



ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE PUERTO MONTT
DIRECCION ADMINISTRACION Y FINANZAS
Depto. de Contabilidad y Presupuesto

ORD. : N° A-0570-

MAT. : Remite Estados Financieros 2023.

PUERTO MONTT, 27 MAR. 2024

DE : SR. GERVOY PAREDES ROJAS
ALCALDE DE PUERTO MONTT


A : SRA. PAULA MARTINEZ ZELAYA
CONTRALOR REGIONAL DE LOS LAGOS

Adjunto sírvase encontrar Estados Financieros correspondientes al año 2023.

Se anexan los siguientes antecedentes:

- **BALANCE GENERAL CONSOLIDADO.**
- **ESTADO DE RESULTADO CONSOLIDADO.**
- **ESTADO DE SITUACION PRESUPUESTARIA, PARA LA GESTION MUNICIPAL, AREA EDUCACION, AREA SALUD, ADMINISTRACION DE CEMENTERIOS Y CONSOLIDADO.**
- **ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CONSOLIDADO.**
- **ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CONSOLIDADO.**
- **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Saluda atentamente a Ud.


I. MUNICIPALIDAD
ALCALDE
PUERTO MONTT
GERVOY PAREDES ROJAS
ALCALDE PUERTO MONTT



VCD/MVG/jvp.

C.C.

- Adm. y Finanzas.
- Depto Contabilidad.
- Of. de Partes

Nombre de la Entidad: MUNICIPALIDAD DE PUERTO MONTT CONSOLIDADO

BALANCE GENERAL

Al 31 de diciembre de 2023

Miles de Pesos

CUENTAS	31/12/2023	31/12/2022
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE	37.244.331	45.260.598
RECURSOS DISPONIBLES	29.205.259	35.486.222
Disponibilidades en Moneda Nacional	29.056.371	35.354.358
Anticipos de Fondos	148.888	131.864
BIENES FINANCIEROS	4.731.830	6.763.372
Inversiones	-	-
Cuentas por Cobrar con Contraprestación	3.703.514	5.684.697
Cuentas por Cobrar sin Contraprestación	861.986	975.652
Préstamos	-	-
Deudores de Incierta Recuperación	-	-
Deudores Varios	166.330	103.023
Deterioro Acumulado de Bienes Financieros	-	-
EXISTENCIAS	379.438	275.705
Existencias	379.438	275.705
Existencias en Tránsito	-	-
Productos en Proceso	-	-
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	2.927.804	2.735.299
Gastos Anticipados	16.871	55.532
Deudores por Transferencias Reintegrables	2.910.933	2.679.767
Otros Activos	-	-
ACTIVO NO CORRIENTE	108.136.880	105.602.798
BIENES FINANCIEROS	2.611.007	211.290
Inversiones Financieras	12.093	12.093
Préstamos	-	-
Deudores de Incierta Recuperación	2.598.914	199.197
Deterioro Acumulado de Bienes Financieros	-	-
INVERSIONES EN ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS	-	-
Inversiones en Empresas Relacionadas	-	-
BIENES DE USO	94.685.633	95.363.924
Terrenos	30.811.131	30.811.131
Edificaciones	67.236.700	67.195.090
Infraestructura Pública	-	-
Bienes de Uso en Leasing	831.325	831.325
Bienes de Uso por Incorporar	-	-
Bienes del Patrimonio Histórico, Artístico, Científico y/o Cultural	41.696	41.696
Bienes Concesionados	-	-
Otros Bienes de Uso	21.028.567	19.055.294
Depreciación Acumulada de Bienes de Uso	-25.263.786	-22.570.612
Deterioro Acumulado de Bienes de Uso	-	-
ACTIVOS INTANGIBLES	616.922	477.967
Activos Intangibles	586.410	460.941
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	30.512	17.026
Deterioro Acumulado de Activos Intangibles	-	-
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	-	-
Edificaciones de Inversión	-	-
Terrenos de Inversión	-	-
Edificaciones de Inversión en Leasing	-	-
Terrenos de Inversión en Leasing	-	-
ACTIVOS BIOLÓGICOS	-	-
Activos Biológicos	-	-
Depreciación Acumulada de Activos Biológicos	-	-
Deterioro Acumulado de Activos Biológicos	-	-
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	10.223.318	9.549.617
Costos de Proyectos	10.222.007	9.548.306
Deterioro Acumulado de Costos Acumulados de Proyectos	-	-
Otros Activos	1.311	1.311
TOTAL ACTIVOS	145.381.211	150.863.396

CUENTAS	31/12/2023	31/12/2022
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE	17.637.578	12.531.200
DEUDA CORRIENTE	4.856.029	6.380.246
Depósitos de Terceros	4.856.029	6.380.246
DEUDA PÚBLICA	-	-
Deuda Pública Interna	-	-
OTRAS DEUDAS	12.781.549	6.150.954
Cuentas por Pagar con Contraprestación	3.644.651	1.957.930
Cuentas por Pagar sin Contraprestación	349.436	211.622
Provisiones	-	-
Obligaciones por Beneficios a los Empleados	-	-
Pasivos por Leasing	-31.225	-31.225
Pasivos por Concesiones	-	-
Acreedores por Transferencias Reintegrables	7.324.921	2.904.426
Ingresos Anticipados	-	-
Otros Pasivos	1.493.766	1.108.201
PASIVO NO CORRIENTE	114.685	72.822
DEUDA PÚBLICA	-	-
Deuda Pública Interna	-	-
OTRAS DEUDAS	114.685	72.822
Provisiones	-	-
Obligaciones por Beneficios a los Empleados	114.685	72.822
Pasivos por Leasing	-	-
Pasivos por Concesiones	-	-
TOTAL PASIVO	17.752.263	12.604.022
PATRIMONIO NETO	127.774.590	138.259.374
PATRIMONIO DEL ESTADO	127.774.590	138.259.374
Patrimonio Institucional	84.337.423	84.337.423
Resultados Acumulados	53.921.952	50.525.349
Resultado del Ejercicio	-10.484.785	3.396.602
Ajustes de Primera Adopción	-	-
Otros Efectos Patrimoniales	-	-
INTERESES MINORITARIOS	-	-
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	145.526.853	150.863.396

FECHA: Marzo 2024



Dirección de Administración y Finanzas



Alcalde

* Nota: Existe una diferencia de Activos y Pasivos más Patrimonio en Balance General al 31-12-2023. La diferencia corresponde a la cuenta 161-02-04 "Costos de Proyectos/Costos de Inversión/Proyectos/Obras Civiles" del Área Municipal con un saldo deudor de \$145.643.313, debido a que se omitió en diciembre de 2023 el traspaso de los saldos desde esta cuenta 161-02-04 a la cuenta 161-02-99 "Costos de Proyectos/Costos de Inversión/Proyectos/Costos Acumulados". Durante el año 2024 se realizará la corrección.

Nombre de la Entidad: MUNICIPALIDAD DE PUERTO MONTT CONSOLIDADO

ESTADO DE RESULTADOS

Desde el 1 de enero al 31 de diciembre de 2023

Miles de Pesos

CUENTAS	2023	2022
INGRESOS		
INGRESOS OPERACIONALES	39.509.039	34.433.522
Tributos sobre el Uso de Bienes y la Realización de actividades	39.509.039	34.433.522
TRANSFERENCIAS RECIBIDAS	115.879.312	106.008.488
Transferencias Corrientes	115.246.471	105.302.481
Transferencias de Capital	632.841	706.007
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y PRESTACIONES DE SERVICIOS	1.650.686	1.241.139
Venta de Existencias	741.139	715.380
Prestación de Servicios	909.547	525.759
RENTAS DE LA PROPIEDAD	178.221	124.634
Arriendos	178.221	124.634
Otras Rentas de la Propiedad	-	-
VENTA DE BIENES	44.280	11.350
Venta de Bienes de Uso	44.280	11.350
Venta de Propiedades de Inversión	-	-
Venta de Activos Intangibles	-	-
Venta de Activos Biológicos	-	-
INGRESOS FINANCIEROS	1.108.942	1.116.216
Participación en Instrumentos de Patrimonio	-	-
Participación en el Resultado de Asociadas y Negocios Conjuntos	-	-
Intereses	1.108.942	1.116.216
Venta o rescate de Bienes Financieros	-	-
Reversión de Deterioro	-	-
OTROS INGRESOS	32.398.506	28.847.729
Multas	51.425	49.041
Otros	32.347.081	28.798.688
TOTAL INGRESOS	190.768.986	171.783.078
GASTOS		
GASTOS EN PERSONAL	125.789.501	107.580.751
Personal de Planta	59.639.090	47.266.190
Personal a Contrata	25.558.828	22.041.876
Otras Remuneraciones	37.182.360	35.385.015
Otros Gastos en Personal	3.409.223	2.887.670
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	47.598.309	38.984.230
PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	3.819.179	2.597.690
TRANSFERENCIAS OTORGADAS	15.274.261	11.329.521
Transferencias Corrientes	14.943.185	11.193.808
Transferencias de Capital	331.076	135.713
COSTO DE VENTA	741.229	715.446
DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN	2.693.173	1.876.017
Depreciación de Bienes de Uso	2.693.173	1.876.017
Depreciación de Activos Biológicos	-	-
Amortización de Activos Intangibles	-	-
BAJAS DE BIENES	-	-
DETERIORO	-	-
GASTOS FINANCIEROS	-	-
Intereses	-	-
Deterioro de Bienes Financieros	-	-
Otros	-	-
OTROS GASTOS	5.338.118	5.302.822
TOTAL GASTOS	201.253.770	168.386.477
VARIACIÓN DEL VALOR RAZONABLE EN ACTIVOS FINANCIEROS	-	-
RESULTADO DEL EJERCICIO	-10.484.784	3.396.601
INTERESES MINORITARIOS	-	-

DIRECTORA
ADMINISTRACIÓN
Y FINANZAS

Dirección de Administración y Finanzas

FECHA: Marzo 2024

MUNICIPALIDAD
ALCALDE
PUERTO MONTT

Alcalde

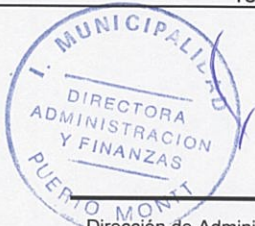
[Handwritten signature]

Nombre de la Entidad: MUNICIPALIDAD DE PUERTO MONTT CONSOLIDADO
ESTADO DE SITUACIÓN PRESUPUESTARIA
 Desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2023
 Miles de Pesos

INGRESOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADO	PERCIBIDO	POR PERCIBIR
03 TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y LA REALIZACIÓN DE ACTIVIDADES	39.836.077	41.158.745	43.303.303	42.017.090	1.286.213
05 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	98.905.118	122.993.510	119.645.647	119.645.647	-
06 RENTAS DE LA PROPIEDAD	1.399.090	1.423.600	1.522.361	1.522.361	-
07 INGRESOS DE OPERACIÓN	1.985.653	1.965.792	1.791.521	1.721.627	69.894
08 OTROS INGRESOS CORRIENTES	33.242.600	36.190.717	35.845.861	34.983.875	861.986
10 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	-	32.952	44.280	44.280	-
11 VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	-	-	-	-	-
12 RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS	739.534	1.848.704	3.277.851	930.444	2.347.407
13 TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	8.000	1.548.438	1.023.223	1.023.223	-
14 ENDEUDAMIENTO	-	-	-	-	-
SUBTOTALES	176.116.072	207.162.458	206.454.047	201.888.547	4.565.500
15 SALDO INICIAL DE CAJA	1.000	28.907.409			
TOTALES	176.117.072	236.069.867	206.454.047	201.888.547	4.565.500

GASTOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADO	PAGADO	POR PAGAR
21 GASTOS EN PERSONAL	107.336.021	130.524.691	125.779.681	125.770.873	8.808
22 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	46.897.699	59.872.405	48.174.361	45.026.845	3.147.516
23 PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	1.640.520	4.760.680	3.786.968	3.765.993	20.975
24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	16.735.099	23.706.178	22.871.692	22.748.139	123.553
25 INTEGROS AL FISCO	54.597	37.597	23.371	23.371	-
26 OTROS GASTOS CORRIENTES	180.000	2.701.108	2.195.724	2.194.999	725
29 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	1.572.317	4.482.450	2.534.158	2.236.774	297.384
30 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	-	-	-	-	-
31 INICIATIVAS DE INVERSIÓN	1.450.819	7.423.707	3.098.601	2.847.658	190.943
32 PRÉSTAMOS	-	-	-	-	-
33 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	250.000	331.077	331.076	331.076	-
34 SERVICIO DE LA DEUDA	-	2.090.536	1.956.971	1.752.788	204.183
SUBTOTALES	176.117.072	235.930.429	210.692.603	206.698.516	3.994.087
35 SALDO FINAL DE CAJA	-	139.439			
TOTALES	176.117.072	236.069.868	210.692.603	206.698.516	3.994.087

FECHA: Marzo 2024



Dirección de Administración y Finanzas



Alcalde

[Handwritten signature]

Nombre de la Entidad: MUNICIPALIDAD DE PUERTO MONTT AREA MUNICIPAL
ESTADO DE SITUACIÓN PRESUPUESTARIA
 Desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2023
 Miles de Pesos

INGRESOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADO	PERCIBIDO	POR PERCIBIR
03 TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y LA REALIZACIÓN DE ACTIVIDADES	39.836.077	41.158.745	43.302.983	42.016.770	1.286.213
05 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.191.912	1.920.701	1.892.329	1.892.329	-
06 RENTAS DE LA PROPIEDAD	1.394.090	1.414.090	1.477.889	1.477.889	-
07 INGRESOS DE OPERACIÓN	-	-	-	-	-
08 OTROS INGRESOS CORRIENTES	28.197.600	28.991.517	29.503.091	28.897.974	605.117
10 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	-	14.352	26.780	26.780	-
11 VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	-	-	-	-	-
12 RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS	739.534	1.220.288	2.939.035	592.538	2.346.497
13 TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	8.000	464.559	390.382	390.382	-
14 ENDEUDAMIENTO	-	-	-	-	-
SUBTOTALES	71.367.213	75.184.252	79.532.489	75.294.662	4.237.827
15 SALDO INICIAL DE CAJA	1.000	13.643.999			
TOTALES	71.368.213	88.828.251	79.532.489	75.294.662	4.237.827

GASTOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADO	PAGADO	POR PAGAR
21 GASTOS EN PERSONAL	21.282.399	22.025.337	21.605.812	21.605.812	-
22 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	31.092.473	34.523.311	29.865.382	28.474.318	1.391.064
23 PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	192.520	699.940	678.036	678.036	-
24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	16.710.099	23.686.178	22.867.574	22.744.021	123.553
25 INTEGROS AL FISCO	54.597	29.597	19.367	19.367	-
26 OTROS GASTOS CORRIENTES	75.000	279.826	218.151	217.433	718
29 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	260.306	1.343.268	569.208	558.751	10.457
30 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	-	-	-	-	-
31 INICIATIVAS DE INVERSIÓN	1.450.819	5.584.144	2.319.600	2.173.957	145.643
32 PRÉSTAMOS	-	-	-	-	-
33 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	250.000	331.077	331.076	331.076	-
34 SERVICIO DE LA DEUDA	-	186.134	183.014	128.828	54.186
SUBTOTALES	71.368.213	88.688.812	78.657.220	76.931.599	1.725.621
35 SALDO FINAL DE CAJA	-	139.439			
TOTALES	71.368.213	88.828.251	78.657.220	76.931.599	1.725.621

FECHA: Marzo 2024



Dirección de Administración y Finanzas



Alcalde

(Handwritten signature)

Nombre de la Entidad: MUNICIPALIDAD DE PUERTO MONTT AREA EDUCACION

ESTADO DE SITUACIÓN PRESUPUESTARIA
 desde el 01 de Enero al 31 DICIEMBRE de 2023
 Miles de Pesos

INGRESOS	PRESUPUESTO			EJECUCION	
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADO	EFFECTIVA	POR PERCIBIR
03 TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y LA REALIZACIÓN DE ACTIVIDADES			320	320	
05 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	65.650.200	79.297.149	76.759.697	76.759.697	
06 RENTAS DE LA PROPIEDAD	5.000	9.510	44.472	44.472	
07 INGRESOS DE OPERACIÓN					
08 OTROS INGRESOS CORRIENTES	2.915.000	4.928.103	4.585.838	4.452.619	133.219
10 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS					
11 VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS					
12 RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS					
13 TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL		1.083.879	632.841	632.841	
14 ENDEUDAMIENTO					
SUBTOTALES	68.570.200	85.318.641	82.023.168	81.889.949	133.219
15 SALDO INICIAL DE CAJA		6.544.725			
TOTALES	68.570.200	91.863.366	82.023.168	81.889.949	133.219
GASTOS	PRESUPUESTO			EJECUCION	
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADO	EFFECTIVA	POR PAGAR
21 GASTOS EN PERSONAL	60.137.488	72.630.774	68.708.680	68.708.272	408
22 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	6.296.212	11.350.139	7.890.531	7.128.857	761.674
23 PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	1.448.000	3.356.251	2.460.027	2.439.052	20.975
24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	25.000	20.000	4.118	4.118	
25 INTEGROS AL FISCO					
26 OTROS GASTOS CORRIENTES	50.000	881.129	846.253	846.253	
29 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	613.500	1.285.675	771.665	738.474	33.191
30 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS					
31 INICIATIVAS DE INVERSIÓN		1.668.035	719.001	673.701	45.300
32 PRESTAMOS					
33 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL					
34 SERVICIO DE LA DEUDA		671.364	695.060	539.852	55.209
SUBTOTALES	68.570.200	91.863.367	81.995.335	81.078.579	916.757
35 SALDO FINAL DE CAJA					
TOTALES	68.570.200	91.863.367	81.995.335	81.078.579	916.757

FECHA: Abril de 2024



Director Administración y Finanzas



Alcalde

Nombre de la Entidad: MUNICIPALIDAD DE PUERTO MONTT AREA SALUD
ESTADO DE SITUACIÓN PRESUPUESTARIA
 Desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2023
 Miles de Pesos

INGRESOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADO	PERCIBIDO	POR PERCIBIR
03 TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y LA REALIZACIÓN DE ACTIVIDADES					
05 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	31.940.556	41.607.724	40.825.686	40.825.686	
06 RENTAS DE LA PROPIEDAD					
07 INGRESOS DE OPERACIÓN	1.820.000	1.836.000	1.681.683	1.611.789	69.893
08 OTROS INGRESOS CORRIENTES	2.130.000	2.257.738	1.743.574	1.619.924	123.650
10 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS		18.600	17.500	17.500	
11 VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS					
12 RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS		628.416	338.816	337.906	910
13 TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL					
14 ENDEUDAMIENTO					
SUBTOTALES	35.890.556	46.348.478	44.607.259	44.412.805	194.453
15 SALDO INICIAL DE CAJA		8.707.263			
TOTALES	35.890.556	55.055.741	44.607.259	44.412.805	194.453

GASTOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADO	PAGADO	POR PAGAR
21 GASTOS EN PERSONAL	25.654.691	35.596.199	35.200.344	35.191.944	8.400
22 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	9.485.254	13.953.003	10.385.805	9.391.027	994.778
23 PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL		704.489	648.905	648.905	
24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES					
25 INTEGROS AL FISCO		8.000	4.004	4.004	
26 OTROS GASTOS CORRIENTES	55.000	1.540.153	1.131.320	1.131.313	7
29 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	695.611	1.850.607	1.192.763	939.027	253.736
30 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS					
31 INICIATIVAS DE INVERSIÓN		171.528			
32 PRÉSTAMOS					
33 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL					
34 SERVICIO DE LA DEUDA		1.231.762	1.177.621	1.082.832	94.789
SUBTOTALES	35.890.556	55.055.741	49.740.762	48.389.052	1.351.710
35 SALDO FINAL DE CAJA					
TOTALES	35.890.556	55.055.741	49.740.762	48.389.052	1.351.710

DEPARTAMENTO DE SALUD MUNICIPAL
 DIRECTOR
 Puerto Montt Depto. Salud Municipal

FECHA: MARZO 2024

MUNICIPALIDAD
 ALCALDE
 PUERTO MONTT

Alcalde

Nombre de la Entidad: MUNICIPALIDAD DE PUERTO MONTT AREA CEMENTERIOS
ESTADO DE SITUACIÓN PRESUPUESTARIA
 Desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2023
 Miles de Pesos

INGRESOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADO	PERCIBIDO	POR PERCIBIR
03 TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y LA REALIZACIÓN DE ACTIVIDADES					
05 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	122.450	167.936	167.935	167.935	
06 RENTAS DE LA PROPIEDAD					
07 INGRESOS DE OPERACIÓN	165.653	129.792	109.838	109.838	
08 OTROS INGRESOS CORRIENTES		13.359	13.358	13.358	
10 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS					
11 VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS					
12 RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS					
13 TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL					
14 ENDEUDAMIENTO					
SUBTOTALES	288.103	311.087	291.131	291.131	
15 SALDO INICIAL DE CAJA		11.422			
TOTALES	288.103	322.509	291.131	291.131	

GASTOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADO	PAGADO	POR PAGAR
21 GASTOS EN PERSONAL	261.443	272.381	264.845	264.845	
22 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	23.760	45.952	32.643	32.643	
23 PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL					
24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES					
25 INTEGROS AL FISCO					
26 OTROS GASTOS CORRIENTES					
29 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	2.900	2.900	522	522	
30 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS					
31 INICIATIVAS DE INVERSIÓN					
32 PRÉSTAMOS					
33 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL					
34 SERVICIO DE LA DEUDA		1.276	1.276	1.276	
SUBTOTALES	288.103	322.509	299.286	299.286	
35 SALDO FINAL DE CAJA					
TOTALES	288.103	322.509	299.286	299.286	



FECHA: Marzo 2024



Director Administración y Finanzas

Alcalde

Nombre de la Entidad: MUNICIPALIDAD DE PUERTO MONTT CONSOLIDADO
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
 Desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2023
 Miles de Pesos

VARIACION DE FONDOS PRESUPUESTARIOS **-4.809.967**

FLUJOS ORIGINADOS EN ACTIVIDADES OPERACIONALES		1.052.529
INGRESOS OPERACIONALES PRESUPUESTARIOS		
	200.913.823	
Tributos sobre el Uso de Bienes y la Realización de Actividades	42.017.090	
Transferencias Corrientes	119.645.647	
Rentas de la Propiedad	1.522.361	
Ingresos de Operación	1.721.627	
Otros Ingresos Corrientes	34.983.875	
Transferencias para Gastos de Capital	1.023.223	
GASTOS OPERACIONALES PRESUPUESTARIOS		199.861.294
Gastos en Personal	125.770.872	
Bienes y Servicios de Consumo	45.026.844	
Prestaciones de Seguridad Social	3.765.993	
Transferencias Corrientes	22.748.139	
Integros al Fisco	23.371	
Otros Gastos Corrientes	2.194.999	
Transferencias de Capital	331.076	
Servicio de la Deuda – Intereses y Otros Gastos Financieros	-	
FLUJOS ORIGINADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSION		-4.109.708
INGRESOS POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN PRESUPUESTARIAS		
	974.724	
Ventas de Activos Financieros	-	
Venta de Activos No Financieros	44.280	
Recuperación de Préstamos	930.444	
GASTOS POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN PRESUPUESTARIOS		
	5.084.432	
Adquisición de Activos Financieros	-	
Adquisición de Activos No Financieros	2.236.774	
Iniciativas de Inversión	2.847.658	
Préstamos	-	
FLUJOS ORIGINADOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION		-1.752.788
INGRESOS POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN PRESUPUESTARIAS		
Endeudamiento	-	
GASTOS POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN PRESUPUESTARIAS		
Servicio de la Deuda	1.752.788	

VARIACION DE FONDOS NO PRESUPUESTARIOS **-1.488.019**

Movimientos Acreedores	180.089.841	
Movimientos Deudores	181.577.860	

SALDO INICIAL DE DISPONIBILIDADES 35.354.357
SALDO FINAL DE DISPONIBILIDADES 29.056.371

FECHA: Marzo 2024



Dirección de Administración y Finanzas



Alcalde

Nombre de la Entidad: MUNICIPALIDAD DE PUERTO MONTT CONSOLIDADO
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
 Desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2023
 Miles de Pesos

	31/12/2023		31/12/2022	
AUMENTOS DEL PATRIMONIO				20.338
Cambio de Políticas Contables	-	-	-	-
Ajuste por Corrección de Errores	-	-	20.338	-
Ajustes por Primera Adopción	-	-	-	-
Otros Efectos Patrimoniales	-	-	-	-
DISMINUCIONES DEL PATRIMONIO				-
Cambio de Políticas Contables	-	-	-	-
Ajustes por Corrección de Errores	-	-	-	-
Ajustes por Primera Adopción	-	-	-	-
Otros Efectos Patrimoniales	-	-	-	-
VARIACIÓN NETA DIRECTA DEL PATRIMONIO				20.338
Resultado del Ejercicio		-10.484.785		3.396.602
VARIACIÓN NETA DEL PATRIMONIO		-10.484.785		3.416.940
PATRIMONIO INICIAL		138.259.375		134.842.435
PATRIMONIO FINAL		127.774.590		138.259.375

FECHA: Marzo 2024



Dirección de Administración y Finanzas



Alcalde

Handwritten signature in blue ink.

Nombre de la Entidad: MUNICIPALIDAD DE PUERTO MONTT CONSOLIDADO

BALANCE GENERAL DE APERTURA
Con ajustes hasta el 31 de diciembre de 2023
Miles de Pesos

CUENTAS	Saldo Inicial al 01-01-2023	MOVIMIENTOS (AJUSTES) A LA APERTURA			Saldo Inicial Ajustado
		Errores Años Anteriores	Primera Adopción	Reclasificación de cuentas	
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE	45.260.598				45.260.598
RECURSOS DISPONIBLES	35.486.222				35.486.222
Disponibilidades en Moneda Nacional	35.354.358				35.354.358
Anticipos de Fondos	131.864				131.864
BIENES FINANCIEROS	6.763.372				6.763.372
Inversiones Financieras					
Cuentas por Cobrar con Contraprestación	5.684.697				5.684.697
Cuentas por Cobrar sin Contraprestación	975.652				975.652
Préstamos					
Deudores de Incierta Recuperación					
Deudores Varios	103.023				103.023
Deterioro Acumulado de Bienes Financieros					
BIENES DE CONSUMO Y EXISTENCIAS	275.705				275.705
Existencias	275.705				275.705
Existencias en Tránsito					
Productos en Proceso					
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	2.735.299				2.735.299
Gastos Anticipados	55.532				55.532
Deudores por Transferencias Reintegrables	2.679.767				2.679.767
Otros Activos					
ACTIVO NO CORRIENTE	105.602.798				105.602.798
BIENES FINANCIEROS	211.290				211.290
Inversiones Financieras	12.093				12.093
Préstamos					
Deudores de Incierta Recuperación	199.197				199.197
Deterioro Acumulado de Bienes Financieros					
INVERSIONES EN ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS					
Inversiones en Empresas Relacionadas					
BIENES DE USO	95.363.924				95.363.924
Terrenos	30.811.131				30.811.131
Edificaciones	67.195.090				67.195.090
Infraestructura Pública					
Bienes de Uso en Leasing	831.325				831.325
Bienes de Uso por Incorporar					
Bienes del Patrimonio Histórico, Artístico, Científico y/o Cultural	41.696				41.696
Bienes Concesionados					
Otros Bienes de Uso	19.055.294				19.055.294
Depreciación Acumulada de Bienes de Uso	-22.570.612				-22.570.612
Deterioro Acumulado de Bienes de Uso					
ACTIVOS INTANGIBLES	477.967				477.967
Activos Intangibles	460.941				460.941
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	17.026				17.026
Deterioro Acumulado de Activos Intangibles					
PROPIEDADES DE INVERSIÓN					
Edificaciones de Inversión					
Terrenos de Inversión					
Edificaciones de Inversión en Leasing					
Terrenos de Inversión en Leasing					
ACTIVOS BIOLÓGICOS					
Activos Biológicos					
Depreciación Acumulada de Activos Biológicos					
Deterioro Acumulado de Activos Biológicos					
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	9.549.617				9.549.617
Costos de Proyectos	9.548.306				9.548.306
Deterioro Acumulado de Costos Acumulados de Proyectos					
Otros Activos	1.311				1.311
TOTAL ACTIVOS	150.863.396				150.863.396

PASIVO			
PASIVO CORRIENTE	12.531.200		12.531.200
DEUDA CORRIENTE	6.380.246		6.380.246
Depósitos de Terceros	6.380.246		6.380.246
DEUDA PÚBLICA			
Deuda Pública Interna			
OTRAS DEUDAS	6.150.954		6.150.954
Cuentas por Pagar con Contraprestación	1.957.930		1.957.930
Cuentas por Pagar sin Contraprestación	211.622		211.622
Provisiones			
Obligaciones por Beneficios a los Empleados			
Pasivos por Leasing	-31.225		-31.225
Pasivos por Concesiones			
Acreedores por Transferencias Reintegrables	2.904.426		2.904.426
Ingresos Anticipados			
Otros Pasivos	1.108.201		1.108.201
PASIVO NO CORRIENTE	72.822		72.822
DEUDA PÚBLICA			
Deuda Pública Interna			
OTRAS DEUDAS	72.822		72.822
Provisiones			
Obligaciones por Beneficios a los Empleados	72.822		72.822
Pasivos por Leasing			
Pasivos por Concesiones			
TOTAL PASIVO	12.604.022		12.604.022
PATRIMONIO NETO	138.259.374		138.259.374
PATRIMONIO DEL ESTADO	138.259.374		138.259.374
Patrimonio Institucional	84.337.423		84.337.423
Resultados Acumulados	50.525.349		50.525.349
Resultado del Ejercicio	3.396.602		3.396.602
Ajustes de Primera Adopción			
Otros Efectos Patrimoniales			
INTERESES MINORITARIOS			
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	150.863.396		150.863.396

FECHA: Marzo 2024



Dirección de Administración y Finanzas



Alcalde

Notas a los Estados Financieros

Las Notas a los Estados Financieros tienen por objeto proporcionar información adicional acerca de las partidas expresadas en los Estados Financieros, las bases de medición y las normas contables utilizadas, con el propósito de facilitar una mejor comprensión de la información financiera en su conjunto contenida en ellos.

A continuación, se instruyen las notas explicativas mínimas que deben ser presentadas, siendo responsabilidad del municipio incorporar notas adicionales que se consideren relevantes para la comprensión de los Estados Financieros. Las notas adicionales deben ser incluidas sin alterar la numeración de aquellas indicadas en el presente instructivo.

Nota 1: Descripción de la Entidad

Nombre del municipio: MUNICIPALIDAD DE PUERTO MONTT.

RUT: 69.220.100-0.

Región: Región de Los Lagos.

Servicios Traspasados:

- EDUCACION MUNICIPAL.
- SALUD MUNICIPAL.
- ADMINISTRACION DE CEMENTERIOS.

Corporaciones Municipales:

- CORPORACION CULTURAL DE PUERTO MONTT, RUT 69.259.800-8.

Objeto y Misión Institucional de la Municipalidad de Puerto Montt

La Municipalidad de Puerto Montt es una institución pública que promueve el desarrollo de la comuna, lidera y gestiona el mejoramiento de la infraestructura del territorio, el avance turístico, el fomento de las actividades artísticas, culturales y deportivas, velando por el cuidado del ambiente natural. Así mismo, genera relaciones de apoyo y compromiso de la actividad privada con la comunidad, como facilitador de toda iniciativa relacionada con la seguridad y bienestar de las personas, otorgando a la comunidad una atención de calidad, que asegura la participación ciudadana con la entrega de un servicio eficiente y eficaz en el uso y movilización de los recursos municipales, a través de un trabajo en equipo entre las diferentes unidades del Municipio, permitiendo una intervención integral en el territorio comunal.

Objetivo de la Corporación Cultural de Puerto Montt

El objetivo de la Corporación Cultural es la promoción, difusión, ejecución, realización, extensión, proyección y capacitación en todo tipo de asesorías, acciones, actividades, iniciativas y eventos artístico-culturales que se realizaran en el sector urbano y rural de la comuna de Puerto Montt; a su vez, le corresponde la administración de los Bienes que le fueren entregados para estos fines.

Nota 2: Resumen de Normas Contables Aplicadas

Esta nota deberá precisar los aspectos siguientes:

a) El período contable cubierto por los Estados Financieros y el período de comparación.

Los presentes Estados Financieros reflejan las operaciones comprendidas entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2023.

b) Bases de preparación, con una referencia explícita a las normas y procedimientos contables utilizados para el registro de los hechos económicos y para la preparación de los Estados Financieros en aquellos casos en que se hayan utilizado procedimientos especiales.

Los Estados Financieros y sus notas correspondientes, han sido preparados en base a la normativa y procedimientos contables e instrucciones, impartidos por oficinas de Contraloría General de la República

- N° E11.061 de 2020: Aprueba Plan de Cuentas del Sector Municipal en Base a la Nueva Normativa Aprobada mediante Resolución N° 3, de 2020, de la Contraloría General de La República.

- N° E59.549 de 2020: Remite Manual de Procedimientos Contables para el Sector Municipal.

- N° N° 12.916 de 2023: Imparte instrucciones a las municipalidades sobre la preparación y presentación de los estados financieros municipales, al término del ejercicio contable año 2023.

c) Criterio empleado en la conversión de Activos y Pasivos en moneda extranjera y unidades de fomento, para el período vigente, si procede.

La Municipalidad de Puerto Montt durante el período 2023, no posee Activos ni Pasivos en moneda extranjera.

d) Naturaleza y método de valorización de los anticipos de fondos y depósitos de terceros.

Anticipos de Fondos

CUENTA		MUNICIPAL	EDUCACION	SALUD	CEMENTERIOS	CONSOLIDADO
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2023
11401	Anticipos a Proveedores	-	-	-	-	-
11402	Anticipos a Contratistas	-	-	13.196	-	13.196
11403	Anticipos a Rendir Cuenta	288	-	10	-	298
11404	Garantías Otorgadas	-	-	-	-	-
11406	Anticipos Previsionales	-	-	-	-	-
11407	Cartas de Créditos	-	-	-	-	-
11408	Otros Deudores Financieros	3.938	30.872	5.933	-	40.743
11409	Tarjetas de Crédito	94.652	-	-	-	94.652
11604	Fluctuación de Cambios – Deudor	-	-	-	-	-
TOTAL		98.878	30.872	19.139	0	148.889

Depósitos de terceros

CUENTA		MUNICIPAL	EDUCACION	SALUD	CEMENTERIOS	CONSOLIDADO
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2023
21401	Anticipos de Clientes	-	-	-	-	-
21404	Garantías Recibidas	-	-	-	-	-
21405	Administración de Fondos	1.647.200	248.918	561.152	-	2.457.270
11405	Aplicación de Fondos en Administración	-3.383	-6.097	-	-	-9.480
21406	Depósitos Previsionales	-	-	-	-	-
21407	Recaudación del Sistema Financiero Pendiente de Aplicación	-	-	-	-	-
21409	Otras Obligaciones Financieras	406.020	860.506	810.444	-	2.076.970
21410	Retenciones Previsionales	-	-	384	-	384
21411	Retenciones Tributarias	133.611	6.218	190.534	219	330.582
21412	Retenciones Voluntarias	-	-	98	-	98
21413	Retenciones Judiciales y Similares	-	-	175	-	175
21414	Recaudación de Terceros Pendiente de Aplicación	-	-	-	28	28
21604	Fluctuación de Cambios – Acreedor	-	-	-	-	-
TOTAL		2.183.448	1.109.545	1.562.787	247	4.856.027

e) Naturaleza de las cuentas por cobrar.

CUENTA		MUNICIPAL	EDUCACION	SALUD	CEMENTERIOS	CONSOLIDADO
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2023
11503	C x C Tributos sobre el Uso de Bienes y la Realización de	1.286.213	-	-	-	1.286.213
11505	C x C Transferencias Corrientes	-	-	-	-	-
11506	C x C Rentas de la Propiedad	-	-	-	-	-
11507	C x C Ingresos de Operación	-	-	69.893	-	69.893
11508	C x C Otros Ingresos Corrientes	605.117	133.219	123.650	-	861.986
11510	C x C Venta de Activos No Financieros	-	-	-	-	-
11511	C x C Ventas de Activos Financieros	-	-	-	-	-
11512	C x C Recuperación de Préstamos	2.346.497	-	910	-	2.347.407
11513	C x C Transferencias para Gastos de Capital	-	-	-	-	-
11514	C x C Endeudamiento	-	-	-	-	-
TOTAL		4.237.827	133.219	194.453	0	4.565.499

f) Naturaleza de las inversiones financieras y criterios de valorización.

CUENTA		MUNICIPAL	EDUCACION	SALUD	CEMENTERIOS	CONSOLIDADO
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2023
1220399	Otros Activos Financieros a Largo Plazo	12.093	-	-	-	12.093
	TOTAL	12.093	0	0	0	12.093

g) Naturaleza de los préstamos.

La Municipalidad de Puerto Montt durante el periodo 2023, no ha otorgado préstamos.

h) Criterios de reconocimiento y valorización de los bienes de uso. Indicar si el municipio aplica política de grupo homogéneo, de ser así señalar para que bienes.

Los bienes de uso muebles son reconocidos cuando su costo unitario de adquisición es mayor o igual a tres Unidades Tributarias Mensuales (UTM). Aquellos bienes que son inferiores a este monto se consideran gastos del ejercicio. La Municipalidad de Puerto Montt no aplica política contable de grupos homogéneos.

i) Método de cálculo de depreciación de los bienes de uso.

La Municipalidad de Puerto Montt durante el periodo 2021, utiliza el método de cálculo de depreciación lineal de bienes de uso.

j) Criterios de reconocimiento de las existencias, método de valorización inicial y posterior.

El Servicio de Salud municipal valoriza su existencia al costo al método PEPS (FIFO).

k) Criterios de reconocimiento y medición de los contratos de arrendos financieros (bienes de uso en leasing) y su método de depreciación.

La Municipalidad de Puerto Montt durante el periodo 2023, no tiene contratos de arrendos financieros (bienes de uso en leasing).

l) Criterio de reconocimiento y método de valorización de Activos Intangibles, vidas útiles y método de amortización. Indicar si el municipio aplica política de grupo homogéneo, de ser así señalar para que activos intangibles.

Area Educación

La entidad no aplica política de grupo homogéneo.

Criterio de reconocimiento: Que sea compra de un activo intangible con una duración mínima de 1 año.

Método de Valorización: Se activa como un intangible y se amortiza con una cuenta complementaria de activo x el periodo que corresponda y cuando se amortice completo se reversa la cuenta de activo con la cuenta complementaria.

Valoración Vida Útil: Hay suscripciones de uso de un software por un periodo determinado 1 o 2 años. Y los demás por 3 o 5 años dependiendo de su vigencia.

Método de Amortización: Cómo se explica anteriormente, utilizando en método indirecto con una cuenta complementaria de activo en la amortización.

m) Descripción de los deudores por transferencias reintegrables.

El saldo corresponde a rendiciones de cuentas por rendir correspondiente a las diversas organizaciones a las cuales se les transfirió recursos destinados a satisfacer sus requerimientos. Hay que hacer presente que el Municipio permanentemente está realizando gestiones tendientes a la recuperación de las mismas.

CUENTA		MUNICIPAL	EDUCACION	SALUD	CEMENTERIOS	CONSOLIDADO
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2023
1210601	Deudores por Transferencias Corrientes al Sector Privado	2.831.993	-	-	-	2.831.993
1210602	Deudores por Transferencias de Capital al Sector Privado	-	-	-	-	-
1210603	Deudores por Transferencias Corrientes a Otras Entidades Públicas	78.940	-	-	-	78.940
1210604	Deudores por Transferencias de Capital a Otras Entidades Públicas	-	-	-	-	-
1210699	Otros Deudores por Transferencias Reintegrables	-	-	-	-	-
TOTAL		2.910.933	0	0	0	2.910.933

n) Descripción de los costos de proyectos.

Corresponde a inversiones en proyectos destinados a la formación de Bienes Nacionales de Uso Público y/o activos institucionales.

CUENTA		MUNICIPAL	EDUCACION	SALUD	CEMENTERIOS	CONSOLIDADO
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2023
1610199	Costos Acumulados de Estudios Básicos	-	33.750	-	-	33.750
1610299	Costos Acumulados de Proyectos	-	10.147.479	40.778	-	10.188.257
TOTAL		0	10.181.229	40.778	0	10.222.007

o) Naturaleza de las cuentas por pagar.

CUENTA		MUNICIPAL	EDUCACION	SALUD	CEMENTERIOS	CONSOLIDADO
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2022
21521	C x P Gastos en Personal	-	408	8.400	-	8.808
21522	C x P Bienes y Servicios De Consumo	1.391.065	761.674	994.778	-	3.147.517
21523	C x P Prestaciones de Seguridad Social	-	20.975	-	-	20.975
21524	C x P Transferencias Corrientes	123.553	-	-	-	123.553
21525	C x P Integros al Fisco	-	-	-	-	-
21526	C x P Otros Gastos Corrientes	717	-	7	-	724
21529	C x P Adquisición de Activos No Financieros	10.458	33.191	253.736	-	297.385
21530	C x P Adquisición de Activos Financieros	-	-	-	-	-
21531	C x P Iniciativas de Inversión	145.643	45.300	-	-	190.943
21532	C x P Préstamos	-	-	-	-	-
21533	C x P Transferencias de Capital	-	-	-	-	-
21534	C x P Servicio de la Deuda	54.185	55.209	94.789	-	204.183
	TOTAL	1.725.621	916.757	1.351.710	0	3.994.088

p) Descripción de la deuda, método de valoración inicial y al cierre del ejercicio.
(SIN MOVIMIENTO)

Si alguna materia no es aplicable, la entidad deberá señalar que no registra el activo o pasivo asociado, según el caso.

Nota 3 :Disponibilidades en Moneda Nacional

Indicar los saldos vigentes de las cuentas del subgrupo 111 Disponibilidades en Moneda Nacional, nivel 1 del plan de cuentas. (oficio N° E11.061,de 2020 de la Contraloría General).

CUENTA		Saldo total al	Saldo total al	Cantidad de Cuentas	Cantidad de Cuentas
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	31/12/2023	31/12/2022	Corrientes año 2023	Corrientes año 2022
11101	Caja	-	-		
11102	Banco Estado	29.056.371	35.354.358	42	42
11103	Bancos del Sistema Financiero	-	-		
11108	Fondos por Enterar al Fondo Común Municipal	-	-		
	TOTAL				

Nota 4 : Anticipos de Fondos y Depósitos de Terceros

Indicar los saldos vigentes de las cuentas de los subgrupos 114 Anticipos y Aplicación de Fondos y 214 Depósitos de Terceros, nivel 1 del plan de cuentas. (oficio N° E11.061,de 2020 de la Contraloría General),separándolos de acuerdo con su antigüedad.

Asimismo, indicar el detalle por acreedor, de los fondos recibidos en administración pendientes de aplicación y/o rendición al cierre del ejercicio, separándolos de acuerdo a su procedencia.

A. Anticipos de Fondos

CUENTA		Saldo total al 31/12/2023	Saldo total al 31/12/2022	Distribución del saldo total, según antigüedad		
				Saldos originados en el año 2023	Saldos originados en el año 2022	Saldos originados en años anteriores al 2022
CÓDIGO	DENOMINACIÓN					
11401	Anticipos a Proveedores	-	-	-	-	-
11402	Anticipos a Contratistas	13.196	2.863	10.333	-	2.863
11403	Anticipos a Rendir Cuenta	298	288	10	-	288
11404	Garantías Otorgadas	-	-	-	-	-
11406	Anticipos Previsionales	-	-	-	-	-
11407	Cartas de Créditos	-	-	-	-	-
11408	Otros Deudores Financieros	40.743	40.957	-214	6.752	34.205
11409	Tarjetas de Crédito	94.652	87.757	6.895	2.655	85.102
11604	Fluctuación de Cambios - Deudor	-	-	-	-	-
TOTAL		148.889	131.865	17.024	9.407	122.458
		31/12/2023	31/12/2022			01/01/2022

B. Depósitos de Terceros

CUENTA		Saldo total al 31/12/2023	Saldo total al 31/12/2022	Distribución del saldo total, según antigüedad		
				Saldos originados en el año 2023	Saldos originados en el año 2022	Saldos originados en años anteriores al 2022
CÓDIGO	DENOMINACIÓN					
21401	Anticipos de Clientes	-	-	-	-	-
21404	Garantías Recibidas	-	-	-	-	-
21405	Administración de Fondos	2.457.270	2.457.270	-	-456.390	2.913.660
11405	Aplicación de Fondos en Administración	-3.383	-	-3.383	-	-
21407	Recaudación del Sistema Financiero Pendiente de Aplicación	-	-	-	-	-
21409	Otras Obligaciones Financieras	2.076.970	2.076.970	-	-384.710	2.461.680
21410	Retenciones Previsionales	-	384	-384	-397	781
21411	Retenciones Tributarias	330.583	330.583	-	36.422	294.161
21412	Retenciones Voluntarias	98	98	-	98	-
21413	Retenciones Judiciales y Similares	175	175	-	175	-
21414	Recaudación de Terceros Pendiente de Aplicación	28	28	-	-28	56
21604	Fluctuación de Cambios - Acreedor	-	-	-	-	-
TOTAL		4.861.741	4.865.508	-3.767	-804.830	5.670.338
		31/12/2023	31/12/2022			01/01/2022

C. Administración de Fondos

Indicar los 10 mayores acreedores ordenados de forma decreciente y el total del resto de los acreedores en una línea adicional

AREA MUNICIPAL

DETALLE POR ACREEDOR			Año 2023					
			Saldo al Inicio del ejercicio	Administración de Fondos 21405 (1)	Aplicación de Fondos 11405 (2)	Fondos rendidos en el ejercicio	Fondos devueltos en el ejercicio	Saldo al término del ejercicio
Nº	Rut	Nombre						
1	60103008-K	Mideplan Subsidio de agua	10.064	1.622.965	1.623.326	1.623.326	-	9.703
2	71961000-8	SENAMA	543.092	851.772	892.090	892.090	-	502.774
3	60103008-K	Mideplan	348.850	367.823	376.587	376.587	19.712	320.374
4	60109000-7	Fosis	12.920	318.542	304.537	304.537	9.635	17.290
5	72221800-0	FRIL- Gobierno Regional	54.923	255.853	303.359	303.359	6.953	464
6	61980140-7	Subs. De prevencion del delito - Ministerio de Interior	336.178	184.400	83.008	83.008	1.059	436.511
7	60107000-6	Sernam	1.307	166.235	164.882	164.882	1.308	1.352
8	61008000-6	Sename	1.056	134.941	133.775	133.775	-	2.222
9	61980170-9	Senda	1.955	106.050	100.778	100.778	1.955	5.272
10	61307000-1	Indap	3	103.987	101.036	101.036	4	2.950
Total Resto de acreedores			642.343	321.550	403.368	403.368	215.621	344.904
TOTAL			1.952.691	4.434.118	4.486.746	4.486.746	256.247	1.643.816

DETALLE POR ACREEDOR			Año 2022					
			Saldo al Inicio del ejercicio	Administración de Fondos 21405 (1)	Aplicación de Fondos 11405 (2)	Fondos rendidos en el ejercicio	Fondos devueltos en el ejercicio	Saldo al término del ejercicio
Nº	Rut	Nombre						
1	60103008-K	Mideplan Subsidio de agua	5.418	1.512.213	1.507.567	1.507.567	-	10.064
2	71961000-8	SENAMA	429.033	845.229	731.170	731.170	-	543.092
3	60103008-K	Mideplan	437.991	352.164	421.175	421.175	20.130	348.850
4	60109000-7	Fosis	13.143	330.781	317.861	317.861	13.143	12.920
5	72221800-0	FRIL- Gobierno Regional	8.237	279.985	232.848	232.848	451	54.923
6	61980140-7	Subs. De prevencion del delito - Ministerio de Interior	381.269	166.346	177.914	177.914	33.523	336.178
7	60107000-6	Sernam	1.926	153.904	152.596	152.596	1.927	1.307
8	61008000-6	Sename	210	114.954	114.108	114.108	-	1.056
9	61980170-9	Senda	1.188	99.395	97.440	97.440	1.188	1.955
10	61307000-1	Indap	4.784	96.625	96.621	96.621	4.785	3
Total Resto de acreedores			456.424	560.677	363.569	363.569	11.192	642.340
TOTAL			1.739.623	4.512.273	4.212.869	4.212.869	86.339	1.952.688

AREA EDUCACION

DETALLE POR ACREEDOR			Año 2023					
			Saldo al Inicio del ejercicio	Administración de Fondos 21405 (1)	Aplicación de Fondos 11405 (2)	Fondos rendidos en el ejercicio	Fondos devueltos en el ejercicio	Saldo al término del ejercicio
Nº	Rut	Nombre						
1	JUNTA NACIONAL DE JARDINES INFANTILES	70.072.600-2	-	117.586	-	-	-	117.586
2	SERNAMEG	60.107.000-6	-	764	-	-	-	764
3	MINISTERIO DE EDUCACIÓN	60.901.000-2	-	63.237	-	-	-	63.237
4	SUBSECRETARIA DE LAS CULTURAS Y LAS ARTES	60.901.000-2	-	145	-	-	-	145
5	DIRECCIÓN DE EDUCACIÓN PÚBLICA	65.154.016-K	-	12.338	-	-	-	12.338
6	DONACIONES Y OTROS		-	54.849	6.097	-	-	48.752
7			-	-	-	-	-	-
8			-	-	-	-	-	-
9			-	-	-	-	-	-
10			-	-	-	-	-	-
Total Resto de acreedores			-	-	-	-	-	-
TOTAL			-	248.918	6.097	-	-	242.822

DETALLE POR ACREEDOR			Año 2022					
			Saldo al Inicio del ejercicio	Administración de Fondos 21405 (1)	Aplicación de Fondos 11405 (2)	Fondos rendidos en el ejercicio	Fondos devueltos en el ejercicio	Saldo al término del ejercicio
Nº	Rut	Nombre						
1	SERNAMEG	60.107.000-6	7.934	-	-	-	-	7.934
2	MINISTERIO DE EDUCACIÓN	60.901.000-2	188.364	-	-	-	-	188.364
3	SECRETARIA EJECUTIVA DE EDUCACIÓN MEDIA PÚBLICA TÉCNICA	60.901.012-6	40.073	-	-	-	-	40.073
4	SERVICIO NACIONAL DE PATRIMONIO CULTURAL	60.905.000-4	0	-	-	-	-	-
5	SUBSECRETARIA DE EDUCACIÓN PARVULARIA	61.980.540-2	7	-	-	-	-	7
6	DIRECCIÓN DE EDUCACIÓN PÚBLICA	65.154.016-k	160.000	-	-	-	-	160.000
7	CONSEJO NACIONAL DE LA CULTURA Y LAS ARTES	65.546.140-k	7.431	-	-	-	-	7.431
8	JUNTA NACIONAL DE JARDINES INFANTILES	70.072.600-2	204.518	-	-	-	-	204.518
9	DONACIONES Y OTROS		77.372	-	-	-	-	77.372
10			-	-	-	-	-	-
Total Resto de acreedores			-	-	-	-	-	-
TOTAL			685.699	-	-	-	-	685.699

AREA SALUD

DETALLE POR ACREEDOR			Año 2023					
			Saldo al Inicio del ejercicio	Administración de Fondos 21405 (1)	Aplicación de Fondos 11405 (2)	Fondos rendidos en el ejercicio	Fondos devueltos en el ejercicio	Saldo al término del ejercicio
Nº	Rut	Nombre						
1		JUNAEB	360.315	254.745	417.190	417.190		197.870
2		SERVICIO DE SALUD	322.711	34.312	9.450	9.450		347.573
3		SEREMI	26.877	-	22.330	22.330		4.547
4		MIDESO	21.512	61.459	73.155	73.155	6.997	2.819
5		SENDA	8.329	-	-	-	-	8.329
6		UNIVERSIDAD AUSTRAL	14	-	-	-	-	14
Total Resto de acreedores			-	-	-	-	-	-
TOTAL			739.759	350.516	522.125	522.125	6.997	561.153

DETALLE POR ACREEDOR			Año 2022					
			Saldo al Inicio del ejercicio	Administración de Fondos 21405 (1)	Aplicación de Fondos 11405 (2)	Fondos rendidos en el ejercicio	Fondos devueltos en el ejercicio	Saldo al término del ejercicio
Nº	Rut	Nombre						
1		JUNAEB	92.669	347.883	80.237	80.237		360.315
2		SERVICIO DE SALUD	322.711					322.711
3		SEREMI	19.857	32.278	19.937	19.937	5.322	26.876
4		MIDESO	44.752	52.000	64.550	64.550	10.690	21.512
5		SENDA	8.329					8.329
6		UNIVERSIDAD AUSTRAL	14					14
Total Resto de acreedores			-	-	-	-	-	-
TOTAL			488.332	432.161	164.724	164.724	16.012	739.757

(1) Fondos en Administración recibidos en el ejercicio

(2) Fondos aplicados (gastados) en el ejercicio

Nota 5: Inversiones Financieras

Indicar los saldos vigentes de las cuentas del subgrupo 122 Inversiones Financieras, a nivel 1 o 2, según corresponda, del plan de cuentas (oficio N° E11.061, de 2020) y los criterios de valorización en cada caso.

CUENTA		Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022
CÓDIGO	DENOMINACIÓN		
1220101	Depósitos a Plazo a Corto Plazo	-	-
1220103	Cuotas de Fondos Mutuos a Corto Plazo	-	-
1220199	Otros Activos Financieros a Corto Plazo	-	-
12202	Acciones y Participaciones de Capital	-	-
12205	Intereses Devengados y no Percibidos por Inversiones Financieras	-	-
SUBTOTAL A CORTO PLAZO		-	-
1220399	Otros Activos Financieros a Largo Plazo	12.093	12.093
12208	Inversiones en Empresas Relacionadas	-	-
SUBTOTAL A LARGO PLAZO		12.093	12.093
TOTAL		12.093	12.093

Nota 6: Cuentas por Cobrar con Contraprestación

Indicar saldo vigente y antigüedad de cada cuenta de Deudor Presupuestario con contraprestación a nivel 1, salvo la cuenta 1151210 Ingresos por Percibir, que debe presentar a nivel 2, según el siguiente formato

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	Año 2023			Subtotales
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	
11503	C x C Tributos sobre el Uso de Bienes y la Realización de Actividades	-	1.286.213		1.286.213
11506	C x C Rentas de la Propiedad	-	-		-
11507	C x C Ingresos de Operación	-	69.893		69.893
11510	C x C Venta de Activos No Financieros	-	-		-
11511	C x C Venta de Activos Financieros	-	-		-
1151210	Ingresos por Percibir	-	-	2.347.406	2.347.406
	TOTAL	-	1.356.106	2.347.406	3.703.512

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	Año 2022			Subtotales
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	
11503	C x C Tributos sobre el Uso de Bienes y la Realización de Actividades	-	1.239.354		1.239.354
11506	C x C Rentas de la Propiedad	-	-		-
11507	C x C Ingresos de Operación	-	52.891		52.891
11510	C x C Venta de Activos No Financieros	-	-		-
11511	C x C Venta de Activos Financieros	-	-		-
1151210	Ingresos por Percibir	-	-	4.392.452	4.392.452
	TOTAL	-	1.292.245	4.392.452	5.684.697

Nota 7: Cuentas por Cobrar sin Contraprestación

Indicar saldo vigente y antigüedad de cada cuenta de Deudor Presupuestario sin contraprestación a nivel 1, salvo la cuenta 1151210 Ingresos por Percibir, que debe presentar a nivel 2, según el siguiente formato

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	Año 2023			Subtotales
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	
11505	C x C Transferencias Corrientes	-	-		-
11508	C x C Otros Ingresos Corrientes	-	861.986		861.986
11513	C x C Transferencias para Gastos de Capital	-	-		-
1151210	Ingresos por Percibir	-	-	-	-
	TOTAL	-	861.986	-	861.986

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	Año 2022			Subtotales
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	
11505	C x C Transferencias Corrientes	-	-		-
11508	C x C Otros Ingresos Corrientes	-	975.652		975.652
11513	C x C Transferencias para Gastos de Capital	-	-		-
1151210	Ingresos por Percibir	-	-	-	-
	TOTAL	-	975.652	-	975.652

Nota 8: Préstamos

Indicar los saldos vigentes de las cuentas del subgrupo 123 Préstamos, a nivel 1 del plan de cuentas. (oficio CGR N° E11.061, de 2020).

CUENTA		Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022
CÓDIGO	DENOMINACIÓN		
12306	Préstamos a Contratistas a Corto Plazo	-	-
12309	Préstamos por Ventas a Corto Plazo	-	-
12321	Intereses por Préstamos Devengados y no Percibidos	-	-
12318	Préstamos a Contratistas a Largo Plazo	-	-
12320	Préstamos por Ventas a Largo Plazo	-	-
	SUBTOTAL A LARGO PLAZO	-	-
	TOTAL	-	-

Nota 9: Deudores de Incierta Recuperación

Indicar los saldos vigentes de las cuentas del Subgrupo 124 Deudores de Incierta Recuperación, a nivel 1 del plan de cuentas. (oficio CGR N° E11.061, de 2020), separándolos de acuerdo con su antigüedad.

CUENTA		Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Distribución del saldo total, según antigüedad		
CÓDIGO	DENOMINACIÓN			Saldos originado en el año 2023	Saldos originados en el año 2022	Saldos originados en años anteriores al 2022
12401	Deudores de Dudosa Recuperación	2.409.885	10.168	2.399.717	1.165	9.003
12402	Deudores en Cobranza Judicial	189.029	189.029	-	189.029	-
TOTAL		2.598.914	199.197	2.399.717	190.194	9.003
		31/12/2023	31/12/2022			01/01/2022

Nota 10: Deudores Varios

Indicar los saldos vigentes de las Cuentas por Cobrar a nivel 1 del plan de cuentas. (oficio CGR N° E11.061, de 2020).

CUENTA		Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022
CÓDIGO	DENOMINACIÓN		
11601	Documentos Protestados	77.906	73.832
12101	Deudores	59.272	6.443
12102	Documentos por Cobrar	-	-
12103	IVA – Crédito Fiscal	29.152	22.747
12105	Pagos Provisionales Mensuales	-	-
TOTAL		166.330	103.022

Nota 11: Deterioro Acumulado de Bienes Financieros

Indicar los saldos vigentes de las cuentas del Subgrupo 126 Deterioro Acumulado de Bienes Financieros, a nivel 1 de acuerdo con el plan de cuentas (oficio CGR N° E11.061, de 2020).

CUENTA		Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022
CÓDIGO	DENOMINACIÓN		
	SIN MOVIMIENTO	-	-
TOTAL		-	-

Nota 12: Existencias

Indicar los saldos vigentes de las cuentas del subgrupo 131 Existencias, a nivel 1 o nivel 2, según corresponda de acuerdo al plan de cuentas (oficio CGR N° E11.061, de 2020).

CUENTA		Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022
CÓDIGO	DENOMINACIÓN		
1310404	Existencias de Productos Farmacéuticos	379.438	275.705
TOTAL		379.438	275.705

Nota 13: Existencias en Tránsito

Indicar los saldos vigentes de las cuentas del subgrupo 132 Existencias en Tránsito, a nivel 1 de acuerdo al plan de cuentas (oficio CGR N° E11.061, de 2020).

CUENTA		Saldo al	Saldo al
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	31/12/2023	31/12/2022
	SIN MOVIMIENTO	-	-
	TOTAL	-	-

Nota 14: Productos en Proceso

Indicar el saldo vigente de la cuenta 13301 Productos en Proceso.

CUENTA		Saldo al	Saldo al
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	31/12/2023	31/12/2022
	SIN MOVIMIENTO	-	-
	TOTAL	-	-

Nota 15: Gastos Anticipados

Indicar los saldos vigentes y el monto consumido de las Cuentas del subgrupo 125 Gastos Anticipados, a nivel 1 o 2 según corresponda, de acuerdo con el plan de cuentas. (oficio CGR N° E11.061, de 2020).

CUENTA		Saldo al	Indicar monto	Saldo al	Indicar monto consumido en el
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	31/12/2023	consumido en el	31/12/2022	periodo contable 2022
1250202	Gastos Anticipados por Arriendo - Edificios	-	-	55.532	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-
	TOTAL	-	-	55.532	-

Nota 16 : Deudores por Transferencias Reintegrables

Indicar los saldos vigentes de las cuentas de Deudores por Transferencias Reintegrables, a nivel 2 del plan de cuentas. (oficio CGR N° E11.061, de 2020), separándolos de acuerdo con su antigüedad.

CUENTA		Saldo al	Saldo al	Distribución del saldo total, según antigüedad		
CÓDIGO	DENOMINACIÓN			31/12/2023	31/12/2022	Saldos originado en el año 2023
1210601	Deudores por Transferencias Corrientes al Sector Privado	2.831.993	2.608.267	223.726	-153.067	2.761.334
1210602	Deudores por Transferencias de Capital al Sector Privado	-	-	-	-	-
1210603	Deudores por Transferencias Corrientes a Otras Entidades Públicas	78.940	71.500	7.440	-25.600	97.100
1210604	Deudores por Transferencias de Capital a Otras Entidades Públicas	-	-	-	-	-
1210699	Otros Deudores por Transferencias Reintegrables	-	-	-	-	-
	TOTAL	2.910.933	2.679.767	231.166	-178.667	2.858.434
		31/12/2023	31/12/2022			01/01/2022

Nota 17 : Otros Activos

Indicar los saldos vigentes de las cuentas de Utilidad/Pérdida Venta Asociada a Leaseback según corresponda, de acuerdo con el plan de cuentas. (oficio CGR N° E11.061, de 2020).

CUENTA		Saldo al	Saldo al
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	31/12/2023	31/12/2022
18104	Utilidad Diferida Venta Asociada a Leaseback	()	()
18105	Pérdida Diferida Venta Asociada a Leaseback	-	-
	TOTAL	-	-

Nota 18: Bienes de Uso

Indicar los saldos vigentes de las cuentas de bienes a nivel 1 o nivel 2 según corresponda, de acuerdo con el plan de cuentas. (oficio CGR N° E11.061, de 2020).

A. Detalle de los saldos de las cuentas de Bienes de Uso Depreciables

CUENTA		Saldo Inicial 2023 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Adquisiciones	Erogaciones Capitalizables	Bajas	Saldo al 31/12/2023
CÓDIGO	DENOMINACIÓN						
14101	Edificaciones	67.195.090	-	41.610	-	-	67.236.700
14102	Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestaciones de Servicios	5.280.346	-	512.162	-	-	5.792.508
14104	Máquinas y Equipos de Oficina	437.776	-	55.442	-	-	493.218
1410501	Vehículos Terrestres	5.535.385	-	303.478	-	-	5.838.863
1410502	Vehículos Aéreos	-	-	-	-	-	-
1410503	Vehículos Marítimos	-	-	-	-	-	-
14106	Muebles y Enseres	2.459.094	-	253.916	-	-	2.713.010
14107	Herramientas	200.000	-	1.879	-	-	201.879
14108	Equipos Computacionales y Periféricos	5.097.489	-	795.220	-	-	5.892.709
14109	Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	45.204	-	1.844	-	-	47.048
14110	Activos Vivos	-	-	-	-	-	-
14112	Otras Máquinas y Equipos	-	-	49.332	-	-	49.332
14113	Bienes de Uso Depreciables en Comodato	-	-	-	-	-	-
14114	Estructuras Móviles	-	-	-	-	-	-
14199	Otros Bienes de Uso Depreciables	-	-	-	-	-	-
TOTAL		86.250.384	-	2.014.883	-	-	88.265.267

CUENTA		Saldo Inicial 2022 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Adquisiciones	Erogaciones Capitalizables	Bajas	Saldo al 31/12/2022
CÓDIGO	DENOMINACIÓN						
14101	Edificaciones	67.015.219	-	179.871	-	-	67.195.090
14102	Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestaciones de Servicios	4.557.559	-	722.787	-	-	5.280.346
14104	Máquinas y Equipos de Oficina	352.156	-	85.620	-	-	437.776
1410501	Vehículos Terrestres	5.243.892	-	291.493	-	-	5.535.385
1410502	Vehículos Aéreos	-	-	-	-	-	-
1410503	Vehículos Marítimos	-	-	-	-	-	-
14106	Muebles y Enseres	2.119.130	-	339.964	-	-	2.459.094
14107	Herramientas	165.672	-	34.328	-	-	200.000
14108	Equipos Computacionales y Periféricos	4.138.915	-	958.574	-	-	5.097.489
14109	Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	14.206	-	30.998	-	-	45.204
14110	Activos Vivos	-	-	-	-	-	-
14112	Otras Máquinas y Equipos	-	-	-	-	-	-
14113	Bienes de Uso Depreciables en Comodato	-	-	-	-	-	-
14114	Estructuras Móviles	-	-	-	-	-	-
14199	Otros Bienes de Uso Depreciables	-	-	-	-	-	-
TOTAL		83.606.749	-	2.643.635	-	-	86.250.384

Detalle de los saldos de las cuentas de Depreciación Acumulada

CUENTA		Saldo Inicial 2023 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Depreciación Acumulada del Periodo 2023	Saldo al 31/12/2023
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
14901	Depreciación Acumulada de Edificaciones	-12.389.497	-	-669.363	-13.058.860
14902	Depreciación Acumulada de Máquinas y Equipos para la Producción, Destrucción de Cerveza	-2.771.921	-	-538.569	-3.310.490
14904	Depreciación Acumulada de Máquinas y Equipos de Oficina	-252.496	-	-44.808	-297.304
1490501	Depreciación Acumulada de Vehículos Terrestres	-3.532.854	-	-795.104	-4.327.958
1490502	Depreciación Acumulada de Vehículos Aéreos	-	-	-	-
1490503	Depreciación Acumulada de Vehículos Marítimos	-	-	-	-
14906	Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres	-1.495.536	-	-177.092	-1.672.628
14907	Depreciación Acumulada de Herramientas	-139.985	-	-9.499	-149.484
14908	Depreciación Acumulada de Equipos Computacionales y Periféricos	-1.985.150	-	-450.981	-2.436.131
14909	Depreciación Acumulada de Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	-3.172	-	-7.303	-10.475
14910	Depreciación Acumulada de Activos Vivos	-	-	-	-
14912	Depreciación Acumulada de Otras Máquinas y Equipos	-	-	-456	-456
14913	Depreciación Acumulada de Bienes de Uso Depreciables en Comodato	-	-	-	-
14918	Depreciación Acumulada de Estructuras Móviles	-	-	-	-
14999	Depreciación Acumulada de Otros Bienes de Uso	-	-	-	-
	TOTAL	-22.570.611	-	-2.693.175	-25.263.786

CUENTA		Saldo Inicial 2022 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Depreciación Acumulada del Periodo 2022	Saldo al 31/12/2022
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
14901	Depreciación Acumulada de Edificaciones	-11.737.043	-	-652.454	-12.389.497
14902	Depreciación Acumulada de Máquinas y Equipos para la Producción, Destrucción de Cerveza	-2.318.343	-	-453.578	-2.771.921
14904	Depreciación Acumulada de Máquinas y Equipos de Oficina	-215.121	-	-37.375	-252.496
1490501	Depreciación Acumulada de Vehículos Terrestres	-3.123.944	-	-408.910	-3.532.854
1490502	Depreciación Acumulada de Vehículos Aéreos	-	-	-	-
1490503	Depreciación Acumulada de Vehículos Marítimos	-	-	-	-
14906	Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres	-1.376.813	-	-118.723	-1.495.536
14907	Depreciación Acumulada de Herramientas	-135.988	-	-3.997	-139.985
14908	Depreciación Acumulada de Equipos Computacionales y Periféricos	-1.784.910	-	-200.240	-1.985.150
14909	Depreciación Acumulada de Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	-2.433	-	-739	-3.172
14910	Depreciación Acumulada de Activos Vivos	-	-	-	-
14912	Depreciación Acumulada de Otras Máquinas y Equipos	-	-	-	-
14913	Depreciación Acumulada de Bienes de Uso Depreciables en Comodato	-	-	-	-
14918	Depreciación Acumulada de Estructuras Móviles	-	-	-	-
14999	Depreciación Acumulada de Otros Bienes de Uso	-	-	-	-
	TOTAL	-20.694.595	-	-1.876.016	-22.570.611

Detalle de los saldos de las cuentas de Deterioro Acumulado

CUENTA		Saldo Inicial 2023 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Deterioro Acumulado del Periodo 2023	Saldo al 31/12/2023
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
14801	Deterioro Acumulado de Edificaciones	-	-	-	-
14802	Deterioro Acumulado de Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestación de Servicios	-	-	-	-
14803	Deterioro Acumulado de Máquinas y Equipos de Oficina	-	-	-	-
14804	Deterioro Acumulado de Otras Máquinas y Equipos	-	-	-	-
1480501	Deterioro Acumulado de Vehículos Terrestres	-	-	-	-
1480502	Deterioro Acumulado de Vehículos Aéreos	-	-	-	-
1480503	Deterioro Acumulado de Vehículos Marítimos	-	-	-	-
14806	Deterioro Acumulado de Muebles y Enseres	-	-	-	-
14807	Deterioro Acumulado de Herramientas	-	-	-	-
14808	Deterioro Acumulado de Equipos Computacionales y Periféricos	-	-	-	-
14809	Deterioro Acumulado de Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	-	-	-	-
14810	Deterioro Acumulado de Activos Vivos	-	-	-	-
14814	Deterioro Acumulado de Bienes de Uso Depreciables en Comodato	-	-	-	-
14817	Deterioro Acumulado de Estructuras Móviles	-	-	-	-
14899	Deterioro Acumulado de Otros Bienes de Uso Depreciables	-	-	-	-
	TOTAL	-	-	-	-

CUENTA		Saldo Inicial 2022 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Deterioro Acumulado del Periodo 2022	Saldo al 31/12/2022
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
14801	Deterioro Acumulado de Edificaciones	-	-	-	-
14802	Deterioro Acumulado de Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestación de Servicios	-	-	-	-
14803	Deterioro Acumulado de Máquinas y Equipos de Oficina	-	-	-	-
14804	Deterioro Acumulado de Otras Máquinas y Equipos	-	-	-	-
1480501	Deterioro Acumulado de Vehículos Terrestres	-	-	-	-
1480502	Deterioro Acumulado de Vehículos Aéreos	-	-	-	-
1480503	Deterioro Acumulado de Vehículos Marítimos	-	-	-	-
14806	Deterioro Acumulado de Muebles y Enseres	-	-	-	-
14807	Deterioro Acumulado de Herramientas	-	-	-	-
14808	Deterioro Acumulado de Equipos Computacionales y Periféricos	-	-	-	-
14809	Deterioro Acumulado de Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	-	-	-	-
14810	Deterioro Acumulado de Activos Vivos	-	-	-	-
14814	Deterioro Acumulado de Bienes de Uso Depreciables en Comodato	-	-	-	-
14817	Deterioro Acumulado de Estructuras Móviles	-	-	-	-
14899	Deterioro Acumulado de Otros Bienes de Uso Depreciables	-	-	-	-
	TOTAL	-	-	-	-

Determinación del Valor Neto de los Bienes de Uso Depreciables

CUENTA		Bienes de Uso Depreciables Saldo al 31/12/2023	Deterioro Acumulado Saldo al 31/12/2023	Depreciación Acumulada Saldo al 31/12/2023	Bienes de Uso Depreciables - Neto
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
14101	Edificaciones	67.195.090	-	-13.058.860	54.136.230
14102	Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestaciones de Servicios	5.280.346	-	-3.310.490	1.969.856
14104	Máquinas y Equipos de Oficina	437.776	-	-297.304	140.472
1410501	Vehículos Terrestres	5.535.385	-	-4.327.958	1.207.427
1410502	Vehículos Aéreos	-	-	-	-
1410503	Vehículos Marítimos	-	-	-	-
14106	Muebles y Enseres	2.459.094	-	-1.672.628	786.466
14107	Herramientas	200.000	-	-149.484	50.516
14108	Equipos Computacionales y Periféricos	5.097.489	-	-2.436.131	2.661.358
14109	Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	45.204	-	-10.475	34.729
14110	Activos Vivos	-	-	-	-
14112	Otras Máquinas y Equipos	-	-	-456	-456
14113	Bienes de Uso Depreciables en Comodato	-	-	-	-
14114	Estructuras Móviles	-	-	-	-
14199	Otros Bienes de Uso Depreciables	-	-	-	-
TOTAL		86.250.384	-	-25.263.786	60.986.598

CUENTA		Bienes de Uso Depreciables Saldo al 31/12/2022	Deterioro Acumulado Saldo al 31/12/2022	Depreciación Acumulada Saldo al 31/12/2022	Bienes de Uso Depreciables - Neto
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
14101	Edificaciones	67.015.219	-	-12.389.497	54.625.722
14102	Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestaciones de Servicios	4.557.559	-	-2.771.921	1.785.638
14104	Máquinas y Equipos de Oficina	352.156	-	-252.496	99.660
1410501	Vehículos Terrestres	5.243.892	-	-3.532.854	1.711.038
1410502	Vehículos Aéreos	-	-	-	-
1410503	Vehículos Marítimos	-	-	-	-
14106	Muebles y Enseres	2.119.130	-	-1.495.536	623.594
14107	Herramientas	165.672	-	-139.985	25.687
14108	Equipos Computacionales y Periféricos	4.138.915	-	-1.985.150	2.153.765
14109	Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	14.206	-	-3.172	11.034
14110	Activos Vivos	-	-	-	-
14112	Otras Máquinas y Equipos	-	-	-	-
14113	Bienes de Uso Depreciables en Comodato	-	-	-	-
14114	Estructuras Móviles	-	-	-	-
14199	Otros Bienes de Uso Depreciables	-	-	-	-
TOTAL		83.606.749	-	-22.570.611	61.036.138

B. Detalle de los saldos de las cuentas de Bienes de Uso No Depreciables

CUENTA		Saldo Inicial 2023 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Saldo al 31/12/2023	Saldo Inicial 2022 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Saldo al 31/12/2022
CÓDIGO	DENOMINACIÓN						
14201	Terrenos	30.811.131	-	30.811.131	30.799.131	-	30.811.131
14204	Terrenos en Comodato	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL		30.811.131	-	30.811.131	30.799.131	-	30.811.131
14811	Deterioro Acumulado de Terrenos	()	()	()	()	()	()
TOTAL		30.811.131	-	30.811.131	30.799.131	-	30.811.131

C. Detalle de los saldos de las cuentas de Infraestructura Pública

CUENTA		Saldo Inicial 2023 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Saldo al 31/12/2023	Saldo Inicial 2022 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Saldo al 31/12/2022
CÓDIGO	DENOMINACIÓN						
14304	Aeropuertos o Aeródromos	-	-	-	-	-	-
14306	Obras Hidráulicas	-	-	-	-	-	-
14399	Otros Bienes de Infraestructura Pública	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL		-	-	-	-	-	-
14812	Deterioro Acumulado de Infraestructura Pública	()	()	()	()	()	()
14916	Depreciación Acumulada de Infraestructura Pública	()	()	()	()	()	()
TOTAL		-	-	-	-	-	-

D. Detalle de los saldos de las cuentas de Bienes de Uso en Leasing

CUENTA		Saldo Inicial 2023 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Saldo al 31/12/2023	Saldo Inicial 2022 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Saldo al 31/12/2022
CÓDIGO	DENOMINACIÓN						
14401	Edificaciones en Leasing	831.325	-	831.325	831.325	-	831.325
14402	Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestaciones de Servicios en Leasing	-	-	-	-	-	-
14403	Vehículos en Leasing	-	-	-	-	-	-
14404	Equipos Computacionales y Periféricos en Leasing	-	-	-	-	-	-
14405	Terrenos en Leasing	-	-	-	-	-	-
14450	Bienes de Uso en Construcción en Leasing	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL		831.325	-	831.325	831.325	-	831.325
1481601	Deterioro Acumulado de Edificaciones en Leasing	()	()	()	()	()	()
1481602	Deterioro Acumulado de Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestaciones de Servicios en Leasing	()	()	()	()	()	()
1481603	Deterioro Acumulado de Vehículos en Leasing	()	()	()	()	()	()
1481604	Deterioro Acumulado de Equipos Computacionales y Periféricos en Leasing	()	()	()	()	()	()
1481605	Deterioro Acumulado de Terrenos en Leasing	()	()	()	()	()	()
1491401	Depreciación Acumulada de Edificaciones en Leasing	()	()	()	()	()	()
1491402	Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestaciones de Servicios en Leasing	()	()	()	()	()	()
1491403	Depreciación Acumulada de Vehículos en Leasing	()	()	()	()	()	()
1491404	Depreciación Acumulada de Equipos Computacionales y Periféricos en Leasing	()	()	()	()	()	()
TOTAL		831.325	-	831.325	831.325	-	831.325

E. Detalle de los saldos de las cuentas de Bienes de Uso por Incorporar

CUENTA		Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022
CÓDIGO	DENOMINACIÓN		
14503	Bienes de Uso Importados en Tránsito	-	-
14504	Bienes de Uso Nacionales en Tránsito	-	-
TOTAL		-	-

F. Detalle de los saldos de las cuentas de Bienes del Patrimonio Histórico, Artístico, Científico y/o Cultural

CUENTA		Saldo Inicial 2023 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Saldo al 31/12/2023	Saldo Inicial 2022 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Saldo al 31/12/2022
CÓDIGO	DENOMINACIÓN						
14601	Inmuebles Patrimoniales Históricos, Científicos y/o Culturales	-	-	-	-	-	-
14602	Reservas Ecológicas	-	-	-	-	-	-
14603	Piezas, Obras Históricas, Arqueológicas o de Colección	41.696	-	41.696	41.696	-	41.696
14699	Otros Bienes del Patrimonio Histórico, Artístico, Científico y/o Cultural	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL		41.696	-	41.696	41.696	-	41.696
14815	Deterioro Acumulado de Bienes del Patrimonio Histórico, Artístico, Científico y/o Cultural	()	()	()	()	()	()
TOTAL		41.696	-	41.696	41.696	-	41.696

G. Detalle de los saldos de las cuentas de Bienes Concesionados

CUENTA		Saldo Inicial 2023 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Saldo al 31/12/2023	Saldo Inicial 2022 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Saldo al 31/12/2022
CÓDIGO	DENOMINACIÓN						
14707	Estacionamientos Concesionados	-	-	-	-	-	-
14799	Otros Bienes en Concesión	-	-	-	-	-	-
14813	Deterioro Acumulado de Bienes en Concesión	()	()	()	()	()	()
14917	Depreciación Acumulada de Bienes Concesionados	()	()	()	()	()	()
TOTAL		0	0	0	0	0	0

H. Saldo de las cuentas de Mobiliario de Uso Público, Deterioro y Depreciación Acumulada de Mobiliario de Uso Público

CUENTA		Saldo Inicial 2023 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Saldo al 31/12/2023	Saldo Inicial 2022 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Saldo al 31/12/2022
CÓDIGO	DENOMINACIÓN						
18103	Mobiliario de Uso Público	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL		-	-	-	-	-	-
14818	Deterioro Acumulado de Mobiliario de Uso Público	()	()	()	()	()	()
14919	Depreciación Acumulada de Mobiliario de Uso Público	()	()	()	()	()	()
TOTAL		-	-	-	-	-	-

Nota 19: Activos Intangibles

Indicar los saldos vigentes de las cuentas de los subgrupos, 151 Activos Intangibles; 152 Amortización Acumulada de Activos Intangibles y 153 Deterioro Acumulado de Activos Intangibles, a nivel 1, de acuerdo con el plan de cuentas. (oficio CGR N° E11.061, de 2020).

A. Detalles de los saldos de las cuentas de Activos Intangibles

CUENTA		Saldo Inicial 2023 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Adquisiciones	Erogaciones Capitalizables	Bajas	Saldo al 31/12/2023
CÓDIGO	DENOMINACIÓN						
15101	Programas y Licencias Computacionales	3.500	-	-	-	-	3.500
15102	Sistemas de Información	457.442	-	125.469	-	-	582.911
15103	Páginas Web	-	-	-	-	-	-
15104	Patentes y Derechos de Autor	-	-	-	-	-	-
15105	Derechos de Aprovechamiento de Aguas	-	-	-	-	-	-
15199	Otros Activos Intangibles	-	-	-	-	-	-
TOTAL		460.942	-	125.469	-	-	586.411

CUENTA		Saldo Inicial 2022 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Adquisiciones	Erogaciones Capitalizables	Bajas	Saldo al 31/12/2022
CÓDIGO	DENOMINACIÓN						
15101	Programas y Licencias Computacionales	2.867	-	633	-	-	3.500
15102	Sistemas de Información	313.768	-	143.674	-	-	457.442
15103	Páginas Web	-	-	-	-	-	-
15104	Patentes y Derechos de Autor	-	-	-	-	-	-
15105	Derechos de Aprovechamiento de Aguas	-	-	-	-	-	-
15199	Otros Activos Intangibles	-	-	-	-	-	-
TOTAL		316.635	-	144.307	-	-	460.942

Detalle de los saldos de las cuentas de Amortización Acumulada

Nota Area Educación

En el periodo 2023 se compraron 03 software: Para un colegio, gestión municipal y geovictoria. Por error se registro en la cuenta 15201 debiendose llevar a la cuenta 15101.-

CUENTA		Saldo Inicial 2023 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Amortización Acumulada del Periodo 2023	Saldo al 31/12/2023
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
15201	Amortización Acumulada de Programas y Licencias Computacionales	17.026	-	13.486	30.512
15202	Amortización Acumulada de Sistemas de Información	-	-	-	-
15203	Amortización Acumulada de Páginas Web	-	-	-	-
15299	Amortización Acumulada de Otros Activos Intangibles	-	-	-	-
TOTAL		17.026	-	13.486	30.512

CUENTA		Saldo Inicial 2022 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Amortización Acumulada del Periodo 2022	Saldo al 31/12/2022
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
15201	Amortización Acumulada de Programas y Licencias Computacionales	17.026	-	-	17.026
15202	Amortización Acumulada de Sistemas de Información	-	-	-	-
15203	Amortización Acumulada de Páginas Web	-	-	-	-
15299	Amortización Acumulada de Otros Activos Intangibles	-	-	-	-
TOTAL		17.026	-	-	17.026

Detalle de los saldos de las cuentas de Deterioro Acumulado

CUENTA		Saldo Inicial 2023 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Deterioro Acumulado del Periodo 2023	Saldo al 31/12/2023
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
15305	Deterioro Acumulado de Páginas Web	-	-	-	-
15306	Deterioro Acumulado de Patentes y Derechos de Autor	-	-	-	-
15307	Deterioro Acumulado de Programas y Licencias Computacionales	-	-	-	-
15308	Deterioro Acumulado de Sistemas de Información	-	-	-	-
15309	Deterioro Acumulado de Derechos de Aprovechamiento de Aguas	-	-	-	-
15399	Deterioro Acumulado de Otros Activos Intangibles	-	-	-	-
TOTAL		-	-	-	-

CUENTA		Saldo Inicial 2022 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Deterioro Acumulado del Periodo 2022	Saldo al 31/12/2022
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
15305	Deterioro Acumulado de Páginas Web	-	-	-	-
15306	Deterioro Acumulado de Patentes y Derechos de Autor	-	-	-	-
15307	Deterioro Acumulado de Programas y Licencias Computacionales	-	-	-	-
15308	Deterioro Acumulado de Sistemas de Información	-	-	-	-
15309	Deterioro Acumulado de Derechos de Aprovechamiento de Aguas	-	-	-	-
15399	Deterioro Acumulado de Otros Activos Intangibles	-	-	-	-
TOTAL		-	-	-	-

Determinación del Valor Neto de los Activos Intangibles

CUENTA		Activos Intangibles Saldo al 31/12/2023	Deterioro Acumulado Saldo al 31/12/2023	Amortización Acumulada Saldo al 31/12/2023	Activos Intangibles - Neto
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
15101	Programas y Licencias Computacionales	3.500	-	-	3.500
15102	Sistemas de Información	457.442	-	-	457.442
15103	Páginas Web	-	-	-	-
15104	Patentes y Derechos de Autor	-	-	-	-
15105	Derechos de Aprovechamiento de Aguas	-	-	-	-
15199	Otros Activos Intangibles	-	-	-	-
TOTAL		460.942	-	-	460.942

CUENTA		Activos Intangibles Saldo al 31/12/2022	Deterioro Acumulado Saldo al 31/12/2022	Amortización Acumulada Saldo al 31/12/2022	Activos Intangibles - Neto
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
15101	Programas y Licencias Computacionales	3.500	-	-	3.500
15102	Sistemas de Información	457.442	-	-	457.442
15103	Páginas Web	-	-	-	-
15104	Patentes y Derechos de Autor	-	-	-	-
15105	Derechos de Aprovechamiento de Aguas	-	-	-	-
15199	Otros Activos Intangibles	-	-	-	-
TOTAL		460.942	-	-	460.942

Nota 20: Propiedades de Inversión

Indicar los saldos vigentes del subgrupo 154 Propiedades de Inversión a nivel 1, de acuerdo al plan de cuentas. (oficio CGR N° E11.061, de 2020).

A. Detalle de los Saldos de las cuentas de Propiedades de inversión

CUENTA		Saldo Inicial 2023 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Adquisiciones	Bajas	Variación Valor Razonable 2023	Saldo al 31/12/2023
CÓDIGO	DENOMINACIÓN						
15401	Edificaciones de Inversión	-	-	-	-	-	-
15402	Terrenos de Inversión	-	-	-	-	-	-
15403	Edificaciones de Inversión en Leasing	-	-	-	-	-	-
15404	Terrenos de Inversión en Leasing	-	-	-	-	-	-
TOTAL		-	-	-	-	-	-

CUENTA		Saldo Inicial 2022 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Adquisiciones	Bajas	Variación Valor Razonable 2022	Saldo al 31/12/2022
CÓDIGO	DENOMINACIÓN						
15401	Edificaciones de Inversión	-	-	-	-	-	-
15402	Terrenos de Inversión	-	-	-	-	-	-
15403	Edificaciones de Inversión en Leasing	-	-	-	-	-	-
15404	Terrenos de Inversión en Leasing	-	-	-	-	-	-
TOTAL		-	-	-	-	-	-

En la columna de variación valor razonable 2023, corresponde indicar la variación entre el valor inicial y su valorización al 31 de diciembre, de acuerdo a lo señalado en el párrafo 11 de la norma Propiedades de Inversión.

Nota 21: Activos Biológicos

Indicar los saldos vigentes de los subgrupos 157 Activos Biológicos, 158 Depreciación Acumulada de Activos Biológicos y 159 Deterioro Acumulado de Activos Biológicos, a nivel 1, de acuerdo al plan de cuentas. (oficio CGR N° E11.061, de 2020).

A. Detalle de los saldos de las cuentas de Activos Biológicos

A.1 Activos Biológicos a Valor Razonable

En la columna de variación valor razonable 2022, corresponde indicar la variación entre el valor inicial y su valorización al 31 de diciembre, de acuerdo a lo señalado en el párrafo 9 de la norma de Agricultura

CUENTA		Saldo Inicial 2023 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Variaciones del período		Variación Valor Razonable 2023	Saldo al 31/12/2023
CÓDIGO	DENOMINACIÓN			Aumentos	Disminuciones		
15701	Plantas, Árboles y/o Bosques	-	-	-	-	-	-
15702	Animales	-	-	-	-	-	-
TOTAL		-	-	-	-	-	-

CUENTA		Saldo Inicial 2022 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Variaciones del período		Variación Valor Razonable 2022	Saldo al 31/12/2022
CÓDIGO	DENOMINACIÓN			Aumentos	Disminuciones		
15701	Plantas, Árboles y/o Bosques	-	-	-	-	-	-
15702	Animales	-	-	-	-	-	-
TOTAL		-	-	-	-	-	-

A.2 Activos Biológicos al costo

CUENTA		Saldo Inicial 2023 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Variaciones del período		Saldo al 31/12/2023
CÓDIGO	DENOMINACIÓN			Aumentos	Disminuciones	
15701	Plantas, Árboles y/o Bosques	-	-	-	-	-
15702	Animales	-	-	-	-	-
TOTAL		-	-	-	-	-

CUENTA		Saldo Inicial 2022 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Variaciones del período		Saldo al 31/12/2022
CÓDIGO	DENOMINACIÓN			Aumentos	Disminuciones	
15701	Plantas, Árboles y/o Bosques	-	-	-	-	-
15702	Animales	-	-	-	-	-
TOTAL		-	-	-	-	-

A.2.1 Detalle de los saldos de las cuentas de Depreciación Acumulada de Activos Biológicos

CUENTA		Saldo Inicial 2023 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Depreciacion Acumulada del período 2023	Saldo al 31/12/2023
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
15801	Depreciación Acumulada de Plantas, Árboles y/o Bosques	-	-	-	-
15802	Depreciación Acumulada de Animales	-	-	-	-
TOTAL		-	-	-	-

CUENTA		Saldo Inicial 2022 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Depreciacion Acumulada del período 2022	Saldo al 31/12/2022
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
15801	Depreciación Acumulada de Plantas, Árboles y/o Bosques	-	-	-	-
15802	Depreciación Acumulada de Animales	-	-	-	-
TOTAL		-	-	-	-

A.2.2 Detalle de los saldos de las cuentas de Deterioro Acumulado de Activos Biológicos

CUENTA		Saldo Inicial 2023 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Deterioro Acumulado del período 2023	Saldo al 31/12/2023
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
15901	Deterioro Acumulado de Plantas, Árboles y/o Bosques	-	-	-	-
15902	Deterioro Acumulado de Animales	-	-	-	-
TOTAL		-	-	-	-

CUENTA		Saldo Inicial 2022 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Deterioro Acumulado del período 2022	Saldo al 31/12/2022
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
15901	Deterioro Acumulado de Plantas, Árboles y/o Bosques	-	-	-	-
15902	Deterioro Acumulado de Animales	-	-	-	-
TOTAL		-	-	-	-

A.2.3 Determinación del Valor Neto de los Activos Biológicos

CUENTA		Activos Biológicos Saldo al 31/12/2023	Deterioro Acumulado Saldo al 31/12/2023	Depreciación Acumulada Saldo al 31/12/2023	Activos Biológicos - Neto
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
15701	Plantas, Árboles y/o Bosques	-	-	-	-
15702	Animales	-	-	-	-
TOTAL		-	-	-	-

CUENTA		Activos Biológicos Saldo al 31/12/2022	Deterioro Acumulado Saldo al 31/12/2022	Depreciación Acumulada Saldo al 31/12/2022	Activos Biológicos - Neto
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
15701	Plantas, Árboles y/o Bosques	-	-	-	-
15702	Animales	-	-	-	-
TOTAL		-	-	-	-

Nota 22: Costos de Proyectos

Indicar los saldos vigentes de las cuentas del subgrupo 161 correspondientes a Costos Acumulados y la cuenta 16201 Deterioro Acumulado de Costos Acumulados de Proyectos, que permita reflejar los costos de los estudios y proyectos realizados durante el ejercicio. Además indicar el saldo de la cuenta Aplicación a Gastos de Estudios Básicos.

A. Estudios y Proyectos realizados

CUENTA		Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022
CÓDIGO	DENOMINACIÓN		
1610199	Costos Acumulados de Estudios Básicos	33.750	33.750
1610299	Costos Acumulados de Proyectos	10.188.257	9.514.556
SUBTOTAL		10.222.007	9.548.306
16201	Deterioro Acumulado de Costos Acumulados de Proyectos	()	()
TOTAL		10.222.007	9.548.306

B. Aplicación a Gastos Patrimoniales

CUENTA		Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022
CÓDIGO	DENOMINACIÓN		
1619901	Aplicación a Gastos de Estudios Básicos	-	-
1619902	Aplicación a Gastos de Proyectos	-	-
TOTAL		-	-

Nota 23: Deuda Pública Interna

Indicar los saldos vigentes de las cuentas de Deuda Pública Interna, subgrupo 231, a nivel 1 o 2, según corresponda, de acuerdo con el plan de cuentas. (oficio CGR N° E11.061, de 2020).

CUENTA		Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022
CÓDIGO	DENOMINACIÓN		
2310201	Empréstitos de la Subsecretaría de Desarrollo Regional y Administrativo a Corto Plazo	-	-
2310202	Otros Empréstitos Internos a Corto Plazo	-	-
23103	Créditos de Proveedores Nacionales a Corto Plazo	-	-
2311202	Intereses Devengados y no Pagados por Deuda Interna por Empréstitos	-	-
2311203	Intereses Devengados y no Pagados por Deuda Interna por Créditos de Proveedores Nacionales	-	-
	SUBTOTAL CORTO PLAZO	-	-
2311401	Empréstitos de la Subsecretaría de Desarrollo Regional y Administrativo a Largo Plazo	-	-
2311402	Otros Empréstitos Internos a Largo Plazo	-	-
23115	Créditos de Proveedores Nacionales a Largo Plazo	-	-
	SUBTOTAL LARGO PLAZO	-	-
	TOTAL	-	-

Nota 24: Cuentas por Pagar con Contraprestación

Indicar saldo vigente y antigüedad de cada cuenta de Acreedor Presupuestario, con contraprestación a nivel 1, salvo la cuenta 2153407 Deuda Flotante la que debe ser presentada a nivel 2, según el siguiente formato

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	Año 2023			Subtotales
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	
21521	C x P GASTOS EN PERSONAL	-	8.808		8.808
21522	C x P BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	-	3.147.516		3.147.516
21529	C x P ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	-	20.975		20.975
21530	C x P ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	-	-		-
21531	C x P INICIATIVAS DE INVERSIÓN	-	190.943		190.943
21532	C x P PRÉSTAMOS	-	-		-
2153407	Deuda Flotante	-	-	-	-
	TOTAL	-	3.368.242	-	3.368.242

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	Año 2022			Subtotales
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	
21521	C x P GASTOS EN PERSONAL	-	6.568		6.568
21522	C x P BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	-	1.409.107		1.409.107
21529	C x P ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	-	454.488		454.488
21530	C x P ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	-	-		-
21531	C x P INICIATIVAS DE INVERSIÓN	-	87.767		87.767
21532	C x P PRÉSTAMOS	-	-		-
2153407	Deuda Flotante	-	-	-	-
	TOTAL	-	1.957.930	-	1.957.930

Nota 25: Cuentas por Pagar sin Contraprestación

Indicar saldo vigente y antigüedad de cada cuenta de Acreedor Presupuestario, sin contraprestación a nivel 1, salvo la cuenta 2153407 Deuda Flotante la que debe ser presentada a nivel 2, según el siguiente formato

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	Año 2023			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotales
21523	C x P PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	-	20.975		20.975
21524	C x P TRANSFERENCIAS CORRIENTES	-	123.553		123.553
21525	C x P INTEGROS AL FISCO	-	-		-
21526	C x P OTROS GASTOS CORRIENTES	-	724		724
21533	C x P TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	-	-		-
2153407	Deuda Flotante	-	-	-	-
	TOTAL	-	145.252	-	145.252

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	Año 2022			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotales
21523	C x P PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	-	-		-
21524	C x P TRANSFERENCIAS CORRIENTES	-	25.700		25.700
21525	C x P INTEGROS AL FISCO	-	3.923		3.923
21526	C x P OTROS GASTOS CORRIENTES	-	326		326
21533	C x P TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	-	-		-
2153407	Deuda Flotante	-	-	181.675	181.675
	TOTAL	-	29.949	181.675	211.624

Nota 26: Provisiones

a) Indicar los saldos vigentes de las cuentas de Provisiones, subgrupo 224, nivel 1, de acuerdo con el plan de cuentas. (oficio CGR Nº E11.061, de 2020).

CUENTA		Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022
CÓDIGO	DENOMINACIÓN		
22404	Provisión por Impuesto a la Renta	-	-
22405	Provisiones por Juicios a Corto Plazo	-	-
22406	Provisión por Desmantelamiento y/o Rehabilitación a Corto Plazo	-	-
22407	Otras Provisiones a Corto Plazo	-	-
	SUBTOTAL CORTO PLAZO	-	-
22408	Provisiones por Juicios a Largo Plazo	-	-
22409	Provisión por Desmantelamiento y/o Rehabilitación a Largo Plazo	-	-
22410	Otras Provisiones a Largo Plazo	-	-
	SUBTOTAL LARGO PLAZO	-	-
	TOTAL	-	-

b) Movimiento de las Provisiones

Concepto	Provisión por Impuesto a la Renta	Provisiones por Juicios	Provisión por Desmantelamiento y/o Rehabilitación	Otras Provisiones
Saldo Inicial al 01/01/2023		-	-	-
Nuevas provisiones		-	-	-
Incremento o disminución de provisiones existentes al 01/01/2023		-	-	-
Incremento o disminución de las nuevas provisiones		-	-	-
Pagos de provisiones(*)		-	-	-
Reversiones de provisiones(**)		-	-	-
Saldo al 31/12/2023		-	-	-
Reclasificación de provisiones de largo a corto plazo		-	-	-

(*) Se refiere al monto pagado asociado a la provisión

(**) El monto no utilizado de las provisiones que han sido objeto de reversión durante el período

Nota 27: Obligaciones por Beneficios a los Empleados

Indicar los saldos vigentes de las cuentas del subgrupo 226 Provisiones de Beneficios a los Empleados, a nivel 1 o nivel 2, según corresponda, de acuerdo con el plan de cuentas. (oficio CGR N° E11.061, de 2020).

CUENTA		Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022
CÓDIGO	DENOMINACIÓN		
22603	Provisión por Desahucio a Corto Plazo	-	-
22604	Provisión por Incentivo al Retiro a Corto Plazo	-	-
22605	Provisión por Retiro Anticipado a Corto Plazo	-	-
2260601	Otras Provisiones por Beneficios a los Empleados de Cargo Fiscal a Corto Plazo	-	-
2260602	Otras Provisiones por Vacaciones Reguladas por Código del Trabajo	-	-
2260699	Otras Provisiones a los Empleados a Corto Plazo	-	-
	SUBTOTAL CORTO PLAZO	-	-
22607	Provisión por Desahucio a Largo Plazo	-	-
22608	Otras Provisiones por Beneficios a los Empleados a Largo Plazo	-	-
	SUBTOTAL LARGO PLAZO	-	-
	TOTAL	-	-

b) Movimiento de las Provisiones

Concepto	Provisión por Incentivo al Retiro	Provisión por Retiro Anticipado	Otras Provisiones
Saldo Inicial al 01/01/2023		-	-
Nuevas provisiones		-	-
Incremento o disminución de provisiones existentes al 01/01/2023		-	-
Incremento o disminución de las nuevas provisiones		-	-
Pagos de provisiones(*)		-	-
Reversiones de provisiones(**)		-	-
Saldo al 31/12/2023		-	-
Reclasificación de provisiones de largo a corto plazo		-	-

(*) Se refiere al monto pagado asociado a la provisión

(**) El monto no utilizado de las provisiones que han sido objeto de reversión durante el período

Nota 28: Pasivos por Leasing

Indicar los saldos vigentes de las cuentas de Pasivos por Leasing, contenidas en el subgrupo 231, a nivel 1 o 2, según corresponda, de acuerdo al plan de cuentas. (oficio CGR N° E11.061, de 2020).

CUENTA		Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022
CÓDIGO	DENOMINACIÓN		
23104	Acreedores por Leasing a Corto Plazo	-	-
23109	Acreedores por Leasing - Intereses	-	-
2311001	Intereses Diferidos por Leasing a Corto Plazo	-	-
	SUBTOTAL CORTO PLAZO	-	-
2311002	Intereses Diferidos por Leasing a Largo Plazo	-	-
23116	Acreedores por Leasing a Largo Plazo	-	-
	SUBTOTAL LARGO PLAZO	-	-
	TOTAL	-	-

Nota 29: Pasivos por Concesiones

Indicar los saldos vigentes de las cuentas de Pasivos por Concesiones, contenidas en el subgrupo 222, a nivel 1, de acuerdo al plan de cuentas. (oficio CGR N° E11.061, de 2020).

CUENTA		Saldo al	Saldo al
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	31/12/2023	31/12/2022
22202	Obligaciones de Pago Diferido por Concesiones a Corto Plazo	-	-
22203	Gastos Diferidos por Concesiones a Corto Plazo	-	-
22209	Pasivos por Concesión de Derechos a Corto Plazo	-	-
	SUBTOTAL CORTO PLAZO	-	-
22205	Obligaciones de Pago Diferido por Concesiones a Largo Plazo	-	-
22206	Gastos Diferidos por Concesiones a Largo Plazo	-	-
22210	Pasivos por Concesión de Derechos a Largo Plazo	-	-
	SUBTOTAL LARGO PLAZO	-	-
	TOTAL	-	-

Nota 30 : Acreedores por Transferencias Reintegrables

Indicar los saldos vigentes de las cuentas de Acreedores por Transferencias Reintegrables , a nivel 2 del plan de cuentas. (oficio CGR N° E11.061, de 2020), separándolos de acuerdo a su antigüedad.

CUENTA		Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Distribución del saldo total, según antigüedad		
CÓDIGO	DENOMINACIÓN			Saldo originado en el año 2023	Saldo originado en el año 2022	Saldos originados en años anteriores al 2022
2211101	Acreedores por Transferencias Corrientes de Otras Entidades Públicas	6.190.152	2.150.175	4.039.977	14.379	2.135.796
2211102	Acreedores por Transferencias de Capital de Otras Entidades Públicas	1.134.770	754.251	380.519	373.732	257.933
	TOTAL	7.324.922	2.904.426	4.420.496	388.111	2.393.729
		31/12/2023	31/12/2022			01/01/2022

Nota 31: Ingresos Anticipados

Indicar los saldos vigentes de las cuentas del subgrupo 225 Ingresos Anticipados, a nivel 1, de acuerdo con el plan de cuentas. (oficio CGR N° E11.061, de 2020).

CUENTA		Saldo al 31/12/2023	Indicar monto reconocido como ingreso patrimonial en el periodo contable 2023	Saldo al 31/12/2022	Indicar monto reconocido como ingreso patrimonial en el periodo contable 2022
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
22501	Arriendo de Inmuebles	-	-	-	-
22599	Otros Ingresos Anticipados	-	-	-	-
	TOTAL	-	-	-	-

Nota 32: Otros Pasivos

Indicar los saldos vigentes de las cuentas de Otros Pasivos a nivel 1, de acuerdo con el plan de cuentas. (oficio CGR N° E11.061, de 2020).

CUENTA		Saldo al	Saldo al
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	31/12/2023	31/12/2022
21601	Documentos Caducados	333.008	275.710
22101	Acreedores	-	-
22102	Fondos de Terceros	19.655	19.655
22103	IVA - Débito Fiscal (*)	45.305	39.660
22104	Obligaciones con el Fondo Común Municipal por Anticipos Obtenidos	490.620	192.878
22105	Obligaciones con el Fondo Común Municipal por Anticipos Obtenidos	-	-
22106	Obligaciones con Servicios de Salud por Anticipos Obtenidos	-	-
22107	Obligaciones por Aportes al Fondo Común Municipal	605.179	580.298
22108	Obligaciones con Registro de Multas de Tránsito	-	-
22109	Obligaciones por Recaudaciones de Multas de Otras Municipalidades	-	-
22110	Obligaciones por Recaudaciones de Multas de Otras Municipalidades	-	-
22121	Convenios por Aportes No Enterados al Fondo Común Municipal	-	-
TOTAL		1.493.767	1.108.201

(*) Indique los hechos gravados que dieron origen a las variaciones y saldos de esta cuenta en el año 2022 y 2021

Nota 33: Estado de Situación Presupuestaria

En esta nota se deberá informar las diferencias que se producen entre el presupuesto actualizado y su ejecución en base devengada, explicando aquellas que sean significativas a nivel de subtítulo.

INGRESOS		Presupuesto	Ejecución Devengada	Diferencia
SUBTÍTULO	DENOMINACIÓN	Actualizado		
11503	TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y LA REALIZACIÓN DE ACTIVIDADES	41.158.745	43.303.303	-2.144.558
11505	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	122.993.510	119.645.647	3.347.863
11506	RENTAS DE LA PROPIEDAD	1.423.600	1.522.361	-98.761
11507	INGRESOS DE OPERACIÓN	1.965.792	1.791.521	174.271
11508	OTROS INGRESOS CORRIENTES	36.190.717	35.845.861	344.856
11510	VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	32.952	44.280	-11.328
11511	VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	-	-	-
11512	RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS	1.848.704	3.277.851	-1.429.147
11513	TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	1.548.438	1.023.223	525.215
11514	ENDEUDAMIENTO	-	-	-
TOTAL		207.162.458	206.454.047	708.411

GASTOS		Presupuesto	Ejecución Devengada	Diferencia
SUBTÍTULO	DENOMINACIÓN	Actualizado		
21521	GASTOS EN PERSONAL	130.524.691	125.779.681	4.745.010
21522	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	59.872.405	48.174.361	11.698.044
21523	PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	4.760.680	3.786.968	973.712
21524	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	23.706.178	22.871.692	834.486
21525	INTEGROS AL FISCO	37.597	23.371	14.226
21526	OTROS GASTOS CORRIENTES	2.701.108	2.195.724	505.384
21529	ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	4.482.450	2.534.158	1.948.292
21530	ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	-	-	-
21531	INICIATIVAS DE INVERSIÓN	7.423.707	3.038.601	4.385.106
21532	PRÉSTAMOS	-	-	-
21533	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	331.077	331.076	1
21534	SERVICIO DE LA DEUDA	2.090.536	1.956.971	133.565
TOTAL		235.930.429	210.692.603	25.237.826

Nota 34: Estado de Cambios en el Patrimonio Neto

En esta nota se deberá informar el análisis de las diferencias significativas entre los montos de los patrimonios, inicial y final.

Nombre de la Entidad: MUNICIPALIDAD DE PUERTO MONTT CONSOLIDADO				
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO				
Desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2023				
Miles de Pesos				
	31/12/2023		31/12/2022	
AUMENTOS DEL PATRIMONIO				20.338
Cambio de Políticas Contables	-	-	-	
Ajuste por Corrección de Errores	-	-	20.338	
Ajustes por Primera Adopción	-	-	-	
Otros Efectos Patrimoniales	-	-	-	
DISMINUCIONES DEL PATRIMONIO				
Cambio de Políticas Contables	-	-	-	
Ajustes por Corrección de Errores	-	-	-	
Ajustes por Primera Adopción	-	-	-	
Otros Efectos Patrimoniales	-	-	-	
VARIACIÓN NETA DIRECTA DEL PATRIMONIO				20.338
Resultado del Ejercicio		-10.484.785		3.396.602
VARIACIÓN NETA DEL PATRIMONIO		-10.484.785		3.416.940
PATRIMONIO INICIAL		138.259.375		134.842.435
PATRIMONIO FINAL		127.774.590		138.259.375

Nota 36: Activos y Pasivos Contingentes.

En esta nota se deberá informar las contingencias surgidas en el municipio, que no han sido reconocidas contablemente, dado que la existencia y exigibilidad del activo o pasivo han de ser confirmadas por la ocurrencia o no ocurrencia de uno o más eventos inciertos en el futuro, que no estén enteramente bajo el control de la entidad.

A. Activos Contingentes: Indicar los montos estimados vigentes, según el siguiente formato

CLASE DE ACTIVO CONTINGENTE	Estimación al 31/12/2023	Estimación al 31/12/2022
SIN MOVIMIENTO		
TOTAL		

Para cada clase de activos contingentes identificados anteriormente, presentar una breve descripción de su naturaleza.

B. Pasivos Contingentes: Indicar los montos estimados vigentes, según el siguiente formato

CLASE DE PASIVO CONTINGENTE	Estimación al 31/12/2023	Estimación al 31/12/2022
SIN MOVIMIENTO		
TOTAL		

Para cada clase de pasivos contingentes identificados anteriormente, presentar una breve descripción de su naturaleza.

Nota 37: Hechos Ocurredos después de la Fecha de Presentación.

Si se realiza una actualización de la información a revelar entre la fecha de presentación, pero antes de la autorización de los estados financieros, esto debe ser revelado en las notas.

NATURALEZA DEL EVENTO	31/12/2023
SIN MOVIMIENTO	

La fecha de autorización, es la fecha en que los Estados Financieros reciben la aprobación de la autoridad del servicio para su emisión.

