
Acreedores por Transferencias Reintegrables (22106)	0	0
Acreedores (22101)	8.424	12.998
IVA-Débito Fiscal (22103)	6.968	8.833
Resto de Otros Pasivos (21409,21498,21601,22102, ,22113, 22204, 22207,22208,22111)	794.310	369.282
TOTAL	809.702	391.113

Estos saldos representan principalmente Ingresos Percibidos en Exceso de clientes y la percepción de una Boleta de garantía.

b) Ingresos Anticipados

Al 31 de diciembre del año 2018 y 2017, la institución no presenta saldo en Ingresos Anticipados.

c) Acreedores por Transferencias Reintegrables

Al 31 de diciembre del año 2018 y 2017, la institución no presenta saldo en Acreedores por Transferencias Reintegrables.



NOTA 23. PROVISIONES

La composición de los saldos al 31 de diciembre del 2018, de las cuentas asociadas a Provisiones, es la siguiente:

Años 2018 y 2017 M\$ (miles de pesos)

31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			
Concepto	Corto Plazo	Largo Plazo	Subtotal
Provisión por Impuesto a la Renta	0		0
Provisiones por Juicios	88.063		88.063
Provisión por Desmantelamiento y/o Rehabilitación			
Otras Provisiones			
TOTAL	88.063		88.063

31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)			
Concepto	Corto Plazo	Largo Plazo	Subtotal
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

La composición de los Saldos al 31 de diciembre de los años 2017 y 2018 es la siguiente:

Provisión por Juicios, 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 Mantenimiento del Cerro Yerbabuenas" por el corte de bosque nativo, realizado durante la construcción del camino de acceso al radar en el cerro antes mencionado.



La metodología de valorización fue en base a los gastos pagados en años anteriores por este concepto, en cuanto a su liquidación se espera que sea durante el año 2019 respectivamente y Otras Provisiones, por 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 se espera que sea durante el año 2019.



NOTA 24. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

La composición de los saldos al 31 de diciembre del 2018, de las cuentas asociadas a Obligaciones por Beneficios a los Empleados, es la siguiente:

Años 2018 y 2017 M\$ (miles de pesos)

Concepto	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)		
	Corto Plazo	Largo Plazo	Subtotal	Corto Plazo	Largo Plazo	Subtotal
Provisiones por Desahucio	0	0	0	0	0	0
Provisión por Incentivo al Retiro	454.879	0	454.879	1.048.381	0	1.048.381
Provisión por Retiro Anticipado	0	0	0	0	0	0
Otras Provisiones por Beneficios a los Empleados	538.331	0	538.331	0	0	0
TOTAL	993.210	0	993.210	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 se basa en la cantidad de funcionarios que optó por acogerse a estos incentivos, alcanzando un total de 72 funcionarios cuya liquidación se realizará durante el año 2019.

Para acogerse a la Bonificación por retiro, la institución ha estimado en este grupo al personal activo de Planta y el Contratado con previsión AFP en régimen con un total de 13 funcionarios y personal Capredena en régimen con un total de 10 funcionarios. Los montos involucrados para este caso serán pagados en UTM, el valor de la unidad tributaria mensual que se considerará para el cálculo de la bonificación adicional será el vigente a aquel mes en que el funcionario haya cesado en su cargo o terminado su contrato de trabajo, según corresponda.

"Bonificación Adicional", al 31 de diciembre del año 2018 el personal de Planta, el Contratado y el Personal Jornal o Servicios Menores (Pasm), se han acogido a la Ley N° 20.948 que establece este beneficio, pudiendo optar quienes cumplieron las edades de 60 años y hasta los 65 años las mujeres y 65 años de edad los hombres, con 18 o 20 años de servicios, afiliados al sistema de pensiones del D.L



**DIRECCIÓN GENERAL DE AERONÁUTICA CIVIL
DEPARTAMENTO FINANZAS**

N° 3.500 del año 1980 y cumplan los demás requisitos que exige la Ley en forma copulativa. En este beneficio se acogieron un total de 16 funcionarios. Estos beneficios deben ser pagados en el primer mes del año 2019, tan pronto se produzcan los ceses de funciones del personal. La cobertura de estos beneficios permanecerá vigente hasta el año 2024.

a) Otras Provisiones por Beneficios a los Empleados

Años 2018 y 2017 M\$ (miles de pesos)

Concepto	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)		
	Corto Plazo	Largo Plazo	Subtotal	Corto Plazo	Largo Plazo	Subtotal
Pago por Indemnización de Alta Dirección Pública	229.144	0	229.144	96.530	0	96.530
Pago Vacaciones Código del Trabajo	0	0	0	0	0	0
TOTAL	229.144	0	229.144	96.530	0	96.530

El cese de funciones del personal Directivo en los cargos de Alta Dirección Pública reciben como Indemnización el total de las remuneraciones (Total Haberes con modernización) devengadas en el último mes, por cada año de servicio en el cargo, con un máximo de seis años.

Estos beneficios son pagados inmediatamente al mes siguiente del cese de funciones. La cobertura de este beneficio permanecerá vigente sin fecha de término y podrán acceder quienes dejen sus cargos por cualquier causa.

El cálculo de este beneficio es preparado por personal del Departamento de Recursos Humanos. Durante el año 2019 el personal que registra término del periodo de nombramiento en sus cargos, asciende a 11 funcionarios.

La institución no utiliza como plan de pensiones las Aportaciones Definidas y Planes de Beneficios Definidos.



NOTA 25. ARRENDAMIENTOS

Los criterios de esta Norma serán aplicables a todas las transacciones con derechos de usar un activo a través de un contrato de arriendo en el que una de las partes, cede a la otra una suma única de dinero o una serie de pagos o cuotas durante un periodo de tiempo. La clasificación del arrendamiento se hace en el momento de celebrar el contrato, pudiendo ser: Arrendamiento Operativo o Arrendamiento Financiero (Leasing).

Al 31 de diciembre del 2018, la institución no ha suscrito contratos de arriendos operativos o financieros (bienes de uso en leasing).



NOTA 26. 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" ajuste aprobado a través de Oficio CGR N° 27.149 de fecha 31 de octubre de 2018.

Años 2018 y 2017 M\$ (miles de pesos)

Operación	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)		
	Corto Plazo	Largo Plazo	Subtotal	Corto Plazo	Largo Plazo	Subtotal
Obligaciones por Pago Diferido (neto)	1.153.581	9.143.481	10.297.062	1.153.581	9.143.481	10.297.062
Pasivos por Concesión de Derechos	668.464	4.177.903	4.846.367	668.464	4.177.903	4.846.367
TOTAL	1.822.045	13.321.384	15.143.429	1.822.045	13.321.384	15.143.429



NOTA 27. 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.



DIRECCIÓN GENERAL DE AERONÁUTICA CIVIL
DEPARTAMENTO FINANZAS

NOTA 28. ESTADO DE SITUACION PRESUPUESTARIA

De acuerdo al análisis de la ejecución del Presupuesto para el ejercicio 2018, tanto de los ingresos como de los gastos, podemos señalar:

a) Ingresos M\$ (miles de pesos) Años 2018 y 2017:

Durante el año 2018 los ingresos devengados alcanzaron un monto de M\$308.485.935. Los ingresos más importantes se componen básicamente por Ingresos de Operación 76,2%, Otros Ingresos Corrientes 13,3% y Rentas de la Propiedad 5,1%.

31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)				
Subtítulo	Denominación	Presupuesto Actualizado en M\$	Ejecución Devengada en M\$	Diferencia en M\$
05	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	249.943	249.943	0
06	RENTAS DE LA PROPIEDAD	13.011.938	15.673.133	-2.661.195
07	INGRESOS DE OPERACIÓN	248.922.040	234.954.958	13.967.082
08	OTROS INGRESOS CORRIENTES	32.542.966	41.041.415	-8.498.449
10	VENTAS DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	35.590	14.001	21.590
12	RECUPERACION DE PRESTAMOS	56.427	16.552.485	-16.496.058
15	SALDO INICIAL DE CAJA	5.740.000	0	5.740.000
TOTALES		300.558.904	308.485.935	-7.927.031

31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)				
Subtítulo	Denominación	Presupuesto Actualizado en M\$	Ejecución Devengada en M\$	Diferencia en M\$
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	VENTAS 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	274.678.925	-27.684.796



Los ingresos generados de acuerdo a los subtítulos correspondientes alcanzaron los niveles y tasas de crecimiento los que se exponen a continuación:

- i. **Rentas de la Propiedad:** generaron ingresos por M\$15.673.133 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 subtítulo, se consideran además los ingresos obtenidos por inversiones que efectuó la Institución en el mercado de capitales, lo que permitió generar un monto de M\$4.088.974 por concepto de intereses por dichas inversiones. Los ingresos de este subtítulo superaron el monto considerado en el presupuesto en un 20,5%.
- ii. **Ingresos de Operación:** Los ingresos generados en este subtítulo están constituidos principalmente por los derechos de embarque, los que significaron un monto de M\$180.256.015. Adicionalmente se generan ingresos por los servicios operativos que entrega la DGAC, los que generaron ingresos por un monto de M\$56.698.943. 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 que entrega la Dirección Meteorológica de Chile y los ingresos generados por los pagos que efectúan los alumnos de la Escuela Técnica Aeronáutica (ETA). Los ingresos totales de este subtítulo fueron inferiores al presupuesto en un 5,6% lo que se explica en gran medida, por el efecto de la rebaja en las tasas de embarque establecida a contar del mes de octubre del año 2018.



- iii. **Otros Ingresos Corrientes:** los ingresos generados en este subtítulo están constituidos por una serie de ingresos de diferente naturaleza (multas, pago de bases administrativas, recuperaciones, ingresos por concesiones aeroportuarias etc.), pero el porcentaje relevante de este subtítulo 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\$27.940.933 representando un 68,1% del total de este subtítulo. Además se refleja en este subtítulo un ingreso por fluctuación del tipo de cambio por un total de M\$10.848.399, representando un 26,4% del subtítulo.
- iv. **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\$62.098. En el caso de los ingresos por percibir se recibió un total de M\$16.490.387.-

Conforme al crecimiento en términos de ingresos, el ejercicio 2018 concluyó para la Dirección General de Aeronáutica Civil con ingresos totales devengados que alcanzaron la suma de M\$308.485.935, cifra superior en un 12,31% respecto de los ingresos generados en el año 2017 (M\$274.678.925).



**DIRECCIÓN GENERAL DE AERONÁUTICA CIVIL
DEPARTAMENTO FINANZAS**

b) Gastos M\$ (miles de pesos) Años 2018 y 2017:

Durante el año 2018, el presupuesto final asignado a la institución alcanzó un total de M\$300.558.904, cifra compuesta principalmente por recursos destinados a Gasto en Personal representando un 37,8%, seguido de Bienes y Servicios de Consumo con un 8,3%, Integros al Fisco por 24%, Adquisición de Activos No Financieros en un 10,2%, Transferencias de Capital con un 13,1%. Los restantes subtítulos representan en conjunto un 6,7% sobre el total del presupuesto. La cifra de presupuesto total incorpora el presupuesto autorizado en el subtítulo 30 "Adquisición de Activos Financieros", equivalente al 24% del total M\$30.353.443, monto que durante el año 2018 se ejecutó como una inversión en el mercado de capitales, con vencimiento posterior al cierre del ejercicio presupuestario.

31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)				
Subtítulo	Denominación	Presupuesto Actualizado en M\$	Ejecución Devengada en M\$	Diferencia en M\$
21	GASTO EN PERSONAL	113.267.038	112.651.154	615.884
22	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	25.547.637	24.667.239	880.398
23	PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	1.173.228	1.152.085	21.143
24	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.358.733	1.351.889	6.844
25	INGRESOS AL FISCO	71.974.986	71.484.078	490.908
26	OTROS GASTOS CORRIENTES	597.481	571.614	25.867
29	ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	13.193.748	12.464.556	729.192
30	ADQUISICION DE ACTIVOS FINANCIEROS	30.353.443	30.353.443	0
31	INICIATIVA DE INVERSION	15.000	0	15.000
32	PRESTAMOS	74.883	74.405	478
33	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	39.024.182	39.023.423	759
34	SERVICIO DE LA DEUDA	3.978.545	3.920.715	57.830
35	SALDO FINAL DE CAJA	0	0	0
TOTALES		300.558.904	297.714.600	2.844.304



**DIRECCIÓN GENERAL DE AERONÁUTICA CIVIL
DEPARTAMENTO FINANZAS**

31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)				
Subtítulo	Denominación	Presupuesto Actualizado en M\$	Ejecución Devengada en M\$	Diferencia en M\$
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	INGRESOS 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	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	44.740.766	44.582.004	158.762
34	SERVICIO DE LA DEUDA	1.913.694	1.842.580	71.115
35	SALDO FINAL DE CAJA	25.275.891	0	25.275.891
TOTALES		246.994.128	201.951.690	45.042.438

De acuerdo a lo anterior, se destacan como principales gastos e inversiones los siguientes:

- i. **Gastos en personal:** El Gasto en Personal, sin considerar los pagos de viáticos nacional, extranjero y viático de faena alcanzó un monto de M\$106.939.300.-

Durante el año 2018, se consideraron recursos para viáticos nacionales y extranjeros para financiar las comisiones a las diferentes unidades y también asistencia a capacitaciones de carácter técnico y operativo al extranjero.

En cuanto al pago de viático de faena a contar del mes de mayo de 2018 se comenzó el pago a 9 nuevas unidades de acuerdo a lo programado, llegando a un total de 27 unidades las que perciben este beneficio. De esta forma, al gasto en personal de la DGAC se le debe adicionar los pago en viáticos nacionales por M\$1.1237.422, viáticos al extranjero por



M\$1.197.817 y el pago del viático de faena por M\$3.294.615, lo que conforma un total de M\$112.651.154.

ii. **Gastos en Bienes y Servicios de Consumo:** Como parte de su gasto corriente la institución destinó un total de M\$24.667.239, a las actividades operativas y administrativas de todas sus unidades internas de la Institución. El gasto total se concentra principalmente en los siguientes ítems:

- (1). Materiales de uso o consumo con un gasto de M\$3.967.820 que representa un 16,09% del gasto del subtitulo. (Materiales de oficina, materiales de aseo, insumos, repuestos y accesorios, materiales para mantenimiento y reparaciones, repuestos, etc)
- (2). Servicios básicos con un gasto de M\$3.181.284 que representa un 12,9% del gastos del subtitulo. (Electricidad, agua, gas, gas servicio telefónico, enlaces de telecomunicaciones, etc.)
- (3). Mantenciones y Reparaciones con un gasto de M\$4.997.499 que representa un 20,6% del gasto del subtitulo. (mantenimiento y reparación de edificaciones, vehículos, etc)
- (4). Servicios generales con un to de M\$6.332.090 que representa un 25,67% del gasto del subtitulo. (Servicios de aseo, vigilancia, mantenimiento de jardines, gastos en salas cuna para hijos de funcionarios, gastos en pasajes y flete, etc.)
- (5). Arriendos con un gasto de M\$2.446.944 que representa un 9.92% del gasto del subtitulo. (Arriendos de edificios, máquinas y equipos, equipos informáticos, etc)
- (6). Servicios técnicos y profesionales con un gasto de M\$1.355.970 que representa un 5.5% del gasto del subtitulo. (Contratos de cursos a terceros, servicios informáticos)



- iii. **Gastos en Transferencias Corrientes:** Durante el año, se efectuaron transferencias a la Fuerza Aérea de Chile (SAR-ASA-MAE) por M\$70.753, Bienestar Social DGAC por M\$1.025.005 y a la Organización de Aviación Civil Internacional (OACI) por M\$166.562. también se destinaron recursos para el fomento de la aviación civil no comercial, a través del aporte entregados a Clubes Aéreos por M\$81.879. una parte de los recursos de este subtitulo M\$7.689 se destinaron a la entrega de presentes a los funcionarios de la institución, ceremonias institucionales efectuadas para el reconocimiento de retiros, años de servicio, etc., o en ceremonias de entidades relacionadas (FACH).
- iv. **Integros al Fisco:** el gasto de este subtitulo se compone de gastos por concepto de impuestos y un gasto por integro al fisco. En el caso del pago de los impuestos, dichos pagos están asociados al pago de IVA por adquisición de equipos correspondientes a proyectos. El gasto por este concepto alcanzó a M\$1.709.433. Además, durante el año se efectuó una transferencia por M\$10.818.850 a la Tesorería General de la República que cubría un requerimiento por el concepto de dólar turismo y pobreza.
- v. **Adquisición de Activos no financieros:** Se dispuso un presupuesto de M\$13.193.748 para el año 2018, correspondiente a un 4,2% app., del presupuesto neto para gastos institucionales. El grado de cumplimiento total alcanzó el 94,47% según la siguiente tabla:



**DIRECCIÓN GENERAL DE AERONÁUTICA CIVIL
DEPARTAMENTO FINANZAS**

Descripción	Presupuesto M\$	Devengado M\$	Presupuesto por Devengar M\$	% Presupuesto Devengado
Vehículos	652.901	606.361	46.540	92,87%
Mobiliario y Otros	301.479	301.387	92	99,97%
Máquinas y Equipos	9.805.330	9.718.833	86.497	99,12%
Equipos Informáticos	1.382.244	1.128.834	253.410	81,67%
Programas Informáticos	1.051.794	709.142	342.652	67,42%
TOTALES	13.193.748	12.464.556	729.192	94,47%

Los gastos por los ítems correspondientes se destinaron a cubrir las siguientes necesidades:

- (1). Vehículos: se adquirió 17 camionetas para la renovación del parque vehicular institucional y 6 camionetas para el Proyecto "Sarep". Además se adquirió un minibús y 2 camionetas para el Aeródromo Peldehue, una camioneta para las nuevas dependencias del Aeródromo carriel Sur y un tracto camión para el transporte de carros Salvamento y Extinción de Incendios.
- (2). Mobiliario: gasto destinado a la mantención y renovación del mobiliario correspondiente a los aeropuertos, aeródromos y las unidades del nivel central de la Institución. Asimismo, se adquirió mobiliario para las dependencias de los Aeródromos Balmaceda, Peldehue y Carriel Sur.
- (3). En cuanto al gasto destinado para los ítems de Maquinarias y equipos de la producción, equipos de computación y programas computacionales, los recursos fueron destinados a la realización de múltiples proyectos que responden a las necesidades institucionales.

- vi. **Iniciativas de Inversión:** Durante el año 2018 este subtítulo tenía recursos por un total de M\$193.351 para el desarrollo del proyecto "Construcción primera etapa vialidad y urbanización Complejo San Pablo". Dado que se debía realizar un estudio de mecánica de suelos, se destinó un total de M\$15.000 para dicho estudio y el monto restante se reorientó a proyectos



del subtítulo 29, cuyo costo efectivo es afectado por las variaciones del tipo de cambio. Este valor de M\$178.351 fue ejecutado como parte de los proyectos del subtítulo 29.

- vii. **Préstamos:** Se considera los préstamos por anticipos por cambio de residencia, entregados a los funcionarios por un monto de M\$74.405, lo cual presenta una ejecución devengada que alcanza al 99.4%.
- viii. **Transferencias de Capital:** Se destinó un presupuesto de M\$38.951.603 como recursos para el pago a los Concesionarios Aeroportuarios. El presupuesto consideraba también un monto de M\$71.820 para transferir a la FACH. El presupuesto total disponible se destinó a cancelar los pagos a los concesionarios por diferentes conceptos. Todos los pagos se hacen de acuerdo a lo establecido en las correspondientes bases de licitación.
M\$19.199.417 se destinaron al pago de tarifa por pasajero embarcado
M\$10.990.411 por concepto de subsidios al Aeropuerto de la Araucanía.
M\$2.651.049 por pagos al concesionario del Ad. Carriel Sur por el concepto de compartición de Ingresos.
M\$6.110.727 correspondientes al Reintegro al MOP de Iva de los concesionarios AMB, Iquique, Concepción y Puerto Montt.
M\$71.820 transferidos a la FACH.

En cuanto al nivel de ejecución del presupuesto total de gastos, al considerar cada uno de los subtítulos, se aprecia que en todos se logró un nivel de ejecución por sobre el 94%.

Durante el año 2018, se solicitó la autorización a DIPRES, para modificar el ítem del subtítulo 30, lo que permitió que los recursos de este subtítulo pudiesen ser ejecutados. De esta manera la ejecución final efectiva alcanzó a un 99,05%.



NOTA 28. ESTADO DE RESULTADOS – GASTOS EN PERSONAL

Los Gastos en Personal M\$ (miles de pesos) Año 2018 que se incluyen en el Estado de Resultados son los siguientes:

Cuentas	Variaciones del período 2018 en M\$ (miles de pesos)	Variaciones del período 2017 en M\$ (miles de pesos)
Personal de Planta	44.529.710	40.906.012
Personal a Contrata	67.435.612	62.663.811
Personal a Honorarios	202.888	227.233
Otros Gastos en Personal	482.945	459.881
TOTAL	112.651.154	104.256.937



NOTA 30. 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 2018, que alcanzo un superávit de M\$41.409.082, 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 2018 de M\$133.416.087.

Años 2018 y 2017 M\$ (miles de pesos):

	AÑO 31/12/2018		AÑO 31/12/2017	
AUMENTOS DEL PATRIMONIO		485.193.097		204.170.933
Cambio de Políticas Contables	133.043.618		7.110.102	
Ajuste por Correccion de Errores	792.088		3.870.399	
Otros Aumentos	351.357.391		193.190.431	
DISMINUCIONES DEL PATRIMONIO		351.777.010		196.534.641
Cambio de Políticas Contables	208.791		3.419.106	
Ajuste por Correccion de Errores	210.828		43.931	
Otros Aumentos	351.357.391		193.071.603	
VARIACION NETA DIRECTA DEL PATRIMONIO		133.416.087		7.636.292
MAS/MENOS				
Resultado del Periodo	41.609.082	0	81.429.320	
VARIACION NETA DEL PATRIMONIO		175.025.170		89.065.612
MAS:				
PATRIMONIO INICIAL	778.113.603		696.080.564	
PATRIMONIO FINAL	953.138.773		785.146.176	



NOTA 31. INFORMACION A REVELAR SOBRE PARTES RELACIONADAS.

La aplicación de esta Norma se basa en las transacciones entre partes relacionadas, que es toda transferencia de recursos u obligaciones entre estas, con independencia de que se cargue un valor o no, situación que debe ser evidenciada en las Notas a los Estados Financieros del capítulo IV según lo indica la Resolución CGR N° 16 de 2015, cuyo objetivo es mostrar información sobre transacciones entre entidades y sus partes relacionadas.

Conforme a lo anterior, al 31 de diciembre del 2018, la institución no mantiene transacciones entre Partes Relacionadas.



DIRECCIÓN GENERAL DE AERONÁUTICA CIVIL
DEPARTAMENTO FINANZAS

NOTA 32. ERRORES

Al 31 de diciembre de 2018, la institución ha solicitado la aprobación de ajustes en concordancia a la Norma de Errores por un monto equivalente a M\$581.260.- la contra cuenta que refleja estos movimientos contables corresponde a la cuenta 31102 Resultados Acumulados.

a) Resumen de errores

Concepto	31-12-2018 en M\$ (miles de pesos)	31-12-2017 en M\$ (miles de pesos)
Ajustes por corrección de errores	581.260	3.826.468

b) Detalle de errores período 2018

Cuenta	Monto en M\$ (miles de pesos)	Nº Oficio CGR aprueba ajuste
1450399 Otros Bienes de Uso Importados en Tránsito	45.200	OF. CGR N° 14.480 de fecha 11.Junio.2018
1450399 Otros Bienes de Uso Importados en Tránsito	16.560	OF. CGR N° 26.782 de fecha 25.Octubre.2018
13104 Existencias de Materiales de Uso o Consumo	519.280	
14104 Máquinas y Equipos de Oficina	150	
14108 Equipos Computacionales y Periféricos	70	
TOTAL	581.260	



DIRECCIÓN GENERAL DE AERONÁUTICA CIVIL
DEPARTAMENTO FINANZAS

c) Detalle de errores período 2017

Cuenta	Monto en M\$ (miles de pesos)	Nº Oficio CGR aprueba ajuste
1450399 Otros Bienes de Uso Importados en Tránsito	2.658.968	OF. CGR N° 016377 de fecha 05.Mayo.2017
12192 CXC de Ingresos Presupuestarios	-21.995	
22192 CXP de Gastos Presupuestarios	7.541	
1450303 Máq y Eq para la producción o Prestación de Servicios Importados en Tránsito	42.925	OF. CGR N° 019423 de fecha 26.Mayo.2017 OF. CGR N° 26.782 de fecha 25.octubre.2018
1450399 Otros Bienes de uso Importados en Tránsito	1.160.581	
12192 CXC de Ingresos Presupuestarios	-21.937	
22192 CXP de Gastos Presupuestarios	385	
TOTAL	3.826.468	



**DIRECCIÓN GENERAL DE AERONÁUTICA CIVIL
DEPARTAMENTO FINANZAS**

NOTA 33. AJUSTES DE PRIMERA ADOPCIÓN

Al 31 de diciembre de 2018, la institución ha solicitado la aprobación de ajustes de Primera Adopción por un monto equivalente a M\$139.867.399.- la contra cuenta que refleja estos movimientos contables corresponde a la cuenta 31102 Resultados Acumulados.

Año 2018 M\$ (miles de pesos):

31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)		
Cuenta	Monto en M\$ (miles de pesos)	Nº/año Oficio CGR aprueba ajuste
Ajuste N°1		
1220201 Acciones	5.519	OF. CGR N° 6.136 de fecha 01.Marzo.2019
31102 Resultados Acumulados	-5.519	
Ajuste N°2		
11604 Fluctuación de Cambios - Deudor	7.032.572	OF. CGR N° 13.547 de fecha 31.Mayo2018
2140701 Ajuste Ley 20.956	0	
3110203 Resultado Acumulado Ajuste años anteriores	-7.032.572	
Ajuste N°3		A la fecha de presentación de los Estados Financieros se está a la espera de recibir respuesta de la aprobación de estos Ajustes.
23102012700100 Oblig. Pago Edif. Concesión Aerosur	1.634.252	
3110203 Resultado Acumulado Ajuste años anteriores	-1.634.252	
Ajuste N°4		
23102013300100 Oblog. Pago Edif. T. Concesión Puerto Montt	3.227.010	
3110203 Resultado Acumulado Ajuste años anteriores	-3.227.010	
Ajuste N°5		
23102015200100 Obli. Pago Edif T, Conceión SCL (AMB)	126.329.571	
3110203 Resultado Acumulado Ajuste años anteriores	-126.329.571	
Ajuste N°6		
14304030100100 Subestación Eléctrica	1.701.021	
14102010100000 Maquinarias y Equipos	146.246	
31102 Resultados Acumulados	-1.847.266	
Ajuste N°7		
14916030100100 Dep. Acumulada Subestación Eléctrica	-163.524	
14902010100000 Dep. Acumulada Maquinaria y Equipos	-45.267	
31102 Resultados Acumulados	208.791	
TOTAL	139.867.399	



DIRECCIÓN GENERAL DE AERONÁUTICA CIVIL
DEPARTAMENTO FINANZAS

Año 2017 M\$ (miles de pesos):

31-12-2017 en M\$ (miles de pesos)		
Cuenta	Monto en M\$ (miles de pesos)	Nº/año Oficio CGR aprueba ajuste
Ajuste Nº1		OF. CGR Nº 27.149 de fecha 31.Octubre.2018
147029901 Obras en Construcción Ap. Andres Sabella Antofagasta	23.074.745	
222021300 Pasivo Financiero Corto Plazo	-1.153.581	
222051300 Pasivo Financiero Largo Plazo	-13.008.305	
222091300 Pasivo por Concesión de Derecho Corto Plazo	-668.464	
222101300 Pasivo por Concesión de Derecho Largo Plazo	-8.244.395	
Ajuste Nº2		
23102011300100 Obl Pago Edif T Conc Andrés Sabella, A.	3.719.847	
1470299010000 Obra en Construcción Ap. Andrés Sabella, A.	-6.933.375	
53206999900400 Mantto Ap. Conc Andrés Sabella, A.	-205.578	
3110203 Resultado Acumulado Ajuste años anteriores	3.419.106	
Ajuste Nº3		
53206999900400 Mantto Ap. Andrés Sabella, A.	1.834.319	
433099913 Amortización Pasivo Conc Derecho Ap. Andrés Sabella, A.	-1.834.319	
Ajuste Nº4		
222101300 Pasivo por Concesión de Derecho Largo Plazo	668.464	
433099913 Amortización Pasivo Conc Derecho Ap. Andrés Sabella, A.	-668.464	
222101300 Pasivo por Concesión de Derecho Largo Plazo	3.398.028	
3110203 Resultado Acumulado Ajuste años anteriores	-3.398.028	
Ajuste Nº5		
533010301 Intereses Concesiones Ap. Andrés sabella, A.	218.650	
433099913 Amortización Pasivo Conc Derecho Ap. Andrés Sabella, A.	-218.650	
Ajuste Nº6		
222051300 Pasivo Financiero Largo Plazo	3.864.824	
4420201 Transferencias del MOP	-152.749	
3110203 Resultado Acumulado Ajuste años anteriores	-3.712.075	
TOTAL	0	



NOTA 34. AGRICULTURA

Al 31 de diciembre de 2018, la institución no aplica la Norma de Agricultura considerando que los activos biológicos con los que cuenta (canes para detección de explosivos) no están relacionados a la actividad agrícola.



NOTA 35. TRANSFERENCIAS, IMPUESTOS Y MULTAS

Al 31 de diciembre del 2018, la institución sólo registra ingresos asociados a Transferencias Corrientes por un monto de M\$249.943, los que son utilizados para el pago de fondos de retiro, desahucio e Indemnizaciones del personal de la institución de acuerdo a la Ley N° 19.882 la que "Regula nueva política de personal a los funcionarios públicos que indica" de fecha 23 de junio de 2003 y la Ley 20.948 que "Otorga bonificación adicional y otros beneficios de fecha 03 de septiembre de 2016.

a) Principales clases de ingresos de transferencias, impuestos y multas:

Concepto	31-12-2018 en M\$ (miles de pesos)	31-12-2017 en M\$ (miles de pesos)
Ingresos de transferencias	<i>(total de montos desglosados)</i>	<i>(total de montos desglosados)</i>
Transferencias Corrientes del Sector Privado	249.943	341.795
Clase 2		
Impuestos	<i>(total de montos desglosados)</i>	<i>(total de montos desglosados)</i>
Clase 1		
Clase 2		
Multas	<i>(total de montos desglosados)</i>	<i>(total de montos desglosados)</i>
Clase 1		
Clase 2		



DIRECCIÓN GENERAL DE AERONÁUTICA CIVIL
DEPARTAMENTO FINANZAS

b) Otra información relevante sobre los ingresos de transferencias, impuestos y multas.

Concepto	31-12-2018 en M\$ (miles de pesos)	31-12-2017 en M\$ (miles de pesos)
Cuentas por cobrar de transferencias del Sector Privado (Bonificación por Retiro)	249.943	341.795
Cuentas por cobrar de impuestos	0	0
Cuentas por cobrar de multas	0	0



NOTA 36. INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN.

Al 31 de diciembre de 2018, la institución registra ingresos de Transacciones con Contraprestación por un monto de M\$234.948.618, según la siguiente composición:

Tipo de ingreso	31-12-2018 en M\$ (miles de pesos)	31-12-2017 en M\$ (miles de pesos)
Prestación de servicios	234.934.617	220.659.185
Venta de bienes	14.001	0
Permuta	0	0
TOTAL	234.948.618	220.659.185

- **Prestación de Servicios:** Comprende los derechos a percibir de recursos producto de las actividades propias 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, el monto correspondiente a este concepto durante el período 2018 asciende a M\$234.934.617.
- **Venta de Bienes:** Corresponde a la venta de especies dadas de baja por la institución a través de los respectivos actos administrativos de acuerdo a sus procesos internos. Los bienes son vendidos a través del Servicio de Martillero Público para la institución, el traspaso de los bienes se realiza a través de un acta de entrega, la que indica el detalle y tasación de las especies, con ello se transfiere al comprador los riesgos y ventajas de los bienes.
Una vez perfeccionada la transacción, la institución deja de ser responsable de la gestión corriente de los bienes vendidos y no tiene el control efectivo de ellos.



**DIRECCIÓN GENERAL DE AERONÁUTICA CIVIL
DEPARTAMENTO FINANZAS**

El monto correspondiente a este concepto durante el año 2018 asciende a M\$14.001.

- La entidad no mantiene activos en uso por parte de terceros y no percibe ingresos producidos por permuta de bienes.



NOTA 37. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LOS TIPOS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA.

Al 31 de diciembre del 2018, la institución registra Variaciones en los Tipos de Cambio de la moneda extranjera producto del cierre de la cuenta Fluctuación de Cambios con afectación al presupuesto de ingresos por un monto de M\$10.279.053.

Concepto	31-12-2018 en M\$ (miles de pesos)	31-12-2017 en M\$ (miles de pesos)
Diferencias de cambio reconocidas en resultados (*)	10.279.053	0



NOTA 38. ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Y SEPARADOS.

Debido a que esta Norma es de aplicación en la elaboración y presentación de los estados financieros consolidados de un grupo de entidades bajo el control de una dominante, esta Norma no es aplicable a la institución para el ejercicio 2018.

NOTA 39. INFORMACION FINANCIERA POR SEGMENTOS.

Las revelaciones que se tratan en las Notas a los Estados Financieros del capítulo IV, relacionadas con los Estados Financieros del Gobierno Central y con los Estados Financieros de entidades individuales que sean autorizados por la Contraloría General para segmentar, están sujetas a su presentación para el periodo 2018 de acuerdo a las instrucciones impartidas por la División de Análisis Contable N° 98/2019 “Sobre la preparación y presentación de los Estados Financieros al término del Ejercicio Contable año 2018” N°5.450 de fecha 22 de febrero de 2019, la que se indica que este criterio no será aplicable para las instituciones del Sector Público en el ejercicio 2018.

NOTA 40. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DE LA FECHA DE PRESENTACIÓN.

La institución no presenta una actualización de la información a revelar de Hechos ocurridos después de la fecha de presentación al 31 de diciembre de 2018.



DIRECCIÓN GENERAL DE AERONÁUTICA CIVIL
DEPARTAMENTO FINANZAS



LUIS PINO ARTEAGA
DIRECTOR DE FINANZAS



VICTOR VILLALOBOS COLLAO
General de Aviación
DIRECTOR GENERAL



DIRECCIÓN GENERAL DE AERONÁUTICA CIVIL
DIRECCIÓN GENERAL

DGAC. OF. (O) N° 13/2/1/ 021 2942

OBJ.: Remite Estados Financieros al término del ejercicio Contable año 2018.

REF.: Oficio CGR N° 5.450 de fecha 22 de febrero de 2019 "Imparte Instrucciones a los Servicios e Instituciones del Sector Público sobre la preparación y presentación de los Estados Financieros, al término del Ejercicio Contable año 2018."

SANTIAGO, 30 ABR 2019

DE : DIRECTOR GENERAL DE AERONÁUTICA CIVIL
PARA : CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN ANÁLISIS CONTABLE

En atención al documento de la referencia, adjunto remito a US., Estados Financieros al término de ejercicio contable 2018.

- Estado de Situación Patrimonial o Balance General.
- Estado de Resultados.
- Estado de Situación Presupuestaria.
- Estado de Flujos de Efectivo.
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto.
- Notas Explicativas.

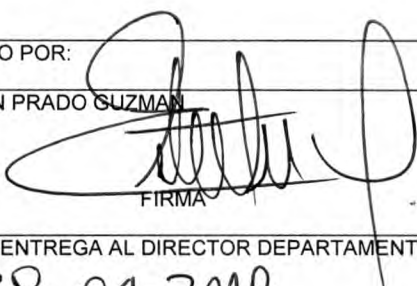
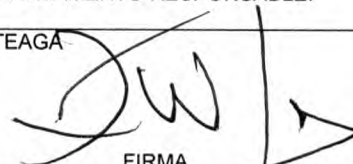
Saluda a US.,



VÍCTOR VILLALOBOS COLLAO
General de Aviación
DIRECTOR GENERAL

DISTRIBUCIÓN:

- 1.- CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA.
 - 2.- CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA, ÁREA SECTOR PÚBLICO
 - 3.- DGAC. DEPARTAMENTO FINANZAS, SD. C Y T. SECCION CONTABILIDAD (A)
 - 4.- DGAC. OFICINA CENTRAL DE PARTES, SIN EXPEDIENTE
- VVC/LPA/SPG/ecg/ 2019/OFCINA PREPRACION INFORMES

TRABAJADO POR:	DIRECTOR DEPARTAMENTO RESPONSABLE:
SEBASTIAN PRADO SUZMAN  FIRMA	LUIS PINO ARTEAGA  FIRMA
FECHA DE ENTREGA AL DIRECTOR DEPARTAMENTO: 29.04.2019,	FECHA ENTREGA PARA LA FIRMA DIRECTOR GENERAL: 29.04.2019.

