



ORD.:

176

ANT.: Oficio CGR N° E129737 de 2021

MAT.: Remite Estados Financieros 2021

IQUIQUE,

31.07.2022

**A : CONTRALOR REGIONAL DE TARAPACA
SRA. SANDRA ESTAY CONTRERAS**

**DE: ALCALDE I. MUNICIPALIDAD DE IQUIQUE
SR. MAURICIO SORIA MACCHIAVELLO**

Mediante el presente se informa a Ud. La remisión de los siguientes Estados Financieros correspondientes al año 2021, en archivo comprimido mediante el sistema de Recepción de Estados Financieros (SIREF) habilitado en la página web www.contraloria.cl:

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

Estos Estados Financieros han sido preparados en forma manual.

Lo anterior, a fin de dar cumplimiento a las instrucciones impartidas a este Municipio a través del oficio N° E129737 de 2021 de C.G.R.

Sin otro particular, le saluda atentamente,



JOSE RIQUELME BASSO
Director de Administración y Finanzas
Ilustre Municipalidad de Iquique

MSM/JRB/PRV/GMZ

Distribución:

- Contraloría Regional
- Alcaldía
- Administradora Municipal
- D. de Control
- D. Adm. y Finanzas
- Sección Presupuesto y Contabilidad
- Archivo



MAURICIO SORIA MACCHIAVELLO
Alcalde
Ilustre Municipalidad de Iquique

Nombre de la Entidad: ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE IQUIQUE

BALANCE GENERAL

al 31 de diciembre de 2021

Miles de Pesos

CUENTAS	31/12/2021	
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		83.209.112
RECURSOS DISPONIBLES		24.485.924
Disponibilidades en Moneda Nacional	24.081.373	
Anticipos de Fondos	404.551	
BIENES FINANCIEROS		50.714.617
Inversiones Financieras	60.788	
Cuentas por Cobrar con Contraprestación	-	
Cuentas por Cobrar sin Contraprestación	50.013.142	
Préstamos	60.096	
Deudores de Incierta Recuperación	814.502	
Deudores Varios	173.296	
Deterioro Acumulado de Bienes Financieros	-407.207	
BIENES DE CONSUMO Y EXISTENCIAS		2.523.684
Existencias	2.523.684	
Existencias en Tránsito	-	
Productos en Proceso	-	
OTROS ACTIVOS CORRIENTES		5.484.887
Gastos Anticipados	-	
Deudores por Transferencias Reintegrables	5.484.887	
Otros Activos	-	
ACTIVO NO CORRIENTE		40.813.231
BIENES FINANCIEROS		446.712
Inversiones Financieras	44.001	
Préstamos	-	
Deudores de Incierta Recuperación	402.711	
Deterioro Acumulado de Bienes Financieros	-	
INVERSIONES EN ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS		-
Inversiones en Empresas Relacionadas	-	
BIENES DE USO		34.345.687
Terrenos	6.106.706	
Edificaciones	19.393.927	
Infraestructura Pública	295.593	
Bienes de Uso en Leasing	-	
Bienes de Uso por Incorporar	-	
Bienes del Patrimonio Histórico, Artístico, Científico y/o Cultural	-	
Bienes Concesionados	12.116.403	
Otros Bienes de Uso	9.682.792	
Depreciación Acumulada de Bienes de Uso	-13.249.734	
Deterioro Acumulado de Bienes de Uso	-	
ACTIVOS INTANGIBLES		12.219
Activos Intangibles	24.610	
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	-12.391	
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		6.008.613
Costos de Proyectos	5.984.034	
Deterioro Acumulado de Costos Acumulados de Proyectos	-	
Otros Activos	24.579	
TOTAL ACTIVOS		124.022.343

PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		9.589.367
DEUDA CORRIENTE		2.832.473
Depósitos de Terceros	2.832.473	
DEUDA PÚBLICA		-
Deuda Pública Interna	-	
OTRAS DEUDAS		6.756.894
Cuentas por Pagar con Contraprestación	580.619	
Cuentas por Pagar sin Contraprestación	37.455	
Provisiones	-	
Obligaciones por Beneficios a los Empleados	-	
Pasivos por Leasing	-	
Pasivos por Concesiones	384.953	
Acreedores por Transferencias Reintegrables	4.674.501	
Ingresos Anticipados	-	
Otros Pasivos	1.079.366	
PASIVO NO CORRIENTE		6.524.976
DEUDA PÚBLICA		-
Deuda Pública Interna	-	
OTRAS DEUDAS		6.524.976
Provisiones	-	
Obligaciones por Beneficios a los Empleados	-	
Pasivos por Leasing	-	
Pasivos por Concesiones	6.524.976	
TOTAL PASIVO		16.114.343
PATRIMONIO NETO		107.908.000
PATRIMONIO DEL ESTADO		107.908.000
Patrimonio Institucional	48.485.091	
Resultados Acumulados	46.330.800	
Resultado del Ejercicio	13.499.316	
Ajustes de Primera Adopción	-407.207	
Otros Efectos Patrimoniales	-	
INTERESES MINORITARIOS		-
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		124.022.343

FECHA: Marzo 2022



JOSE RIQUELME BASSO
Director de Administración y Finanzas



MARCIO SORIA MACCHIAVELLO
Alcalde

Nombre de la Entidad: ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE IQUIQUE	
ESTADO DE RESULTADOS	
desde el 1 de enero al 31 de diciembre de 2021	
Miles de Pesos	
CUENTAS	2021
INGRESOS	73.683.733
INGRESOS OPERACIONALES	37.762.573
Tributos sobre el Uso de Bienes y la Realización de actividades	37.762.573
TRANSFERENCIAS RECIBIDAS	28.336.741
Transferencias Corrientes	27.375.784
Transferencias de Capital	960.957
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y PRESTACIONES DE SERVICIOS DE GESTIÓN ORDINARIA	16
Venta de Bienes	-
Prestación de Servicios	16
RENTAS DE LA PROPIEDAD	385.285
Arriendos	332
Otras Rentas de la Propiedad	384.953
VENTA DE BIENES	-
Venta de Bienes de Uso	-
Venta de Propiedades de Inversión	-
Venta de Activos Intangibles	-
Venta de Activos Biológicos	-
INGRESOS FINANCIEROS	2.205
Participación en Instrumentos de Patrimonio	2.205
Participación en el Resultado de Asociadas y Negocios Conjuntos	-
Intereses	-
Venta o rescate de Bienes Financieros	-
Reversión de Deterioro	-
OTROS INGRESOS	7.196.913
Multas	1.818.051
Otros	5.378.862
TOTAL INGRESOS	73.683.733
GASTOS	
GASTOS EN PERSONAL	15.794.601
Personal de Planta	7.584.146
Personal a Contrata	2.300.823
Personal a Honorarios	3.762.057
Otros	2.147.575
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	12.482.811
PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	61.608
TRANSFERENCIAS OTORGADAS	29.733.215
Transferencias Corrientes	29.733.215
Transferencias de Capital	-
COSTO DE VENTA	636
DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN	1.780.454
Depreciación de Bienes de Uso	1.774.310
Depreciación de Activos Biológicos	-
Amortización de Activos Intangibles	6.144
BAJAS DE BIENES	-
DETERIORO	-
GASTOS FINANCIEROS	12.661
Intereses	12.661
Deterioro de Bienes Financieros	-
Otros	-
OTROS GASTOS	318.431
TOTAL GASTOS	60.184.417
VARIACIÓN DEL VALOR RAZONABLE EN ACTIVOS FINANCIEROS	-
RESULTADO DEL EJERCICIO	13.499.316
INTERESES MINORITARIOS	-



JOSE RIQUELME BASSO
Director de Administración y Finanzas



FECHA: Marzo 2022

MAURICIO SORIA MACCHIAVELLO
Alcalde

Nombre de la Entidad: **ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE IQUIQUE**

ESTADO DE SITUACIÓN PRESUPUESTARIA
desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2021
Miles de Pesos

INGRESOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADO	PERCIBIDO	POR PERCIBIR
03 TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y LA REALIZACIÓN DE ACTIVIDADES	25.937.000	31.501.000	40.402.169	33.132.247	7.269.922
05 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	21.990.000	31.982.840	31.811.729	31.811.729	-
06 RENTAS DE LA PROPIEDAD	1.000	3.205	2.537	2.537	-
07 INGRESOS DE OPERACIÓN	-	6	16	16	-
08 OTROS INGRESOS CORRIENTES	4.570.000	7.608.921	7.443.073	7.443.073	-
10 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	-	-	-	-	-
11 VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	-	-	-	-	-
12 RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS	-	510.398	43.265.798	522.578	42.743.220
13 TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	680.000	1.211.059	1.134.546	1.134.546	-
14 ENDEUDAMIENTO	-	-	-	-	-
SUBTOTALES	53.178.000	72.817.429	124.059.868	74.046.726	50.013.142
15 SALDO INICIAL DE CAJA	-	14.909.353	-	-	-
TOTALES	53.178.000	87.726.782	124.059.868	74.046.726	50.013.142

GASTOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADO	PAGADO	POR PAGAR
21 GASTOS EN PERSONAL	13.795.500	17.113.057	15.794.601	15.794.601	-
22 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	12.140.000	19.564.374	12.115.936	11.858.259	257.677
23 PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	-	61.609	61.608	61.608	-
24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	25.547.500	39.629.773	35.465.182	35.433.852	31.330
25 INTEGROS AL FISCO	-	-	-	-	-
26 OTROS GASTOS CORRIENTES	35.000	1.467.814	814.347	814.347	-
29 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	260.000	1.298.474	432.512	430.213	2.299
30 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	-	-	-	-	-
31 INICIATIVAS DE INVERSIÓN	500.000	6.925.691	1.655.404	1.655.404	-
32 PRÉSTAMOS	-	-	-	-	-
33 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	-	76.805	-	-	-
34 SERVICIO DE LA DEUDA	900.000	1.589.185	1.588.764	1.261.996	326.768
SUBTOTALES	53.178.000	87.726.782	67.928.354	67.310.280	618.074
35 SALDO FINAL DE CAJA	-	-	-	-	-
TOTALES	53.178.000	87.726.782	67.928.354	67.310.280	618.074



JOSE RIQUELME BASSO
Director de Administración y Finanzas



FECHA: Marzo 2022

MAGRICIA SORIA-MACCHIAVELLO
Alcalde

Nombre de la Entidad: ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE IQUIQUE

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2021
Miles de Pesos

VARIACION DE FONDOS PRESUPUESTARIOS **6.736.446**

FLUJOS ORIGINADOS EN ACTIVIDADES OPERACIONALES		9.561.481
INGRESOS OPERACIONALES PRESUPUESTARIOS		73.524.148
Tributos sobre el Uso de Bienes y la Realización de Actividades	33.132.247	
Transferencias Corrientes	31.811.729	
Rentas de la Propiedad	2.537	
Ingresos de Operación	16	
Otros Ingresos Corrientes	7.443.073	
Transferencias para Gastos de Capital	1.134.546	
GASTOS OPERACIONALES PRESUPUESTARIOS		63.962.667
Gastos en Personal	15.794.601	
Bienes y Servicios de Consumo	11.858.259	
Prestaciones de Seguridad Social	61.608	
Transferencias Corrientes	35.433.852	
Integros al Fisco	-	
Otros Gastos Corrientes	814.347	
Transferencias de Capital	-	
Servicio de la Deuda – Intereses y Otros Gastos Financieros	-	
FLUJOS ORIGINADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		-1.563.039
INGRESOS POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN PRESUPUESTARIAS		522.578
Ventas de Activos Financieros	-	
Venta de Activos No Financieros	-	
Recuperación de Préstamos	522.578	
GASTOS POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN PRESUPUESTARIOS		2.085.617
Adquisición de Activos Financieros	-	
Adquisición de Activos No Financieros	430.213	
Iniciativas de Inversión	1.655.404	
Préstamos	-	
FLUJOS ORIGINADOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		-1.261.996
INGRESOS POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN PRESUPUESTARIAS		-
Endeudamiento	-	
GASTOS POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN PRESUPUESTARIAS		1.261.996
Servicio de la Deuda	1.261.996	

VARIACION DE FONDOS NO PRESUPUESTARIOS **-128.585**

Movimiento Acreedores	32.187.322	
Movimiento Deudores	32.315.907	

SALDO INICIAL DE DISPONIBILIDADES	17.473.512
SALDO FINAL DE DISPONIBILIDADES	24.081.373



JOSE RIQUELME BASSO
Director de Administración y Finanzas





MARCOS SOTO MACCHIAVELLO
Alcalde

FECHA: Marzo 2022

Nombre de la Entidad: **ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE IQUIQUE**
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
 desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2021
 Miles de Pesos

AUMENTOS DEL PATRIMONIO		48.540
Cambio de Políticas Contables	-	
Ajuste por Corrección de Errores	48.540	
Ajustes por Primera Adopción	-	
Otros Efectos Patrimoniales	-	
DISMINUCIONES DEL PATRIMONIO		1.829.182
Cambio de Políticas Contables	-	
Ajustes por Corrección de Errores	1.421.975	
Ajustes por Primera Adopción	407.207	
Otros Efectos Patrimoniales	-	
VARIACIÓN NETA DIRECTA DEL PATRIMONIO		-1.780.642
Resultado del Ejercicio		13.499.316
VARIACIÓN NETA DEL PATRIMONIO		13.499.316
PATRIMONIO INICIAL		96.189.326
PATRIMONIO FINAL		107.908.000

JOSE RIQUELME BASSO
 Director de Administración y Finanzas

FECHA: Marzo 2022
MAURICIO SOBEM MACCHIAVELLO
 Alcalde

Nombre de la Entidad:

BALANCE GENERAL DE APERTURA
Con ajustes hasta el 31 de diciembre de 2021
Miles de Pesos

CUENTAS	Saldo Inicial al 01-01-2021	AJUSTES		Saldo Inicial Ajustado
		Errores Años Anteriores	Primera Adopción	
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE	63.566.230	-139.823	-407.207	63.019.200
RECURSOS DISPONIBLES	17.811.555	-44.038	-	17.767.517
Disponibilidades en Moneda Nacional	17.473.512	-	-	17.473.512
Anticipos de Fondos	338.043	-44.038	-	294.005
BIENES FINANCIEROS	40.252.083	-95.785	-407.207	39.749.091
Inversiones Financieras	83.166	-22.378	-	60.788
Cuentas por Cobrar con Contraprestación	-	-	-	-
Cuentas por Cobrar sin Contraprestación	39.773.968	-117.345	-	39.656.623
Préstamos	60.096	-	-	60.096
Deudores de Incierta Recuperación	-	44.038	-	44.038
Deudores Varios	334.853	-100	-	334.753
Deterioro Acumulado de Bienes Financieros	-	-	-407.207	-407.207
BIENES DE CONSUMO Y EXISTENCIAS	2.523.684	-	-	2.523.684
Existencias	2.523.684	-	-	2.523.684
Existencias en Tránsito	-	-	-	-
Productos en Proceso	-	-	-	-
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	2.978.908	-	-	2.978.908
Gastos Anticipados	-	-	-	-
Deudores por Transferencias Reintegrables	2.978.908	-	-	2.978.908
Otros Activos	-	-	-	-
ACTIVO NO CORRIENTE	45.364.577	-	-	45.364.577
BIENES FINANCIEROS	4.410.125	-	-	4.410.125
Inversiones Financieras	44.001	-	-	44.001
Préstamos	-	-	-	-
Deudores de Incierta Recuperación	4.366.124	-	-	4.366.124
Deterioro Acumulado de Bienes Financieros	-	-	-	-
INVERSIONES EN ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS	-	-	-	-
Inversiones en Empresas Relacionadas	-	-	-	-
BIENES DE USO	35.300.917	-	-	35.300.917
Terrenos	4.618.788	-	-	4.618.788
Edificaciones	10.635.999	-	-	10.635.999
Infraestructura Pública	-	-	-	-
Bienes de Uso en Leasing	9.992.467	-	-	9.992.467
Bienes de Uso por Incorporar	-	-	-	-
Bienes del Patrimonio Histórico, Artístico, Científico y/o Cultural	-	-	-	-
Bienes Concesionados	11.932.853	-	-	11.932.853
Otros Bienes de Uso	9.944.336	-	-	9.944.336
Depreciación Acumulada de Bienes de Uso	-11.823.526	-	-	-11.823.526
Deterioro Acumulado de Bienes de Uso	-	-	-	-
ACTIVOS INTANGIBLES	18.363	-	-	18.363
Activos Intangibles	24.611	-	-	24.611
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	-6.248	-	-	-6.248
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	5.635.172	-	-	5.635.172
Costos de Proyectos	5.653.928	-	-	5.653.928
Deterioro Acumulado de Costos Acumulados de Proyectos	-	-	-	-
Otros Activos	-18.756	-	-	-18.756
TOTAL ACTIVOS	108.930.807	-139.823	-407.207	108.383.777

PASIVO				
PASIVO CORRIENTE	5.854.496	495.120	-	6.349.616
DEUDA CORRIENTE	2.861.705	-	-	2.861.705
Depósitos de Terceros	2.861.705	-	-	2.861.705
DEUDA PÚBLICA	-	-	-	-
Deuda Pública Interna	-	-	-	-
OTRAS DEUDAS	2.992.791	495.120	-	3.487.911
Cuentas por Pagar con Contraprestación	647.627	-321	-	647.306
Cuentas por Pagar sin Contraprestación	41.580	-	-	41.580
Provisiones	-	-	-	-
Obligaciones por Beneficios a los Empleados	-	-	-	-
Pasivos por Leasing	875.862	-	-	875.862
Pasivos por Concesiones	377.305	-	-	377.305
Acreedores por Transferencias Reintegrables	-	-	-	-
Ingresos Anticipados	-	-	-	-
Otros Pasivos	1.050.417	495.441	-	1.545.858
PASIVO NO CORRIENTE	6.886.985	-	-	6.886.985
DEUDA PÚBLICA	-	-	-	-
Deuda Pública Interna	-	-	-	-
OTRAS DEUDAS	6.886.985	-	-	6.886.985
Provisiones	-	-	-	-
Obligaciones por Beneficios a los Empleados	-	-	-	-
Pasivos por Leasing	-	-	-	-
Pasivos por Concesiones	6.886.985	-	-	6.886.985
TOTAL PASIVO				
PATRIMONIO NETO	96.189.326	-634.943	-407.207	95.147.176
PATRIMONIO DEL ESTADO	96.189.326	-634.943	-407.207	95.147.176
Patrimonio Institucional	48.485.091	-	-	48.485.091
Resultados Acumulados	58.556.039	-634.943	-	57.921.096
Resultado del Ejercicio	-10.851.804	-	-	-10.851.804
Ajustes de Primera Adopción	-	-	-407.207	-407.207
Otros Efectos Patrimoniales	-	-	-	-
INTERESES MINORITARIOS	-	-	-	-
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	108.930.807	-139.823	-407.207	108.383.777



JOSE RIQUELME BASSO
Director de Administración y Finanzas



MAURICIO SORIA MACCHIAVELLO
Alcalde

Nota 1: Descripción de la Entidad

Nombre del municipio: ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE IQUIQUE

RUT: 69.010.300-1

Región: TARAPACA

Corporaciones Municipales: Corporación Municipal de Desarrollo Social Iquique, RUT 70.938.800-2 y Corporación Municipal de Deportes Iquique, RUT 65.039.239-6.-

La Ilustre Municipalidad de Iquique es una corporación autónoma de derecho público, con personalidad jurídica y patrimonio propio, a la cual le corresponde la administración de la comuna de Iquique, y cuya finalidad es satisfacer las necesidades de la comunidad local y asegurar su participación en el progreso económico, social y cultural de la comuna.

Su actividad no es lucrativa ya que se orienta a la prestación de servicios a la comunidad a título gratuito o semigratuito.

Sus principales fuentes de financiamiento, prevista en su presupuesto, las constituyen sus ingresos propios, transferencias de otras entidades públicas y la participación del fondo Común Municipal.

Sus gastos están sujetos a un presupuesto anual, limitativo y vinculante, en conjunto con las normas que regulan la ejecución de dicho presupuesto. Por ello, puede percibir y hacer uso de recursos, adquirir o gestionar activos e incurrir en pasivos.

Su régimen jurídico le confiere facultades y limitaciones propias de su ámbito de actuación, por encontrarse sometida al principio de legalidad, regulando diversos aspectos, entre ellos, su funcionamiento, gestión de servicios, su administración de personal, la contratación de bienes y servicios y su actividad económica, incluyendo el control financiero.

La Constitución Política, en su capítulo XIV, sobre Gobierno y Administración Interior del Estado, establece en su artículo 118, "que la Administración local de cada comuna o agrupación de comunas que determine la ley reside en una municipalidad, la que estará constituida por el alcalde, que es su máxima autoridad, y por el concejo".

La Ley Orgánica Constitucional N°18.695, de Municipalidades, es el cuerpo legal básico que regula la administración comunal, sin perjuicio de la existencia de otras normas que también tienen incidencia en lo comunal-municipal.

Además de la Constitución Política y Ley Orgánica de Municipalidades, las normas que regulan el accionar de los municipios son variadas, señalándose algunas de ellas a continuación:

- Decreto N° 458, que aprueba Ley General de Urbanismo y Construcciones.
- Decreto Ley N°830, Código del Trabajo.
- Decreto Ley N°1.263, de 1975, Ley Orgánica de la Administración Financiera del Estado.
- Decreto Ley N° 3.063, Ley de Rentas Municipales.
- Ley N° 15.231, sobre Organización y atribuciones de los Juzgados de Policía Local.
- Ley N°17.235, Sobre Impuesto Territorial.
- Ley N° 18.290, Ley de Tránsito.
- Ley N°18.575, Orgánica Constitucional Bases Generales de Administración del Estado.
- Ley N° 18.883, Estatuto Administrativo para Funcionarios Municipales.
- Ley N° 19.418, sobre Juntas de Vecinos y demás organizaciones comunitarias.
- Ley N°19.880, Bases de los Procedimientos Administrativos que rigen los actos de los Órganos de la Administración del Estado.
- Ley N° 19.886, de Bases sobre contratos administrativos de Suministro y Prestación de Servicios (Compras Públicas).
- Ley N° 19.925, sobre expendio y consumo de bebidas alcohólicas.
- Ley N° 20.285, sobre acceso a la Información Pública.
- Ley N° 20.500, sobre asociaciones y participación ciudadana en la gestión pública.
- Ley N° 20.880, Sobre Probidad en la Función Pública y Prevención de los Conflictos de Intereses.

La Municipalidad de Iquique, esta constituida por su Alcalde Sr. Mauricio Soria Macchiavello y el Concejo Municipal.

Visión de Futuro: "Iquique ciudad abierta al mundo: El mejor lugar para vivir, visitar y emprender en el Norte de Chile".

Misión: Implementar la Visión de Futuro de Iquique, mediante una gestión, moderna, eficiente, participativa y amigable, que entregue servicios de calidad para elevar el nivel de vida de todos sus habitantes. "Iquique para Todos", resume el pensamiento y acción que mueve al municipio para brindar a todos los habitantes de la comuna una mejor calidad de vida mediante un compromiso permanente con sus necesidades.

La Municipalidad de Iquique entrega a sus vecinos las oportunidades y garantías de vivir en una comuna siempre atenta a sus necesidades, realizando proyectos que permitan un mejor desarrollo de la calidad de vida y el territorio, así como en las diversas áreas del quehacer comunal.

"Iquique para Todos", resume el permanente trabajo y aspiración que tiene el municipio de otorgar a sus habitantes y, a quienes acuden a la comuna, una buena atención y experiencia satisfactoria.

El trabajo mancomunado y la participación ciudadana son las principales aristas de la gestión municipal, así como la perseverancia y la acción solidaria y efectiva para quienes más lo requieren.

La Municipalidad de Iquique está ubicada en calle Serrano N°134, Iquique.

La Ilustre Municipalidad de Iquique tiene participación en dos Corporaciones Municipales:

Corporación Municipal de Desarrollo Social de Iquique (Cormudesi), es una persona jurídica de derecho privado sin fines de lucro, creada con fecha 14 de Abril de 1982 según Decreto N° 353 del Ministerio de Justicia, cuyas funciones están reglamentadas por los estatutos, reducidos a escritura pública de fecha 29 de enero de 1982 ante el Notario público de Iquique, (Notaría de don Manuel Schepeler Reveau).

Esta institución tiene como función principal la asistencia social, que desarrolla a través de la administración y operación de los servicios de educación, salud y cultura, traspasados a la Ilustre Municipalidad de Iquique. La Corporación en la actualidad es presidida por el Alcalde de Iquique, Sr. MAURICIO SORIA MACCHIAVELLO, quien ejerce y delega sus funciones a través del Secretario General, don VICTOR GUERRERO COSSIO.

Corporación Municipal de Deportes de Iquique (Cormudepi), es una persona jurídica de derecho privado sin fines de lucro, creada con fecha 06 de Octubre de 2010 según Decreto Supremo N°110 del Ministerio de Justicia, cuyas funciones están reglamentadas por los estatutos, reducidos a escritura pública de fecha 15 de Octubre de 210 ante la Notario público de Iquique, (Notaría de don Néstor Araya Blazina).

Esta corporación tiene como objeto, la coordinación, la promoción, la difusión y la organización de actividades deportivas para la comunidad en el ámbito del deporte formativo, recreativo, de competición y de alto rendimiento y de proyección internacional, estableciendo para ello un plan comunal en armonía con la política nacional de deporte que formule el Instituto Nacional de Deportes de Chile. La Corporación en la actualidad es presidida por el Alcalde de Iquique, Sr. MAURICIO SORIA MACCHIAVELLO, quien junto al Directorio ejerce y delega sus funciones a través del Secretario Ejecutivo o Gerente General, don SILVIO CRUZAT ALLENDES.

Nota 2: Resumen de Normas Contables Aplicadas

Esta nota deberá precisar los aspectos siguientes:

a) El período contable cubierto por los Estados Financieros

Los presentes Estados Financieros incluídas sus notas, han sido emitidos por el periodo 01 de Enero al 31 de Diciembre 2021. En esta oportunidad, no se presentan en forma comparativa con el período contable anterior, año 2020, según instrucciones de C.G.R. en Oficio N°E129.737 13.08.2021. Lo señalado precedentemente, dado que el año 2020 los hechos económicos se registraban según la normativa contable contenida en el Oficio circular N°60.820, de 2005 y, por lo tanto, no se pueden comparar con los registros contables establecidos en la resolución N°3, de 2020.

Los presentes Estados Financieros comprenden:

- Balance General
- Estado de Resultados
- Estado Situación Presupuestaria
- Estado de Flujos de Efectivo
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto
- Notas a los Estados Financieros
- Balance General de Apertura

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, procedimientos contables e instrucciones impartidos por Contraloría General de la República, a través de los siguientes documentos:

Oficio N°20.101 Imparte instrucciones al Sector Municipal Sobre Presupuesto Inicial, Modificaciones y Ejecución Presupuestaria, de 2016

Resolución N°3 Normativa del Sistema de Contabilidad General de la Nación NICSP - CGR - Sector Municipal, de 2020.

Oficio N°E11.061 Aprueba Plan de Cuentas del Sector Municipal en base a la nueva Normativa aprobada mediante Resolución N° 3, de 2020.

Oficio N°E12.203 Imparte instrucciones a las Municipalidades para la Primera Adopción de la Normativa Contable aprobada en la Resolución N°3, de 2020.

Oficio N° E36.796 Imparte instrucciones al Sector Municipal sobre saldos iniciales y ajuste de primera adopción para el ejercicio contable año 2021, de 2020.

Oficio N°E59.541 Complementa el Plan de Cuentas del Sector Municipal, de 2020.

Oficio N°E59.549 Manual de Procedimientos Contables para el Sector Municipal, de 2020.

Oficio N°E64.327 Imparte instrucciones al Sector Municipal sobre el Ejercicio Contable año 2021, de 2020.

Oficio N°E101.166 Complementa instrucciones sobre ajustes de Errores y Primera Adopción, de 2021.

Oficio N°E129.737 Imparte instrucciones a las municipalidades sobre la preparación y presentación de los estados financieros municipales, al término del ejercicio contable año 2021, de 2021.

Oficio N°E166.852 Imparte Instrucciones al Sector Municipal, sobre Cierre del Ejercicio Contable año 2021, de 2021.

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

La moneda de presentación en los estados financieros es el peso chileno (moneda funcional).

Las transacciones en moneda extranjera u otra unidad de medida distinta a la moneda funcional se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones.

Esta Municipalidad tiene los siguientes Activos y Pasivos en dólar y Unidades de Fomento, las que fueron reajustadas al valor de dichas monedas al 30 y 31 de Diciembre 2021.

Cuenta Carta de Crédito (Dólares)

11407 Carta de Crédito (US10.396,54 y US38.035,32 a \$850,25 valor dólar observado al 30.12.21 = M\$41.179)

Cuentas Inversiones en Aportes Financieros Reembolsables (UF):

12102 Documentos por Cobrar (Intereses 1.253,17913 UF AL 31.12.20 \$29.070,33 = M\$36.430)***

1220399 Otros Activos Financieros a Largo Plazo (Capital 1.513,62244 UF AL 31.12.20 \$29.070,33 = M\$44.001)

*** Según Oficio CGR N°E165558 SOBRE SOLICITUD DE PROCEDIMIENTO PARA REGISTRO DE APORTES FINANCIEROS REEMBOLSABLES MEDIANTE PAGARES ENDOSABLES, del 15.12.2021, los intereses deben contabilizarse en la cuenta 12205 INTERESES DEVENGADOS Y NO PERCIBIDOS POR INVERSIONES FINANCIERAS. Se solicita a Contraloría Regional de Tarapacá, ajuste a la apertura 2021 a contabilizar en el mes de Diciembre 2021, el que no fue tramitado de acuerdo a lo señalado en el punto 10 del Oficio CGR N°E166852, de 2021, que imparte instrucciones al sector municipal, sobre cierre del ejercicio contable año 2021, y específicamente en lo que refiere sobre fecha de presentación de los informes de diciembre y cierre año 2021, según Oficio N°E172752 del 07.01.2022.- Por lo mismo, es que los valores se encuentran registrados al valor de la UF del 31.12.2020.-

Cuentas Estacionamientos Concesionados: De los dos Estacionamientos Concesionados (M\$12.116.403) Plaza Prat (95.529 UF al 31.12.21 \$30.991,74 = M\$2.960.610) y Plaza Condell (M\$9.155.793), solo el contrato de concesión Plaza Prat esta en UF y sus cuentas de registro son:

14707 Estacionamientos Concesionados

14917 Depreciación Acumulada Estacionamiento Concesionados

22209 Pasivos por concesión de derechos a corto plazo

22210 Pasivos por concesión de derechos a largo plazo

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

Anticipos de Fondos: Son fondos entregados en calidad de anticipos para adquisiciones de bienes, prestaciones de servicios, cometidos funcionarios y otros adelantos análogos que no afecten el presupuesto al momento de su ocurrencia, porque dichos gastos no se encuentran devengados, deben contabilizarse como Anticipos de Fondos.

Los anticipos de fondos se reconocen (registran) a valor nominal y corresponden a los siguientes:	M\$
11403 Anticipos a Rendir Cuenta	14.952
11407 Cartas de Crédito	41.179
11408 Otros Deudores Financieros, Incluye contabilizaciones por cargos bancarios por	346.086
M\$280.869 y por Abono Honorarios 2021 M\$65.217	2.334
11409 Tarjetas de Crédito	
Total	404.551

Depósitos de Terceros: Comprenden recursos que implican un aumento de los fondos sin afectar la ejecución del presupuesto al momento de su ocurrencia, por lo que dichos ingresos no se encuentran devengados.

Los depósitos de terceros se reconocen a valor nominal y registran las obligaciones por concepto de recursos recibidos por cuenta de terceros o retenciones efectuadas, que deben ser rendidos, devueltos o enterados a otras entidades, y corresponden a los siguientes:

	M\$
21405 Administración de Fondos	1.316.737
11405 Aplicación de Fondos en Administración	-196.675
21407 Recaudación del Sistema Financiero Pendiente de Aplicación	-80
21409 Otras Obligaciones Financieras	1.700.788
21411 Retenciones Tributarias	11.703
Total	2.832.473

e) Naturaleza de las cuentas por cobrar.

Las Cuentas por Cobrar están compuestas por **cuentas por cobrar sin contraprestación**, conformadas por deudas originadas por tributos, derechos y permisos que la ley permite aplicar, comprendiendo dentro de ellos Patentes Comerciales, Industriales, Profesionales y Alcoholes, Derechos Aseo Patentes, Derechos Propaganda Patentes, Derecho Bienes Nacionales de Uso Público Patentes, Derecho Aseo Domiciliario y Permisos de Circulación.

Las operaciones se registran a valor nominal a la fecha de la transacción en las cuenta 1150301 Patentes y Tasas por Derechos, 1150302 Permisos y Licencias y pasan al otro año a la cuenta 1151210 Ingresos por Percibir (Años Anteriores)

	M\$
Cuentas por cobrar Patentes Municipales	40.294.158
Cuentas por cobrar Derechos Aseo en Patentes Municipales	1.400.210
Cuentas por cobrar Derechos Propaganda en Patentes Municipales	528.080
Cuentas por cobrar Derechos uso Bienes Nacionales de uso Publico en Patentes M.	33.080
Cuentas por cobrar Derechos Aseo Domiciliario	6.578.025
Cuentas por cobrar Permisos Circulación	1.179.589
Total	50.013.142

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

Está conformada por fondos mutuos, financiados con acciones que fueron cedidas por Eliqsa, empresa eléctrica, posterior a su privatización y que están bajo la administración de LarrainVial, las cuales fueron ajustadas según cambio valor cartera informado por LarrainVial a Septiembre 2020.

	M\$
1220103 Cuentas de Fondos Mutuos a Corto Plazo	60.788

g) Naturaleza de los préstamos.

Esta entidad no ha otorgado préstamos, el monto registrado corresponde a saldo de años anteriores a 1996 y del cual no se tiene antecedente:

	M\$
12306 Prestamos a Contratistas a Corto Plazo	60.096

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

Los Bienes de uso son activos tangibles, muebles e inmuebles, que controla la municipalidad para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios o para propósitos administrativos o para arrendarlos o darlos en comodato a terceros en el caso de los bienes muebles y espera que sean utilizados durante más de un periodo contable.

Reconocimiento, el costo de los bienes de uso, se reconocerá como activo si, y sólo si es probable que la municipalidad reciba beneficios económicos o potencial de servicio futuros asociados con el elemento y El valor razonable o el costo del activo puedan ser medidos de forma fiable.

Los bienes de uso muebles han sido reconocidos cuando su costo unitario de adquisición ha sido mayor o igual a tres Unidades Tributarias Mensuales (UTM). Aquellos bienes inferiores a este monto han sido considerados gastos del ejercicio.

	M\$	M\$
14101 Edificaciones		19.393.927
14102 Maquinaria y Equipos para la Producción o Prestaciones de Servicios	4.234.162	
14104 Maquinarias y Equipos de Oficina	35.944	
1410501 Vehículos Terrestres	1.455.084	
1410502 Vehículos Marítimos	68.597	
14106 Muebles y Enseres	1.775.046	
14107 Herramientas	53.960	
14108 Equipos Computacionales y Periféricos	587.385	
14109 Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	11.596	
14112 Otras Maquinas y Equipos	62.283	
14113 Bienes de Uso Depreciables en Comodato	1.398.735	
Total Otros Bienes de Uso	9.682.792	9.682.792
142 Terrenos		6.106.706
143 Infraestructura Pública		295.593
147 Bienes Concesionados		12.116.403

Esta Municipalidad no aplica política contable de grupos homogéneos.

Esta Municipalidad por diversos motivos se ha visto imposibilitada de finalizar el proceso de regularización del activo fijo, dicho proceso se realizara el año 2022, aplicando para ello la norma de Errores de la Resolución N° 3, de 2020 y las instrucciones señaladas en los oficios CGR N° E101.166, de 2020.

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

Los Bienes de uso Depreciables han sido depreciados utilizando para el cálculo de la misma, el método lineal y la tabla de vida útil propuesta por Contraloría General de la República. El registro contable de depreciación es indirecto, en cuentas de Depreciación Acumulada.

	M\$
149 Depreciación Acumulada de Bienes de Uso	13.249.734

Esta Municipalidad por diversos motivos se ha visto imposibilitada de finalizar el proceso de regularización del activo fijo, dicho proceso se realizara el año 2022, aplicando para ello la norma de Errores de la Resolución N° 3, de 2020 y las instrucciones señaladas en los oficios CGR N° E101.166, de 2020.

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

Esta entidad no ha reconocido el registro de existencias, el monto registrado M\$2.523.684, corresponde a saldo de años anteriores al año 2000 por:
 13105 Productos Terminados para la Venta M\$ 975.686 Saldo sin Información años anteriores a 1996
 13105 Productos Terminados para la Venta M\$1.547.998 Devengado de estados de pagos por construcción de casetas sanitarias que antes del año 2008 estaban contabilizados en la cuenta 42178 ACUMULACION COSTOS INF. EST. SANIT., según procedimiento A-03 Oficio C.G.R. N°5647 de 1993, Procedimientos Contables para el Sector Municipal, Y por instrucciones de la Contraloría General de la República con el cambio del plan de cuentas 2008 se transfirieron a la cuenta 13105.

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

La Municipalidad no registra contratos de arriendo financiero vigentes. En el período vigente se ejerció la opción de compra del Contrato de arrendamiento con opción de compra, de fecha 13 de Octubre de 2011, suscrito entre la I.M.I. y el Banco Estado Chile, por el financiamiento del Diseño y Construcción del Edificio Consistorial de la I.M.I., relativo a Propuesta Pública N°39/2011 denominada "Financiamiento del Diseño y Construcción Edificio Consistorial Ilustre Municipalidad de Iquique", con una duración de ciento veinte meses contados desde la suscripción del contrato, y por un monto de M\$7.000.000. Tasa de interés anual 3,8895. Autorizado con Ord. N°914 del 06.09.2010 por el Ministerio de Hacienda.

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 indicar para que activos intangibles.

Los bienes intangibles que han sido incorporados hasta el año 2020 corresponden a aquellos cuyo costo es mayor o igual a tres unidades tributarias mensuales y han sido registrados a valor de costo adquisición y fueron actualizados anualmente hasta el año 2020 de acuerdo con el índice de actualización entregado por la Contraloría General. El intangible que la municipalidad posee corresponde a sistemas de información. Su vida útil es de 5 años. El método de amortización es lineal.

	M\$
15201 Sistemas de Información	24.610
15202 Amortización Acumulada Sistemas de Información	12.391

Con Ord. N°548 28.09.2021 se solicitó a Contraloría ampliación de plazo hasta el año 2023, para el reconocimiento de los activos intangibles generados internamente.

Esta Municipalidad no aplica política contable de grupos homogéneos.

m) Descripción de los deudores por rendiciones de cuentas.

Los deudores por rendiciones de cuenta, corresponden a transferencias corrientes entregados como subvenciones a voluntariado, organizaciones sociales, culturales, deportivas de la comuna, asistencia social a personas naturales, fondos a rendir a funcionarios municipales y transferencias a CORMUDES! por programas de reforzamiento atención primaria de salud.

	M\$
12106 Deudores por Transferencias Reintegrables	5.484.887

n) Descripción de los costos de proyectos.

Comprende las acumulaciones de los costos incurridos en el seguimiento de la ejecución de proyectos de inversión que se encuentran en desarrollo. Al término del presente ejercicio permanece en ejecución los siguientes proyectos:

Nombre Proyecto	M\$	
CONST.SEDE CLUB DEP.SOC.LIVINGSTONE 2010	4.480	F.A.I.
MEJ.ENTORNO LAS DUNAS I IQQ., 2011 IMI-PMU	68.325	F.B.N.U.P.
MEJ.LICEO LUIS CRUZ MARTINEZ	32.198	F.A.I.
MANT.Y REPOSIC.CIERRE PERIMETRAL SKATE DIRTBKE PARK IQQ.	38.126	F.B.N.U.P.
CONST.SEDE SOCIAL SANTA ROSA DE HUARA, FGM-2012	50.244	F.A.I.
MEJ.P.PLAYA BRAVA 2017	897.952	F.B.N.U.P.
MEJ.P.PLAYA BRAVA 2018	717.852	F.B.N.U.P.
MEJ. E IMPLEMENT.P.BALNEARIO CAVANCHA	226.665	F.B.N.U.P.
MEJ. ESPACIOS PUBLICOS	32.972	F.B.N.U.P.
CONSOLIDACION E IMPL. P. PLAYA BRAVA 2019	1.506.797	F.B.N.U.P.
CONST. MULTICANCHAS 2019	495.762	F.A.I.
CONST. PLAZAS 2019	112.515	F.B.N.U.P.
CONST. ESCALERA SANTA HELENA, 2019	58.179	F.B.N.U.P.
CONSTRUCCION ESTADIO TIERRA DE CAMPEONES	176.020	F.A.I.
CONST. PLAZA LASTARRIA 2019	175.239	F.B.N.U.P.
CONSTRUCCION DE MULTICANCHAS (ADM. DIRECTA) 2020	249.126	F.A.I.
CONSTRUCCION PLAZAS (ADM. DIRECTA) 2020	34.832	F.B.N.U.P.
MEJORAMIENTO Y AMPLIACION DE SEDES SOCIALES, 2020	43.434	F.A.I.
MEJORAMIENTO BORDE COSTERO, 2020	370.020	F.B.N.U.P.
CONSTRUCCION CENTRO INTEGRAL NORTE HOSPITAL	160.171	F.A.I.
URBANIZACION 2021	13.050	F.B.N.U.P.
OTROS PROYECTOS 2021	161.859	F.B.N.U.P.
CONST. MULTICANCHA J.V.TAMARUGAL 3 2021	91.048	F.A.I.
MEJ. SEDE SOCIAL PUQUIOS I, 201	98.535	F.A.I.
MEJ. BORDE COSTERO AÑO 2021	147.386	F.B.N.U.P.
CONST. SEDE SOCIAL J.V. LAS DUNAS 3, 2021	21.247	F.A.I.
	5.984.034	
F.B.N.U.P.:		Formación de Bienes Nacionales de uso Público.
F.A.I.:		Formación Activo Institucional

o) Naturaleza de las cuentas por pagar.

Cuentas por Pagar con Contraprestación: Son pasivos provenientes de obligaciones adquiridas producto de gastos en:

	M\$
21522 Bienes y Servicios de Consumo M\$257.677	257.677
21529 Adquisición de activos no Financieros M\$ 2.299	2.299
2153407 Deuda Flotante (Bs. Y Ss. De Consumo M\$ 79.040 + Iniciativas de Inversión M\$241.603)	320.643
Total	580.619

Cuentas por Pagar sin Contraprestación: Son pasivos provenientes de obligaciones adquiridas productos de gastos en:

	M\$
2152401 Transferencias Corrientes al Sector Privado M\$31.330	31.330
2153407 Deuda Flotante (Al Sector Privado M\$5.306 + a Otras Entidades Publicas M\$819)	6.125
Total	37.455

p) Descripción de la deuda, método de valorización inicial y al cierre del ejercicio.

No se registra pasivo asociado a deuda, no se tiene deuda por Leaseback, Leasing, ni empréstitos de Subdere.

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).

CÓDIGO	CUENTA DENOMINACIÓN	Saldo total al 31/12/2021	Cantidad de Cuentas
11101	Caja	267.377	
11102	Banco Estado		
11103	Bancos del Sistema Financiero	23.773.394	6
11108	Fondos por enterar al Fondo Común Municipal	40.602	
TOTAL		24.081.373	

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 a 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 31/12/2021	Distribución del saldo total, según antigüedad	
CÓDIGO	DENOMINACIÓN		Saldo originado en el año 2021	Saldos originados en años anteriores al 2021
11401	Anticipos a Proveedores	-	-	-
11402	Anticipos a Contratistas	-	-	-
11403	Anticipos a Rendir Cuenta	14.952	-155	15.107
11404	Garantías Otorgadas	-	-	-
11406	Anticipos Previsionales	-	-8	8
11407	Cartas de Créditos	41.179	6.731	34.448
11408	Otros Deudores Financieros	346.086	100.494	245.592
11409	Tarjetas de Crédito	2.334	3.485	-1.151
11604	Fluctuación de Cambios - Deudor	-	-	-
TOTAL		404.551	110.547	294.004

B. Depósitos de Terceros

CUENTA		Saldo total al 31/12/2021	Distribución del saldo total, según antigüedad	
CÓDIGO	DENOMINACIÓN		Saldo originado en el año 2021	Saldos originados en años anteriores al 2021
21401	Anticipos de Clientes	-	-	-
21404	Garantías Recibidas	-	-	-
21405	Administración de Fondos	1.316.737	-554.361	1.871.098
11405	Aplicación de Fondos en Administración	-196.675	-42.739	-153.936
21406	Depósitos Previsionales	-	-	-
21407	Recaudación del Sistema Financiero Pendiente de Aplicación	-80	-21	-59
21409	Otras Obligaciones Financieras	1.700.788	618.989	1.081.799
21410	Retenciones Previsionales	-	-	-
21411	Retenciones Tributarias	11.703	6.321	5.382
21412	Retenciones Voluntarias	-	-3.475	3.475
21413	Retenciones Judiciales y Similares	-	-53.947	53.947
21414	Recaudación de Terceros Pendiente de Aplicación	-	-	-
21604	Fluctuación de Cambios - Acreedor	-	-	-
TOTAL		2.832.473	-29.233	2.861.706

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

DETALLE POR ACREEDOR			Año 2021					
Nº	Nombre	Rut	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
1	SUBSECRETARIA DE PREVENCIÓN DEL DELITO (SPDD)	61.980.140-7	176.676	87.529	21.771	22.314	-	242.434
2	SUBSECRETARIA DEL INTERIOR (SDI)	60.501.000-8	922.692	538.808	780.074	786.382	513.655	167.771
3	GOBIERNO REGIONAL DE TARAPACA (GORE TARAPACA)	72.223.100-7	67.421	317.120	230.760	241.289	1.740	152.041
4	SECRETARIA REGIONAL MINISTERIAL DE PLANIFICACION Y COORD. I REGION (S	60.103.002-0	55.968	232.680	138.772	129.721	7.299	142.577
5	SERVICIO NACIONAL DE MENORES (SENAME) y SERVICIO NACIONAL DE PROTECCION ESPECIALIZADA A LA NIÑEZ Y ADOLESCENCIA (MEJOR NIÑEZ)	61.008.000-6 62.000.890-7	75.718	114.335	103.446	100.605	-	86.607
6	INSTITUTO NACIONAL DE DEPORTES DE CHILE (IND)	61.107.000-4	95.679	-	13.645	11.180	-	82.034
7	SECRETARIA REGIONAL MINISTERIAL DE VIVIENDA Y URBANISMO I REGION (SR	61.802.001-0	69.777	4.120	-	-	19.416	54.481
8	SERVICIO NACIONAL DE LA MUJER Y LA EQUIDAD DE GENERO (SERNAMEG)	60.107.000-6	5.105	113.484	65.058	47.058	1	53.530
9	FONDO DE SOLIDARIDAD E INVERSION SOCIAL (FOSIS)	60.109.000-7	7.229	81.995	50.962	36.678	6.927	31.335
10	SUBSECRETARIA DE DESARROLLO REGIONAL Y ADMINISTRATIVO (SUBDERE M	60.515.000-4	29.862	-	-	-	-	29.862
Total Resto de acreedores			211.035	1.814.065	1.942.502	1.929.024	5.208	77.390
TOTAL			1.717.162	3.304.136	3.346.990	3.304.251	554.246	1.120.062

(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 y los criterios de valorización en cada caso.

CUENTA		Saldo al 31/12/2021
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	
1220101	Depósitos a Plazo a Corto Plazo	-
1220103	Cuotas de Fondos Mutuos a Corto Plazo	60.788
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		60.788
1220399	Otros Activos Financieros a Largo Plazo	44.001
12208	Inversiones en Empresas Relacionadas	-
SUBTOTAL A LARGO PLAZO		44.001
TOTAL		104.789

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	2021, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotales
11503	C x C Tributos sobre el Uso de Bienes y la Realización de Actividades	-	-	-	-
11506	C x C Rentas de la Propiedad	-	-	-	-
.....		-	-	-	-
1151210	Ingresos por Percibir	-	-	-	-
TOTAL		-	-	-	-

Nota 7: Cuentas por Cobrar sin 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	2021, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotales
11505	C x C Transferencias Corrientes	-	7.269.922	-	7.269.922
11513	C x C Transferencias para Gastos de Capital	-	-	-	-
.....		-	-	-	-

1151210	Ingresos por Percibir			42.743.220	42.743.220
TOTAL				7.269.922	42.743.220
					50.013.142

Nota 8: Préstamos

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

CUENTA		Saldo al 31/12/2021
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	
12306	Préstamos a Contratistas a Corto Plazo	60.096
12309	Préstamos por Ventas a Corto Plazo	
12321	Intereses por Préstamos Devengados y no Percibidos	
SUBTOTAL A CORTO PLAZO		60.096
12318	Préstamos a Contratistas a Largo Plazo	
12320	Préstamos por Ventas a Largo Plazo	
SUBTOTAL A LARGO PLAZO		-
TOTAL		60.096

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 a su antigüedad.

CUENTA		Saldo al 31/12/2021	Distribución del saldo total, según antigüedad	
CÓDIGO	DENOMINACIÓN		Saldo originado en el año 2021	Saldos originados en años anteriores al 2021
12401	Deudores de Dudosa Recuperación	1.217.213	891.375	825.838
12402	Deudores en Cobranza Judicial	-	-	-
TOTAL		1.217.213	891.375	825.838

Nota 10: Deudores Varios

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

CUENTA		Saldo al 31/12/2021
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	
11601	Documentos Protestados	136.866
12101	Deudores	-
12102	Documentos por Cobrar	36.430
12103	IVA – Crédito Fiscal	-
12105	Pagos Provisionales Mensuales	-
TOTAL		173.296

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 al plan de cuentas. (oficio CGR N° E11.061, de 2020).

CUENTA		Saldo al 31/12/2021
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	
12604	Deterioro Acumulado de Deudores de Incierta Recuperación	407.207
TOTAL		407.207

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 31/12/2021
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	
13105	Productos Terminados para la Venta	2.523.684
TOTAL		2.523.684

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 31/12/2021
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	
TOTAL		

Nota 14: Productos en Proceso

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

CUENTA		Saldo al 31/12/2021
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	
TOTAL		

Nota 15: Gastos Anticipados

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

CUENTA		Saldo al 31/12/2021	Indicar monto consumido en el periodo contable
CÓDIGO	DENOMINACIÓN		
TOTAL			

Nota 16 : Deudores por Transferencias Reintegrables

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

CUENTA		Saldo al 31/12/2021	Distribución del saldo total, según antigüedad	
CÓDIGO	DENOMINACIÓN		Saldo originado en el año 2021	Saldos originados en años anteriores al 2021
1210601	Deudores por Transferencias Corrientes al Sector Privado	5.484.887	2.505.979	2.978.908
1210602	Deudores por Transferencias de Capital al Sector Privado			
1210603	Deudores por Transferencias Corrientes a Otras Entidades Públicas			
1210604	Deudores por Transferencias de Capital a Otras Entidades Públicas			
1210699	Otros Deudores por Transferencias Reintegrables			
TOTAL		5.484.887	2.505.979	2.978.908

Nota 17 : Otros Activos

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

CUENTA		Saldo al 31/12/2021
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	
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 al 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 2021 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Adquisiciones	Erogaciones Capitalizables	Bajas ***	Saldo Final 2021
CÓDIGO	DENOMINACIÓN						
14101	Edificaciones	10.635.999		8.757.928			19.393.927
14102	Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestaciones de Servicios	4.327.573		1.786		95.197	4.234.162
14104	Máquinas y Equipos de Oficina	52.536				16.592	35.944
1410501	Vehículos Terrestres	1.485.405				30.321	1.455.084
1410502	Vehículos Aéreos						
1410503	Vehículos Marítimos	80.390				11.793	68.597
14106	Muebles y Enseres	1.791.765		4.354		21.073	1.775.046
14107	Herramientas	46.814		7.145			53.959
14108	Equipos Computacionales y Periféricos	749.971		19.319		181.904	587.386
14109	Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	11.146		450			11.596
14110	Activos Vivos						
14112	Otras Máquinas y Equipos			62.283			62.283
14113	Bienes de Uso Depreciables en Comodato	1.398.735					1.398.735
14114	Estructuras Móviles						
14199	Otros Bienes de Uso Depreciables						
TOTAL		20.580.334	-	8.853.265	-	356.880	29.076.719

La cuenta 14101 Edificaciones considera la incorporación del Edificio Consistorial adquirido vía Leasing por M\$ 8.504.549 e incorporación por termino de proyectos de inversión por M\$253.379

*** AJ. POR TERMINO VIDA UTIL DE BIENES DE USO S/INST.CGR

El 1 de enero del año 2021 comenzó la implementación de la resolución N° 3, de 2020, Normativa del Sistema de Contabilidad General de la Nación NICSP-CGR Chile – Sector Municipal, sin embargo, esta Municipalidad por diversos motivos se ha visto imposibilitada de finalizar el proceso de regularización del activo fijo, dicho proceso se realizara el año 2022, aplicando para ello la norma de Errores de la Resolución N° 3, de 2020 y las instrucciones señaladas en los oficios CGR N° E101.166, de 2020, considerando para ello la entrada en vigencia de la nueva norma.

Detalle de los saldos de las cuentas de Depreciación Acumulada

CUENTA		Saldo Inicial 2021 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Depreciación Acumulada del Periodo ***	Saldo Final 2021
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
14901	Depreciación Acumulada de Edificaciones	3.527.806		1.275.770	4.803.376
14902	Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestaciones de Servicios	3.183.213		505.740	3.688.953
14904	Depreciación Acumulada de Máquinas y Equipos de Oficina	30.893		-11.166	19.727
1490501	Depreciación Acumulada de Vehículos Terrestres	953.217		177.548	1.130.765
1490502	Depreciación Acumulada de Vehículos Aéreos				
1490503	Depreciación Acumulada de Vehículos Marítimos	47.482		-4.934	42.548
14906	Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres	985.752		218.668	1.204.420
14907	Depreciación Acumulada de Herramientas	10.331		8.157	18.488
14908	Depreciación Acumulada de Equipos Computacionales y Periféricos	431.055		-96.942	334.113
14909	Depreciación Acumulada de Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	4.497		1.739	6.236
14910	Depreciación Acumulada de Activos Vivos				
14912	Depreciación Acumulada de Otras Máquinas y Equipos			2.897	2.897
14913	Depreciación Acumulada de Bienes de Uso Depreciables en Comodato	223.893		41.146	265.039
14918	Depreciación Acumulada de Estructuras Móviles				
14999	Depreciación Acumulada de Otros Bienes de Uso				
TOTAL		9.397.939	-	2.118.623	11.516.562

La cuenta 14901 Depreciación Acumulada de Edificaciones considera la incorporación de la Depreciación Acumulada Edificio Consistorial adquirido vía Leasing por M\$ 921.326

*** Considera AJUSTES POR TERMINO VIDA UTIL DE BIENES DE USO S/INST.CGR

El 1 de enero del año 2021 comenzó la implementación de la resolución N° 3, de 2020, Normativa del Sistema de Contabilidad General de la Nación NICSP-CGR Chile – Sector Municipal, sin embargo, esta Municipalidad por diversos motivos se ha visto imposibilitada de finalizar el proceso de regularización del activo fijo, dicho proceso se realizara el año 2022, aplicando para ello la norma de Errores de la Resolución N° 3, de 2020 y las instrucciones señaladas en los oficios CGR N° E101.166, de 2020, considerando para ello la entrada en vigencia de la nueva norma.

Detalle de los saldos de las cuentas de Deterioro Acumulado

CUENTA		Saldo Inicial 2021 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Deterioro Acumulado del Periodo	Saldo Final 2021
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

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	Bienes de Uso Depreciables Saldo Final 31/12/2021	Deterioro Acumulado Saldo Final a 31/12/2021	Depreciación Acumulada Saldo Final a 31/12/2021	Bienes de Uso Depreciables-Neto
14101	Edificaciones	19.393.927		4.803.376	14.590.551
14102	Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestaciones de Servicios	4.234.162		3.688.953	545.209
14104	Máquinas y Equipos de Oficina	35.944		19.727	16.217
1410501	Vehículos Terrestres	1.455.084		1.130.765	324.319
1410502	Vehículos Aéreos				
1410503	Vehículos Marítimos	68.597		42.548	26.049
14106	Muebles y Enseres	1.775.046		1.204.420	570.626
14107	Herramientas	53.959		18.488	35.471
14108	Equipos Computacionales y Periféricos	587.386		334.113	253.273
14109	Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	11.596		6.236	5.360
14110	Activos Vivos				
14112	Otras Máquinas y Equipos	62.283		2.897	59.386
14113	Bienes de Uso Depreciables en Comodato	1.398.735		265.039	1.133.696
14114	Estructuras Móviles				
14199	Otros Bienes de Uso Depreciables				
TOTAL		29.076.719		11.516.562	17.560.157

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

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	Saldo Inicial 2021 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Adquisiciones	Saldo Final 2021
14201	Terrenos	4.618.787		1.487.919	6.106.706
14204	Terrenos en Comodato				
SUBTOTAL		4.618.787		1.487.919	6.106.706
14811	Deterioro Acumulado de Terrenos	()	()		()
TOTAL		4.618.787		1.487.919	6.106.706

La cuenta 14201 Terrenos considera la incorporación de los terrenos en donde está construido el Edificio Consistorial adquirido via Leasing y Leaseback por M\$ 1.487.919

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

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	Saldo Inicial 2021 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Saldo Final 2021
14303	Obras Viales			
14304	Aeropuertos o Aeródromos			
14306	Obras Hidráulicas			
14399	Otros Bienes de Infraestructura Pública		295.593	295.593
SUBTOTAL			295.593	295.593
14812	Deterioro Acumulado de Infraestructura Pública	()	()	()
14916	Depreciación Acumulada de Infraestructura Pública	()	()	()
TOTAL			295.593	295.593

La cuenta 14399 Otros Bienes de Infraestructura Pública considera M\$295.593 correspondiente al reconocimiento de bienes al término del proyecto. Traspaso de los costos acumulados de los proyectos clasificándolo en la cuenta de bienes de uso correspondiente.

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

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	Saldo Inicial 2021 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Saldo Final 2021
14401	Edificaciones en Leasing	8.504.549	8.504.549	-
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	1.487.919	1.487.919	-
14450	Bienes de Uso en Construcción en Leasing			
SUBTOTAL		9.992.468	9.992.468	-
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	-850.455	-850.455	-
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		9.142.013	9.142.013	-

La Municipalidad al 31 de Diciembre 2021 no registra contratos de arriendo financiero vigentes. En el periodo vigente se ejerció la opción de compra del Contrato de arrendamiento con opción de compra, de fecha 13 de Octubre de 2011, suscrito entre la I.M.I. y el Banco Estado Chile, por el financiamiento del Diseño y Construcción del Edificio Consistorial de la I.M.I., relativo a Propuesta Pública N°39/2011 denominada "Financiamiento del Diseño y Construcción Edificio Consistorial Ilustre Municipalidad de Iquique", con una duración de ciento veinte meses contados desde la suscripción del contrato, y por un monto de M\$7.000.000. Tasa de interés anual 3,8895. Autorizado con Ord. N°914 del 06.09.2010 por el Ministerio de Hacienda.

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

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	Saldo al 31/12/2021
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

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	Saldo	Ajustes a los
TOTAL			

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	Inicial 2021 (sin considerar ajustes)	Saldo Inicial 2021 (sin considerar ajustes)	Saldo Final 2021
14601	Inmuebles Patrimoniales Históricos, Científicos y/o Culturales			
14602	Reservas Ecológicas			
14603	Piezas, Obras Históricas, Arqueológicas o de Colección			
14699	Otros Bienes del Patrimonio Histórico, Artístico, Científico y/o Cultural			
SUBTOTAL				
14815	Deterioro Acumulado de Bienes del Patrimonio Histórico, Artístico, Científico y/o Cultural	()	()	()
TOTAL				

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

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	Saldo Inicial 2021 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Saldo Final 2021
14707	Estacionamientos Concesionados	11.932.853	183.550	12.116.403
14799	Otros Bienes en Concesión			
SUBTOTAL				
14813	Deterioro Acumulado de Bienes en Concesión	()	()	()
14917	Depreciación Acumulada de Bienes Concesionados	-1.575.131	-158.041	-1.733.172
TOTAL				

La cuenta 14707 Estacionamientos Concesionados y 14917 Depreciación Acumulada de Bienes Concesionados registran M\$183.550 y M\$158.041 respectivamente, correspondiente al reajuste por variación UF al 31/12/2021.-

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

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	Reconocimiento del bien en el periodo contable	Ajustes a los saldos iniciales por primera	Saldo al 31/12/2021
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 al plan de cuentas. (oficio CGR N° E11.061, de 2020).

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

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	Saldo Inicial 2021 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Adquisiciones	Erogaciones Capitalizables	Bajas	Saldo Final 2021
15101	Programas y Licencias Computacionales						
15102	Sistemas de Información	24.610					24.610
15103	Páginas Web						
15104	Patentes y Derechos de Autor						
15105	Derechos de Aprovechamiento de Aguas						
15199	Otros Activos Intangibles						
TOTAL		24.610	-	-	-	-	24.610

Detalle de los saldos de las cuentas de Amortización Acumulada

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	Saldo Inicial 2021 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Amortización Acumulada del Periodo	Saldo Final 2021
15201	Amortización Acumulada de Programas y Licencias Computacionales				
15202	Amortización Acumulada de Sistemas de Información	6.247		6.144	12.391
15203	Amortización Acumulada de Páginas Web				
15299	Amortización Acumulada de Otros Activos Intangibles				
TOTAL		6.247	-	6.144	12.391

Detalle de los saldos de las cuentas de Deterioro Acumulado

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	Saldo Inicial 2021 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Deterioro Acumulado del Periodo	Saldo Final 2021
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

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	Activos Intangibles Saldo Final 31/12/2021	Deterioro Acumulado Saldo Final a 31/12/2021	Amortización Acumulada Saldo Final a 31/12/2021	Activos Intangibles - Neto
15101	Programas y Licencias Computacionales				
15102	Sistemas de Información	24.610		12.391	12.219
15103	Páginas Web				
15104	Patentes y Derechos de Autor				
15105	Derechos de Aprovechamiento de Aguas				
15199	Otros Activos Intangibles				
TOTAL		24.610	-	12.391	12.219

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).

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	Saldo Inicial 2021 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Adquisiciones	Bajas	Variación Valor Razonable 2021	Saldo Final 2021
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 2021, 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 2021, 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 2021 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Variaciones del periodo		Variación Valor Razonable 2021	Saldo Final 2021
CÓDIGO	DENOMINACIÓN			Aumentos	Disminuciones		
15701	Plantas, Árboles y/o Bosques						
15702	Animales						
TOTAL							

A.2 Activos Biológicos al costo

CUENTA		Saldo Inicial 2021 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Variaciones del periodo		Saldo Final 2021
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 2021 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Depreciación Acumulada del periodo	Saldo Final 2021
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 2021 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Deterioro Acumulado del periodo	Saldo Final 2021
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 Final 31/12/2021	Deterioro Acumulado Saldo Final a 31/12/2021	Depreciación Acumulada Saldo Final a 31/12/2021	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 31/12/2021
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	
1610199	Costos Acumulados de Estudios Básicos	
1610299	Costos Acumulados de Proyectos	5.984.034
SUBTOTAL		5.984.034
16201	Deterioro Acumulado de Costos Acumulados de Proyectos	()
TOTAL		5.984.034

B. Aplicación a Gastos Patrimoniales

CUENTA		Saldo al 31/12/2021
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	
1619901	Aplicación a Gastos de Estudios Básicos	
TOTAL		

Nota 23: Deuda Pública Interna

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

CUENTA		Saldo al 31/12/2021
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	2021, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotales
21521	C x P Gastos en Personal				
21522	C x P Bienes y Servicios de Consumo	194.598	63.079		257.677
21529	Adquisición de Activos No Financieros	1.690	609		2.299
....					
2153407	Deuda Flotante			320.643	320.643
TOTAL		196.288	63.688	320.643	580.619

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	2021, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotales
21524	C x P Transferencias Corrientes	31.330			31.330
21533	C x P Transferencias de Capital				
....					
2153407	Deuda Flotante			6.125	6.125
TOTAL		31.330	-	6.125	37.455

Nota 26: Provisiones

Indicar los saldos vigentes de las cuentas de Provisiones, subgrupo 224, nivel 1, de acuerdo al plan de cuentas. (oficio CGR N° E11.061, de 2020).

CUENTA		Saldo al 31/12/2021
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		

Nota 27: Obligaciones por Beneficios a los Empleados

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

CUENTA		Saldo al 31/12/2021
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		

Nota 28: Pasivos por Leasing

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

CUENTA		Saldo al 31/12/2021
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, subgrupo 222, nivel 1, de acuerdo al plan de cuentas. (oficio CGR N° E11.061, de 2020).

CUENTA		Saldo al 31/12/2021
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	
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	384.953
SUBTOTAL CORTO PLAZO		384.953
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	6.524.976
SUBTOTAL LARGO PLAZO		6.524.976
TOTAL		6.909.929

Nota 30 : Acreedores por Transferencias Reintegrables

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

CUENTA			Distribución del saldo total, según antigüedad	
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	Saldo al 31/12/2021	Saldo originado en el año 2021	Saldos originados en años anteriores al 2021
2211101	Acreedores por Transferencias Corrientes de Otras Entidades Públicas	4.500.912	4.500.912	-
2211102	Acreedores por Transferencias de Capital de Otras Entidades Públicas	173.589	173.589	-
TOTAL		4.674.501	4.674.501	-

Nota 31: Ingresos Anticipados

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

CUENTA		Saldo al 31/12/2021	Indicar monto reconocido como ingreso
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 al plan de cuentas. (oficio CGR N° E11.061, de 2020).

CUENTA		Saldo al 31/12/2020
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	
21601	Documentos Caducados	213.136
22101	Acreedores	57.068
22102	Fondos de Terceros	5.251
22103	IVA - Débito Fiscal (*)	
22104	Obligaciones con el Fondo Común Municipal por Anticipos Obtenidos	
22105	Obligaciones con la Subsecretaría de Educación por Anticipos Obtenidos	
22106	Obligaciones con Servicios de Salud por Anticipos Obtenidos	
22107	Obligaciones por Aportes al Fondo Común Municipal	763.337
22108	Obligaciones con Registro de Multas de Tránsito	24.564
22109	Obligaciones por Recaudaciones de Multas de Otras Municipalidades - TAG	16.010
22110	Obligaciones Varias por Recaudaciones de Multas de Otras Municipalidades	
22121	Convenios por Aportes No Enterados al Fondo Común Municipal	
TOTAL		1.079.368

(*) Indique los hechos gravados que dieron origen a las variaciones y saldos de esta cuenta en el año 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 Actualizado M\$	Ejecución Devengada M\$	Diferencia M\$
SUBTÍTULO	DENOMINACIÓN			
03	TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y LA REALIZACIÓN DE ACTIVIDADES	31.501.000	40.402.169	-8.901.169
05	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	31.982.840	31.811.729	171.111
06	RENTAS DE LA PROPIEDAD	3.205	2.537	668
07	INGRESOS DE OPERACIÓN	6	16	-10
08	OTROS INGRESOS CORRIENTES	7.608.921	7.443.073	165.848
12	RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS	510.398	43.265.798	-42.755.400
13	TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	1.211.059	1.134.546	76.513
TOTAL		72.817.429	124.059.868	-51.242.439

El Subtítulo 03 muestra una diferencia entre el Presupuesto Actualizado y la Ejecución Devengada la cual obedece a que se proyectó el presupuesto en base al percibido del año 2020 por concepto de Patentes CIPA (Comerciales, Industriales, Profesionales y de Alcoholes), sin embargo hubieron mayores ingresos a los proyectados, específicamente en el ítem de Patentes Comerciales e Impuesto Territorial, este último explicado debido a que los contribuyentes que habían postergado su pago, lo hicieron efectivos en el cuarto trimestre 2021.

El Subtítulo 12 muestra una diferencia entre el Presupuesto Actualizado y la Ejecución Devengada la cual obedece a cuentas por cobrar, tanto de Patentes CIPA, Derecho Aseo Domiciliario y Permisos de Circulación. Cabe hacer mención que el monto devengado es de arrastre por lo cual se hace necesario hacer el análisis de saldo respectivo a fin de depurar dicha cuenta y realizar los procedimientos contables y administrativos procedentes.

GASTOS		Presupuesto Actualizado M\$	Ejecución Devengada M\$	Diferencia M\$
SUBTÍTULO	DENOMINACIÓN			
21	GASTOS EN PERSONAL	17.113.057	15.794.601	1.318.456
22	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	19.564.374	12.115.936	7.448.438
23	PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	61.609	61.608	1
24	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	39.629.773	35.465.182	4.164.591
26	OTROS GASTOS CORRIENTES	1.467.814	814.347	653.467
29	ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	1.298.474	432.512	865.962
31	INICIATIVAS DE INVERSIÓN	6.925.691	1.655.404	5.270.287
33	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	76.805		76.805
34	SERVICIO DE LA DEUDA	1.589.185	1.588.764	421
TOTAL		87.726.782	67.928.354	19.798.428

El Subtítulo 22 la diferencia entre el Presupuesto Actualizado y la Ejecución Devengada se explica que parte del gasto quedó a nivel de obligado, vale decir con su respectiva emisión de Orden de Compra o propuestas adjudicadas que no fueron facturadas al 31 de Diciembre 2021.

El Subtítulo 24 El menor gasto ejecutado se explica principalmente por las partidas de Fondos de Emergencia, Transferencias (Subvenciones) a Entidades Privadas y Fondos Extraordinario de Salud.

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.

		Patrimonio Institucional Cuenta 31101 M\$	Resultados Acumulados Cuenta 31102 M\$	Resultados del Ejercicio Cuenta 31103 M\$	Ajustes Primera Adopción Cuenta	Total M\$
Saldo Final al 31.12.2020		48.485.091	58.556.039	-10.851.804	-	96.189.326
Movimientos registrados en Apertura 2021	Aumentos		48.540			48.540
	Disminuciones		683.483		407.207	1.090.690
Saldo Inicial al 01.01.2021		48.485.091	57.921.096	-10.851.804	-407.207	95.147.176
Movimientos directos en Patrimonio	Aumentos			10.851.804		10.851.804
				13.499.316		13.499.316

Incrementos durante el 2021	Disminuciones		10.851.804			10.851.804
			738.492			738.492
Saldo Final Patrimonio 31.12.2021		48.485.091	48.330.800	13.499.316	-407.207	107.908.000

Análisis de las diferencias significativas

El aumento en el Patrimonio por M\$11.718.674 (M\$96.189.326 - M\$107.908.000) se debe a lo siguiente:

Resultados del Ejercicio 2021	M\$
Aumento por ajustes a la apertura 2021	13.499.316
Disminución por ajustes a la apertura 2021	48.540
Disminución por ajustes Primer Adopción a la apertura 2021	-1.421.975
	<u>-407.207</u>
	11.718.674

Nota 35: Información Financiera de las Corporaciones Municipales

En esta nota se deberá informar la situación financiera del Ejercicio Contable 2021 de cada una de las Corporaciones Municipales que esa entidad haya constituido o en las que participe. Se entenderá, en esta oportunidad, que la información de la situación financiera quedará representada, a lo menos, por el Balance General al 31 de diciembre de 2021 y el Estado de Resultados entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2021, emitidos por cada Corporación. Lo anterior, sin perjuicio de otros estados que se estime pertinente añadir para explicar la correspondiente situación financiera. La información, en cualquier caso, deberá incluir un desglose de las cuentas por pagar, de acuerdo a lo establecido en el artículo 27, letra c) de la ley N° 18.695, Orgánica Constitucional de Municipalidades. La información requerida en esta nota corresponderá prepararse en base a las operaciones registradas durante la ejecución del ejercicio contable año 2021 y comparativos respecto del ejercicio anterior.

Nota 36: Activos y Pasivos Contingentes.

En esta nota se deberá informar las contingencias surgidas en el municipio, es decir, recursos u obligaciones posibles surgidas a raíz de sucesos pasados, cuya existencia y exigibilidad 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 31-12-2021 M\$
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 31-12-2021 M\$
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.

NATURALEZA DEL EVENTO	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)

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

Nota 38: Información Relevante a detallar que no se encuentra en las Notas Anteriores

En adelante, el municipio puede agregar notas que permitan una mejor comprensión e interpretación de la información de los Estados Financieros.

Nota 1: Descripción de la Entidad

Nombre del municipio: ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE IQUIQUE

RUT: 69.010.300-1

Región: TARAPACA

Corporaciones Municipales: Corporación Municipal de Desarrollo Social Iquique, RUT 70.938.800-2 y Corporación Municipal de Deportes Iquique, RUT 65.039.239-6.-

La Ilustre Municipalidad de Iquique es una corporación autónoma de derecho público, con personalidad jurídica y patrimonio propio, a la cual le corresponde la administración de la comuna de Iquique, y cuya finalidad es satisfacer las necesidades de la comunidad local y asegurar su participación en el progreso económico, social y cultural de la comuna.

Su actividad no es lucrativa ya que se orienta a la prestación de servicios a la comunidad a título gratuito o semigratuito.

Sus principales fuentes de financiamiento, prevista en su presupuesto, las constituyen sus ingresos propios, transferencias de otras entidades públicas y la participación del fondo Común Municipal.

Sus gastos están sujetos a un presupuesto anual, limitativo y vinculante, en conjunto con las normas que regulan la ejecución de dicho presupuesto. Por ello, puede percibir y hacer uso de recursos, adquirir o gestionar activos e incurrir en pasivos.

Su régimen jurídico le confiere facultades y limitaciones propias de su ámbito de actuación, por encontrarse sometida al principio de legalidad, regulando diversos aspectos, entre ellos, su funcionamiento, gestión de servicios, su administración de personal, la contratación de bienes y servicios y su actividad económica, incluyendo el control financiero.

La Constitución Política, en su capítulo XIV, sobre Gobierno y Administración Interior del Estado, establece en su artículo 118, "que la Administración local de cada comuna o agrupación de comunas que determine la ley reside en una municipalidad, la que estará constituida por el alcalde, que es su máxima autoridad, y por el concejo".

La Ley Orgánica Constitucional N°18.695, de Municipalidades, es el cuerpo legal básico que regula la administración comunal, sin perjuicio de la existencia de otras normas que también tienen incidencia en lo comunal-municipal.

Además de la Constitución Política y Ley Orgánica de Municipalidades, las normas que regulan el accionar de los municipios son variadas, señalándose algunas de ellas a continuación:

- Decreto N° 458, que aprueba Ley General de Urbanismo y Construcciones.
- Decreto Ley N°830, Código del Trabajo.
- Decreto Ley N°1.263, de 1975, Ley Orgánica de la Administración Financiera del Estado.
- Decreto Ley N° 3.063, Ley de Rentas Municipales.
- Ley N° 15.231, sobre Organización y atribuciones de los Juzgados de Policía Local.
- Ley N°17.235, Sobre Impuesto Territorial.
- Ley N° 18.290, Ley de Tránsito.
- Ley N°18.575, Orgánica Constitucional Bases Generales de Administración del Estado.
- Ley N° 18.883, Estatuto Administrativo para Funcionarios Municipales.
- Ley N° 19.418, sobre Juntas de Vecinos y demás organizaciones comunitarias.
- Ley N°19.880, Bases de los Procedimientos Administrativos que rigen los actos de los Órganos de la Administración del Estado.
- Ley N° 19.886, de Bases sobre contratos administrativos de Suministro y Prestación de Servicios (Compras Públicas).
- Ley N° 19.925, sobre expendio y consumo de bebidas alcohólicas.
- Ley N° 20.285, sobre acceso a la Información Pública.
- Ley N° 20.500, sobre asociaciones y participación ciudadana en la gestión pública.
- Ley N° 20.880, Sobre Probidad en la Función Pública y Prevención de los Conflictos de Intereses.

La Municipalidad de Iquique, esta constituida por su Alcalde Sr. Mauricio Soria Macchiavello y el Concejo Municipal.

Visión de Futuro: "Iquique ciudad abierta al mundo. El mejor lugar para vivir, visitar y emprender en el Norte de Chile".

Misión: Implementar la Visión de Futuro de Iquique, mediante una gestión, moderna, eficiente, participativa y amigable, que entregue servicios de calidad para elevar el nivel de vida de todos sus habitantes. "Iquique para Todos", resume el pensamiento y acción que mueve al municipio para brindar a todos los habitantes de la comuna una mejor calidad de vida mediante un compromiso permanente con sus necesidades.

La Municipalidad de Iquique entrega a sus vecinos las oportunidades y garantías de vivir en una comuna siempre atenta a sus necesidades, realizando proyectos que permitan un mejor desarrollo de la calidad de vida y el territorio, así como en las diversas áreas del quehacer comunal.

"Iquique para Todos", resume el permanente trabajo y aspiración que tiene el municipio de otorgar a sus habitantes y, a quienes acuden a la comuna, una buena atención y experiencia satisfactoria.

El trabajo mancomunado y la participación ciudadana son las principales aristas de la gestión municipal, así como la perseverancia y la acción solidaria y efectiva para quienes más lo requieren.

La Municipalidad de Iquique está ubicada en calle Serrano N°134, Iquique.

La Ilustre Municipalidad de Iquique tiene participación en dos Corporaciones Municipales:

Corporación Municipal de Desarrollo Social de Iquique (Cormudesi), es una persona jurídica de derecho privado sin fines de lucro, creada con fecha 14 de Abril de 1982 según Decreto N° 353 del Ministerio de Justicia, cuyas funciones están reglamentadas por los estatutos, reducidos a escritura pública de fecha 29 de enero de 1982 ante la Notaría pública de Iquique, (Notaría de don Manuel Schepeler Reveau).

Esta institución tiene como función principal la asistencia social, que desarrolla a través de la administración y operación de los servicios de educación, salud y cultura, traspasados a la Ilustre Municipalidad de Iquique. La Corporación en la actualidad es presidida por el Alcalde de Iquique, Sr. MAURICIO SORIA MACCHIAVELLO, quien ejerce y delega sus funciones a través del Secretario General, don VICTOR GUERRERO COSSIO.

Corporación Municipal de Deportes de Iquique (Cormudepi), es una persona jurídica de derecho privado sin fines de lucro, creada con fecha 06 de Octubre de 2010 según Decreto Supremo N°110 del Ministerio de Justicia, cuyas funciones están reglamentadas por los estatutos, reducidos a escritura pública de fecha 15 de Octubre de 2010 ante la Notaría pública de Iquique, (Notaría de don Néstor Araya Blazina).

Esta corporación tiene como objeto, la coordinación, la promoción, la difusión y la organización de actividades deportivas para la comunidad en el ámbito del deporte formativo, recreativo, de competición y de alto rendimiento y de proyección internacional, estableciendo para ello un plan comunal en armonía con la política nacional de deporte que formule el Instituto Nacional de Deportes de Chile. La Corporación en la actualidad es presidida por el Alcalde de Iquique, Sr. MAURICIO SORIA MACCHIAVELLO, quien junto al Directorio ejerce y delega sus funciones a través del Secretario Ejecutivo o Gerente General, don SILVIO CRUZAT ALLENDES.

Nota 2: Resumen de Normas Contables Aplicadas

Esta nota deberá precisar los aspectos siguientes:

a) El periodo contable cubierto por los Estados Financieros

Los presentes Estados Financieros incluídas sus notas, han sido emitidos por el periodo 01 de Enero al 31 de Diciembre 2021. En esta oportunidad, no se presentan en forma comparativa con el periodo contable anterior, año 2020, según instrucciones de C.G.R. en Oficio N°E129.737 13.08.2021.

Lo señalado precedentemente, dado que el año 2020 los hechos económicos se registraban según la normativa contable contenida en el Oficio circular N°60.820, de 2005 y, por lo tanto, no se pueden comparar con los registros contables establecidos en la resolución N°3, de 2020.

Los presentes Estados Financieros comprenden:

- Balance General
- Estado de Resultados
- Estado Situación Presupuestaria
- Estado de Flujos de Efectivo
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto
- Notas a los Estados Financieros
- Balance General de Apertura

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, procedimientos contables e instrucciones impartidos por Contraloría General de la República, a través de los siguientes documentos:

Oficio N°20.101 Imparte instrucciones al Sector Municipal Sobre Presupuesto Inicial, Modificaciones y Ejecución Presupuestaria, de 2016

Resolución N°3 Normativa del Sistema de Contabilidad General de la Nación NICSP - CGR - Sector Municipal, de 2020.

Oficio N°E11.061 Aprueba Plan de Cuentas del Sector Municipal en base a la nueva Normativa aprobada mediante Resolución N° 3, de 2020.

Oficio N°E12.203 Imparte instrucciones a las Municipalidades para la Primera Adopción de la Normativa Contable aprobada en la Resolución N°3, de 2020.

Oficio N° E36.796 Imparte instrucciones al Sector Municipal sobre saldos iniciales y ajuste de primera adopción para el ejercicio contable año 2021, de 2020.

Oficio N°E59.541 Complementa el Plan de Cuentas del Sector Municipal, de 2020.

Oficio N°E59.549 Manual de Procedimientos Contables para el Sector Municipal, de 2020.

Oficio N°E64.327 Imparte Instrucciones al Sector Municipal sobre el Ejercicio Contable año 2021, de 2020.

Oficio N°E101.166 Complementa instrucciones sobre ajustes de Errores y Primera Adopción, de 2021.

Oficio N°E129.737 Imparte instrucciones a las municipalidades sobre la preparación y presentación de los estados financieros municipales, al término del ejercicio contable año 2021, de 2021.

Oficio N°E166.852 Imparte Instrucciones al Sector Municipal, sobre Cierre del Ejercicio Contable año 2021, de 2021.

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

La moneda de presentación en los estados financieros es el peso chileno (moneda funcional).

Las transacciones en moneda extranjera u otra unidad de medida distinta a la moneda funcional se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones.

Esta Municipalidad tiene los siguientes Activos y Pasivos en dólar y Unidades de Fomento, las que fueron reajustadas al valor de dichas monedas al 30 y 31 de Diciembre 2021.

Cuenta Carta de Crédito (Dólares)

11407 Carta de Crédito (US10.396,54 y US38.035,32 a \$850,25 valor dólar observado al 30.12.21 = M\$41.179)

Cuentas Inversiones en Aportes Financieros Reembolsables (UF):

12102 Documentos por Cobrar (Intereses 1.253,17913 UF AL 31.12.20 \$29.070,33 = M\$36.430)***

1220399 Otros Activos Financieros a Largo Plazo (Capital 1.513,62244 UF AL 31.12.20 \$29.070,33 = M\$44.001)

*** Según Oficio CGR N°E165558 SOBRE SOLICITUD DE PROCEDIMIENTO PARA REGISTRO DE APORTES FINANCIEROS REEMBOLSABLES MEDIANTE PAGARÉS ENDOSABLES, del 15.12.2021, los intereses deben contabilizarse en la cuenta 12205 INTERESES DEVENGADOS Y NO PERCIBIDOS POR INVERSIONES FINANCIERAS. Se solicita a Contraloría Regional de Tarapacá, ajuste a la apertura 2021 a contabilizar en el mes de Diciembre 2021, el que no fue tramitado de acuerdo a lo señalado en el punto 10 del Oficio CGR N°E166852, de 2021, que imparte instrucciones al sector municipal, sobre cierre del ejercicio contable año 2021, y específicamente en lo que refiere sobre fecha de presentación de los informes de diciembre y cierre año 2021, según Oficio N°E172752 del 07.01.2022.- Por lo mismo, es que los valores se encuentran registrados al valor de la UF del 31.12.2020.-

Cuentas Estacionamientos Concesionados: De los dos Estacionamientos Concesionados (M\$12.116.403) Plaza Prat (95.529 UF al 31.12.21 \$30.991,74 = M\$2.960.610) y Plaza Condell (M\$9.155.793), solo el contrato de concesión Plaza Prat esta en UF y sus cuentas de registro son:

14707 Estacionamientos Concesionados

14917 Depreciación Acumulada Estacionamiento Concesionados

22209 Pasivos por concesión de derechos a corto plazo

22210 Pasivos por concesión de derechos a largo plazo

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

Anticipos de Fondos: Son fondos entregados en calidad de anticipos para adquisiciones de bienes, prestaciones de servicios, cometidos funcionarios y otros adelantos análogos que no afecten el presupuesto al momento de su ocurrencia, porque dichos gastos no se encuentran devengados, deben contabilizarse como Anticipos de Fondos.

Los anticipos de fondos se reconocen (registran) a valor nominal y corresponden a los siguientes:	M\$
11403 Anticipos a Rendir Cuenta	14.952
11407 Cartas de Crédito	41.179
11408 Otros Deudores Financieros. Incluye contabilizaciones por cargos bancarios por	346.086
M\$280.869 y por Abono Honorarios 2021 M\$65.217	
11409 Tarjetas de Crédito	2.334
Total	404.551

Depósitos de Terceros: Comprenden recursos que implican un aumento de los fondos sin afectar la ejecución del presupuesto al momento de su ocurrencia, por lo que dichos ingresos no se encuentran devengados.

Los depósitos de terceros se reconocen a valor nominal y registran las obligaciones por concepto de recursos recibidos por cuenta de terceros o retenciones efectuadas, que deben ser rendidos, devueltos o enterados a otras entidades, y corresponden a los siguientes:

	M\$
21405 Administración de Fondos	1.316.737
11405 Aplicación de Fondos en Administración	-196.675
21407 Recaudación del Sistema Financiero Pendiente de Aplicación	-80
21409 Otras Obligaciones Financieras	1.700.788
21411 Retenciones Tributarias	11.703
Total	2.832.473

e) Naturaleza de las cuentas por cobrar.

Las Cuentas por Cobrar están compuestas por cuentas por cobrar sin contraprestación, conformadas por deudas originadas por tributos, derechos y permisos que la ley permite aplicar, comprendiendo dentro de ellos Patentes Comerciales, Industriales, Profesionales y Alcoholes, Derechos Aseo Patentes, Derechos Propaganda Patentes, Derecho Bienes Nacionales de Uso Público Patentes, Derecho Aseo Domiciliario y Permisos de Circulación.

Las operaciones se registran a valor nominal a la fecha de la transacción en las cuenta 1150301 Patentes y Tasas por Derechos, 1150302 Permisos y Licencias y pasan al otro año a la cuenta 1151210 Ingresos por Percibir (Años Anteriores)

	M\$
Cuentas por cobrar Patentes Municipales	40.294.158
Cuentas por cobrar Derechos Aseo en Patentes Municipales	1.400.210
Cuentas por cobrar Derechos Propaganda en Patentes Municipales	528.080
Cuentas por cobrar Derechos uso Bienes Nacionales de uso Publico en Patentes M.	33.080
Cuentas por cobrar Derechos Aseo Domiciliario	6.578.025
Cuentas por cobrar Permisos Circulación	1.179.589
Total	50.013.142

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

Está conformada por fondos mutuos, financiados con acciones que fueron cedidas por Eliqsa, empresa eléctrica, posterior a su privatización y que están bajo la administración de LarrainVial, las cuales fueron ajustadas según cambio valor cartera informado por LarrainVial a Septiembre 2020.

	M\$
1220103 Cuentas de Fondos Mutuos a Corto Plazo	60.788

g) Naturaleza de los préstamos.

Esta entidad no ha otorgado préstamos, el monto registrado corresponde a saldo de años anteriores a 1996 y del cual no se tiene antecedente.

	M\$
12306 Prestamos a Contratistas a Corto Plazo	60.096

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

Los Bienes de uso son activos tangibles, muebles e inmuebles, que controla la municipalidad para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios o para propósitos administrativos o para arrendarlos o darlos en comodato a terceros en el caso de los bienes muebles y espera que sean utilizados durante más de un periodo contable.

Reconocimiento, el costo de los bienes de uso, se reconocerá como activo si, y sólo si es probable que la municipalidad reciba beneficios económicos o potencial de servicio futuros asociados con el elemento y El valor razonable o el costo del activo puedan ser medidos de forma fiable.

Los bienes de uso muebles han sido reconocidos cuando su costo unitario de adquisición ha sido mayor o igual a tres Unidades Tributarias Mensuales (UTM). Aquellos bienes inferiores a este monto han sido considerados gastos del ejercicio.

	M\$	M\$
14101 Edificaciones		19.393.927
14102 Maquinaria y Equipos para la Producción o Prestaciones de Servicios	4.234.162	
14104 Maquinarias y Equipos de Oficina	35.944	
1410501 Vehículos Terrestres	1.455.084	
1410502 Vehículos Marítimos	68.597	
14106 Muebles y Enseres	1.775.046	
14107 Herramientas	53.960	
14108 Equipos Computacionales y Periféricos	587.385	
14109 Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	11.596	
14112 Otras Maquinas y Equipos	62.283	
14113 Bienes de Uso Depreciables en Comodato	1.398.735	
Total Otros Bienes de Uso	9.682.792	
142 Terrenos		9.682.792
143 Infraestructura Pública		6.106.706
147 Bienes Concesionados		295.593
		12.116.403

Esta Municipalidad no aplica política contable de grupos homogéneos.

Esta Municipalidad por diversos motivos se ha visto imposibilitada de finalizar el proceso de regularización del activo fijo, dicho proceso se realizara el año 2022, aplicando para ello la norma de Errores de la Resolución N° 3, de 2020 y las instrucciones señaladas en los oficios CGR N° E101.166, de 2020.

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

Los Bienes de uso Depreciables han sido depreciados utilizando para el cálculo de la misma, el método lineal y la tabla de vida útil propuesta por Contraloría General de la República. El registro contable de depreciación es indirecto, en cuentas de Depreciación Acumulada.

	M\$
149 Depreciación Acumulada de Bienes de Uso	13.249.734

Esta Municipalidad por diversos motivos se ha visto imposibilitada de finalizar el proceso de regularización del activo fijo, dicho proceso se realizara el año 2022, aplicando para ello la norma de Errores de la Resolución N° 3, de 2020 y las instrucciones señaladas en los oficios CGR N° E101.166, de 2020.

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

Esta entidad no ha reconocido el registro de existencias, el monto registrado M\$2.523.684, corresponde a saldo de años anteriores al año 2000 por:
 13105 Productos Terminados para la Venta M\$ 975.686 Saldo sin Información años anteriores a 1996
 13105 Productos Terminados para la Venta M\$1.547.998 Devengado de estados de pagos por construcción de casetas sanitarias que antes del año 2008 estaban contabilizados en la cuenta 42178 ACUMULACION COSTOS INF. EST. SANIT., según procedimiento A-03 Oficio C.G.R. N°5647 de 1993, Procedimientos Contables para el Sector Municipal, Y por instrucciones de la Contraloría General de la República con el cambio del plan de cuentas 2008 se transfirieron a la cuenta 13105.

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

La Municipalidad no registra contratos de arrendamiento financieros vigentes. En el periodo vigente se ejerció la opción de compra del Contrato de arrendamiento con opción de compra, de fecha 13 de Octubre de 2011, suscrito entre la I.M.I. y el Banco Estado Chile, por el financiamiento del Diseño y Construcción del Edificio Consistorial de la I.M.I., relativo a Propuesta Pública N°39/2011 denominada "Financiamiento del Diseño y Construcción Edificio Consistorial Ilustre Municipalidad de Iquique", con una duración de ciento veinte meses contados desde la suscripción del contrato, y por un monto de M\$7.000.000. Tasa de interés anual 3,8895. Autorizado con Ord. N°914 del 06.09.2010 por el Ministerio de Hacienda.

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 indicar para que activos intangibles.

Los bienes intangibles que han sido incorporados hasta el año 2020 corresponden a aquellos cuyo costo es mayor o igual a tres unidades tributarias mensuales y han sido registrados a valor de costo adquisición y fueron actualizados anualmente hasta el año 2020 de acuerdo con el índice de actualización entregado por la Contraloría General. El intangible que la municipalidad posee corresponde a sistemas de información. Su vida útil es de 5 años. El método de amortización es lineal.

	M\$
15201 Sistemas de Información	24.610
15202 Amortización Acumulada Sistemas de Información	12.391

Con Ord. N°548 28.09.2021 se solicitó a Contraloría ampliación de plazo hasta el año 2023, para el reconocimiento de los activos intangibles generados internamente.

Esta Municipalidad no aplica política contable de grupos homogéneos.

m) Descripción de los deudores por rendiciones de cuentas.

Los deudores por rendiciones de cuenta, corresponden a transferencias corrientes entregados como subvenciones a voluntariado, organizaciones sociales, culturales, deportivas de la comuna, asistencia social a personas naturales, fondos a rendir a funcionarios municipales y transferencias a CORMUDESÍ por programas de reforzamiento atención primaria de salud.

	M\$
12106 Deudores por Transferencias Reintegrables	5.484.887

n) Descripción de los costos de proyectos.

Comprende las acumulaciones de los costos incurridos en el seguimiento de la ejecución de proyectos de inversión que se encuentran en desarrollo. Al término del presente ejercicio permanece en ejecución los siguientes proyectos:

Nombre Proyecto	M\$	
CONST. SEDE CLUB DEP. SOC. LIVINGSTONE 2010	4.480	F.A.I.
MEJ. ENTORNO LAS DUNAS I IQQ., 2011 IMI-PMU	68.325	F.B.N.U.P.
MEJ. LICEO LUIS CRUZ MARTINEZ	32.198	F.A.I.
MANT. Y REPOSIC. CIERRE PERIMETRAL SKATE DIRTBIKE PARK IQQ.	38.126	F.B.N.U.P.
CONST. SEDE SOCIAL SANTA ROSA DE HUARA, FGM-2012	50.244	F.A.I.
MEJ. P. PLAYA BRAVA 2017	897.952	F.B.N.U.P.
MEJ. P. PLAYA BRAVA 2018	717.852	F.B.N.U.P.
MEJ. E IMPLEMENT. P. BALNEARIO CAVANCHA	226.665	F.B.N.U.P.
MEJ. ESPACIOS PUBLICOS	32.972	F.B.N.U.P.
CONSOLIDACION E IMPL. P. PLAYA BRAVA 2019	1.506.797	F.B.N.U.P.
CONST. MULTICANCHAS 2019	495.762	F.A.I.
CONST. PLAZAS 2019	112.515	F.B.N.U.P.
CONST. ESCALERA SANTA HELENA, 2019	58.179	F.B.N.U.P.
CONSTRUCCION ESTADIO TIERRA DE CAMPEONES	176.020	F.A.I.
CONST. PLAZA LASTARRIA 2019	175.239	F.B.N.U.P.
CONSTRUCCION DE MULTICANCHAS (ADM. DIRECTA) 2020	249.126	F.A.I.
CONSTRUCCION PLAZAS (ADM. DIRECTA) 2020	34.832	F.B.N.U.P.
MEJORAMIENTO Y AMPLIACION DE SEDES SOCIALES, 2020	43.434	F.A.I.
MEJORAMIENTO BORDE COSTERO, 2020	370.020	F.B.N.U.P.
CONSTRUCCION CENTRO INTEGRAL NORTE HOSPITAL	160.171	F.A.I.
URBANIZACION 2021	13.050	F.B.N.U.P.
OTROS PROYECTOS 2021	161.859	F.B.N.U.P.
CONST. MULTICANCHA J.V. TAMARUGAL 3 2021	91.048	F.A.I.
MEJ. SEDE SOCIAL PUQUIOS I, 201	98.535	F.A.I.
MEJ. BORDE COSTERO AÑO 2021	147.386	F.B.N.U.P.
CONST. SEDE SOCIAL J.V. LAS DUNAS 3, 2021	21.247	F.A.I.
	5.984.034	
F.B.N.U.P.:		Formación de Bienes Nacionales de uso Público.
F.A.I.:		Formación Activo Institucional

o) Naturaleza de las cuentas por pagar.

Cuentas por Pagar con Contraprestación: Son pasivos provenientes de obligaciones adquiridas producto de gastos en:

	M\$
21522 Bienes y Servicios de Consumo M\$257.677	257.677
21529 Adquisición de activos no Financieros M\$ 2.299	2.299
2153407 Deuda Flotante (Bs. Y Ss. De Consumo M\$ 79.040 + Iniciativas de Inversión M\$241.603)	320.643
Total	580.619

Cuentas por Pagar sin Contraprestación: Son pasivos provenientes de obligaciones adquiridas productos de gastos en:

	M\$
2152401 Transferencias Corrientes al Sector Privado M\$31.330	31.330
2153407 Deuda Flotante (Al Sector Privado M\$5.306 + a Otras Entidades Publicas M\$819)	6.125
Total	37.455

p) Descripción de la deuda, método de valorización inicial y al cierre del ejercicio.

No se registra pasivo asociado a deuda, no se tiene deuda por Leaseback, Leasing, ni empréstitos de Subdere.

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).

CÓDIGO	CUENTA DENOMINACIÓN	Saldo total al 31/12/2021	Cantidad de Cuentas
11101	Caja	267.377	
11102	Banco Estado		
11103	Bancos del Sistema Financiero	23.773.394	6
11108	Fondos por enterar al Fondo Común Municipal	40.602	
	TOTAL	24.081.373	

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 a 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

CUESTA		Saldo total al 31/12/2021	Distribución del saldo total, según antigüedad	
CÓDIGO	DENOMINACIÓN		Saldo originado en el año 2021	Saldos originados en años anteriores al 2021
11401	Anticipos a Proveedores	-	-	-
11402	Anticipos a Contratistas	-	-	-
11403	Anticipos a Rendir Cuenta	14.952	-155	15.107
11404	Garantías Otorgadas	-	-	-
11406	Anticipos Previsionales	-	-8	8
11407	Cartas de Créditos	41.179	6.731	34.448
11408	Otros Deudores Financieros	346.086	100.494	245.592
11409	Tarjetas de Crédito	2.334	3.485	-1.151
11604	Fluctuación de Cambios - Deudor	-	-	-
TOTAL		404.551	110.547	294.004

B. Depósitos de Terceros

CUESTA		Saldo total al 31/12/2021	Distribución del saldo total, según antigüedad	
CÓDIGO	DENOMINACIÓN		Saldo originado en el año 2021	Saldos originados en años anteriores al 2021
21401	Anticipos de Clientes	-	-	-
21404	Garantías Recibidas	-	-	-
21405	Administración de Fondos	1.316.737	-554.361	1.871.098
11405	Aplicación de Fondos en Administración	-196.675	-42.739	-153.936
21406	Depósitos Previsionales	-	-	-
21407	Recaudación del Sistema Financiero Pendiente de Aplicación	-80	-21	-59
21409	Otras Obligaciones Financieras	1.700.788	618.989	1.081.799
21410	Retenciones Previsionales	-	-	-
21411	Retenciones Tributarias	11.703	6.321	5.382
21412	Retenciones Voluntarias	-	-3.475	3.475
21413	Retenciones Judiciales y Similares	-	-53.947	53.947
21414	Recaudación de Terceros Pendiente de Aplicación	-	-	-
21604	Fluctuación de Cambios - Acreedor	-	-	-
TOTAL		2.832.473	-29.233	2.861.706

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

DETALLE POR ACREEDOR			Año 2021					
Nº	Nombre	Rut	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
1	SUBSECRETARIA DE PREVENCIÓN DEL DELITO (SPDD)	61.980.140-7	176.676	87.529	21.771	22.314	-	242.434
2	SUBSECRETARIA DEL INTERIOR (SDI)	60.501.000-8	922.692	538.808	780.074	786.382	513.655	167.771
3	GOBIERNO REGIONAL DE TARAPACA (GORE TARAPACA)	72.223.100-7	67.421	317.120	230.760	241.289	1.740	152.041
4	SECRETARIA REGIONAL MINISTERIAL DE PLANIFICACION Y COORD. I REGION (S	60.103.002-0	55.968	232.680	138.772	129.721	7.299	142.577
5	SERVICIO NACIONAL DE MENORES (SENAME) y SERVICIO NACIONAL DE PROTECCIÓN ESPECIALIZADA A LA NIÑEZ Y ADOLESCENCIA (MEJOR NIÑEZ)	61.008.000-6 62.000.890-7	75.718	114.335	103.446	100.605	-	86.607
6	INSTITUTO NACIONAL DE DEPORTES DE CHILE (IND)	61.107.000-4	95.679	-	13.645	11.180	-	82.034
7	SECRETARIA REGIONAL MINISTERIAL DE VIVIENDA Y URBANISMO I REGION (SR	61.802.001-0	69.777	4.120	-	-	19.416	54.481
8	SERVICIO NACIONAL DE LA MUJER Y LA EQUIDAD DE GENERO (SERNAMEG)	60.107.000-6	5.105	113.484	65.058	47.058	1	53.530
9	FONDO DE SOLIDARIDAD E INVERSION SOCIAL (FOSIS)	60.109.000-7	7.229	81.995	50.962	36.678	6.927	31.335
10	SUBSECRETARIA DE DESARROLLO REGIONAL Y ADMINISTRATIVO (SUBDERE M	60.515.000-4	29.862	-	-	-	-	29.862
Total Resto de acreedores			211.035	1.814.065	1.942.502	1.929.024	5.208	77.390
TOTAL			1.717.162	3.304.136	3.346.990	3.304.251	554.246	1.120.062

(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 y los criterios de valorización en cada caso.

CUESTA		Saldo al 31/12/2021
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	
1220101	Depósitos a Plazo a Corto Plazo	-
1220103	Cuotas de Fondos Mutuos a Corto Plazo	60.788
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		60.788
1220399	Otros Activos Financieros a Largo Plazo	44.001
12208	Inversiones en Empresas Relacionadas	-
SUBTOTAL A LARGO PLAZO		44.001
TOTAL		104.789

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	2021, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotales
11503	C x C Tributos sobre el Uso de Bienes y la Realización de Actividades	-	-	-	-
11506	C x C Rentas de la Propiedad	-	-	-	-
.....					
1151210	Ingresos por Percibir	-	-	-	-
TOTAL		-	-	-	-

Nota 7: Cuentas por Cobrar sin 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	2021, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotales
11505	C x C Transferencias Corrientes	-	7.269.922	-	7.269.922
11513	C x C Transferencias para Gastos de Capital	-	-	-	-
.....					

1151210	Ingresos por Percibir			42.743.220	42.743.220
TOTAL				7.269.922	42.743.220
					50.013.142

Nota 8: Préstamos

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

CUENTA		Saldo al 31/12/2021
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	
12306	Préstamos a Contratistas a Corto Plazo	60.096
12309	Préstamos por Ventas a Corto Plazo	
12321	Intereses por Préstamos Devengados y no Percibidos	
SUBTOTAL A CORTO PLAZO		60.096
12318	Préstamos a Contratistas a Largo Plazo	
12320	Préstamos por Ventas a Largo Plazo	
SUBTOTAL A LARGO PLAZO		-
TOTAL		60.096

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 a su antigüedad.

CUENTA			Distribución del saldo total, según antigüedad	
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	Saldo al 31/12/2021	Saldo originado en el año 2021	Saldos originados en años anteriores al 2021
12401	Deudores de Dudosa Recuperación	1.217.213	891.375	825.838
12402	Deudores en Cobranza Judicial	-	-	-
TOTAL		1.217.213	891.375	825.838

Nota 10: Deudores Varios

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

CUENTA		Saldo al 31/12/2021
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	
11601	Documentos Protestados	136.866
12101	Deudores	-
12102	Documentos por Cobrar	36.430
12103	IVA – Crédito Fiscal	-
12105	Pagos Provisionales Mensuales	-
TOTAL		173.296

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 al plan de cuentas. (oficio CGR N° E11.061, de 2020).

CUENTA		Saldo al 31/12/2021
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	
12604	Deterioro Acumulado de Deudores de Incierta Recuperación	407.207
TOTAL		407.207

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 31/12/2021
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	
13105	Productos Terminados para la Venta	2.523.684
TOTAL		2.523.684

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 31/12/2021
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	
TOTAL		

Nota 14: Productos en Proceso

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

CUENTA		Saldo al 31/12/2021
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	
TOTAL		

Nota 15: Gastos Anticipados

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

CUENTA		Saldo al 31/12/2021	Indicar monto consumido en el periodo contable
CÓDIGO	DENOMINACIÓN		
TOTAL			

Nota 16 : Deudores por Transferencias Reintegrables

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

CUENTA		Distribución del saldo total, según antigüedad		
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	Saldo al 31/12/2021	Saldo originado en el año 2021	Saldos originados en años anteriores al 2021
1210601	Deudores por Transferencias Corrientes al Sector Privado	5.484.887	2.505.979	2.978.908
1210602	Deudores por Transferencias de Capital al Sector Privado			
1210603	Deudores por Transferencias Corrientes a Otras Entidades Públicas			
1210604	Deudores por Transferencias de Capital a Otras Entidades Públicas			
1210699	Otros Deudores por Transferencias Reintegrables			
TOTAL		5.484.887	2.505.979	2.978.908

Nota 17 : Otros Activos

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

CUENTA		Saldo al 31/12/2021
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	
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 al 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 2021 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Adquisiciones	Erogaciones Capitalizables	Bajas ***	Saldo Final 2021
14101	Edificaciones	10.635.999		8.757.928			19.393.927
14102	Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestaciones de Servicios	4.327.573		1.786		95.197	4.234.162
14104	Máquinas y Equipos de Oficina	52.536				16.592	35.944
1410501	Vehículos Terrestres	1.485.405				30.321	1.455.084
1410502	Vehículos Aéreos						
1410503	Vehículos Marítimos	80.390				11.793	68.597
14106	Muebles y Enseres	1.791.765		4.354		21.073	1.775.046
14107	Herramientas	46.814		7.145			53.959
14108	Equipos Computacionales y Periféricos	749.971		19.319		181.904	587.386
14109	Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	11.146		450			11.596
14110	Activos Vivos						
14112	Otras Máquinas y Equipos			62.283			62.283
14113	Bienes de Uso Depreciables en Comodato	1.398.735					1.398.735
14114	Estructuras Móviles						
14199	Otros Bienes de Uso Depreciables						
TOTAL		20.580.334	-	8.853.265	-	356.880	29.076.719

La cuenta 14101 Edificaciones considera la incorporación del Edificio Consistorial adquirido via Leasing por M\$ 8.504.549 e incorporación por termino de proyectos de inversión por M\$253.379

*** AJ. POR TERMINO VIDA UTIL DE BIENES DE USO S/INST.CGR

El 1 de enero del año 2021 comenzó la implementación de la resolución N° 3, de 2020, Normativa del Sistema de Contabilidad General de la Nación NICSP-CGR Chile – Sector Municipal, sin embargo, esta Municipalidad por diversos motivos se ha visto imposibilitada de finalizar el proceso de regularización del activo fijo, dicho proceso se realizara el año 2022, aplicando para ello la norma de Errores de la Resolución N° 3, de 2020 y las instrucciones señaladas en los oficios CGR N° E101.166, de 2020, considerando para ello la entrada en vigencia de la nueva norma.

Detalle de los saldos de las cuentas de Depreciación Acumulada

CUENTA		Saldo Inicial 2021 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Depreciación Acumulada del Periodo ***	Saldo Final 2021
14901	Depreciación Acumulada de Edificaciones	3.527.606		1.275.770	4.803.376
14902	Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestaciones de Servicios	3.183.213		505.740	3.688.953
14904	Depreciación Acumulada de Máquinas y Equipos de Oficina	30.893		-11.166	19.727
1490501	Depreciación Acumulada de Vehículos Terrestres	953.217		177.548	1.130.765
1490502	Depreciación Acumulada de Vehículos Aéreos				
1490503	Depreciación Acumulada de Vehículos Marítimos	47.482		-4.934	42.548
14906	Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres	985.752		218.668	1.204.420
14907	Depreciación Acumulada de Herramientas	10.331		8.157	18.488
14908	Depreciación Acumulada de Equipos Computacionales y Periféricos	431.055		-96.942	334.113
14909	Depreciación Acumulada de Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	4.497		1.739	6.236
14910	Depreciación Acumulada de Activos Vivos				
14912	Depreciación Acumulada de Otras Máquinas y Equipos			2.897	2.897
14913	Depreciación Acumulada de Bienes de Uso Depreciables en Comodato	223.893		41.146	265.039
14918	Depreciación Acumulada de Estructuras Móviles				
14999	Depreciación Acumulada de Otros Bienes de Uso				
TOTAL		9.397.939	-	2.118.623	11.516.562

La cuenta 14901 Depreciación Acumulada de Edificaciones considera la incorporación de la Depreciación Acumulada Edificio Consistorial adquirido via Leasing por M\$ 921.326

*** Considera AJUSTES POR TERMINO VIDA UTIL DE BIENES DE USO S/INST.CGR

El 1 de enero del año 2021 comenzó la implementación de la resolución N° 3, de 2020, Normativa del Sistema de Contabilidad General de la Nación NICSP-CGR Chile – Sector Municipal, sin embargo, esta Municipalidad por diversos motivos se ha visto imposibilitada de finalizar el proceso de regularización del activo fijo, dicho proceso se realizara el año 2022, aplicando para ello la norma de Errores de la Resolución N° 3, de 2020 y las instrucciones señaladas en los oficios CGR N° E101.166, de 2020, considerando para ello la entrada en vigencia de la nueva norma.

Detalle de los saldos de las cuentas de Deterioro Acumulado

CUENTA		Saldo Inicial 2021 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Deterioro Acumulado del Periodo	Saldo Final 2021
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

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	Bienes de Uso Depreciables Saldo Final 31/12/2021	Deterioro Acumulado Saldo Final a 31/12/2021	Depreciación Acumulada Saldo Final a 31/12/2021	Bienes de Uso Depreciables-Neto
14101	Edificaciones	19.393.927		4.803.376	14.590.551
14102	Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestaciones de Servicios	4.234.162		3.688.953	545.209
14104	Máquinas y Equipos de Oficina	35.944		19.727	16.217
1410501	Vehículos Terrestres	1.455.084		1.130.765	324.319
1410502	Vehículos Aéreos				
1410503	Vehículos Marítimos	68.597		42.548	26.049
14106	Muebles y Enseres	1.775.046		1.204.420	570.626
14107	Herramientas	53.959		18.488	35.471
14108	Equipos Computacionales y Periféricos	587.386		334.113	253.273
14109	Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	11.596		6.236	5.360
14110	Activos Vivos				
14112	Otras Máquinas y Equipos	62.283		2.897	59.386
14113	Bienes de Uso Depreciables en Comodato	1.398.735		265.039	1.133.696
14114	Estructuras Móviles				
14199	Otros Bienes de Uso Depreciables				
TOTAL		29.076.719		11.516.562	17.560.157

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

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	Saldo Inicial 2021 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Adquisiciones	Saldo Final 2021
14201	Terrenos	4.618.787		1.487.919	6.106.706
14204	Terrenos en Comodato				
SUBTOTAL		4.618.787		1.487.919	6.106.706
14811	Deterioro Acumulado de Terrenos	()	()		()
TOTAL		4.618.787		1.487.919	6.106.706

La cuenta 14201 Terrenos considera la incorporación de los terrenos en donde está construido el Edificio Consistorial adquirido vía Leasing y Leaseback por M\$ 1.487.919

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

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	Saldo Inicial 2021 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Saldo Final 2021
14303	Obras Viales			
14304	Aeropuertos o Aeródromos			
14306	Obras Hidráulicas			
14399	Otros Bienes de Infraestructura Pública		295.593	295.593
SUBTOTAL			295.593	295.593
14812	Deterioro Acumulado de Infraestructura Pública	()	()	()
14916	Depreciación Acumulada de Infraestructura Pública	()	()	()
TOTAL			295.593	295.593

La cuenta 14399 Otros Bienes de Infraestructura Pública considera M\$295.593 correspondiente al reconocimiento de bienes al término del proyecto. Traspaso de los costos acumulados de los proyectos clasificándolo en la cuenta de bienes de uso correspondiente.

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

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	Saldo Inicial 2021 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Saldo Final 2021
14401	Edificaciones en Leasing	8.504.549	8.504.549	-
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	1.487.919	1.487.919	-
14450	Bienes de Uso en Construcción en Leasing			
SUBTOTAL		9.992.468	9.992.468	-
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	-850.455	-850.455	-
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		9.142.013	9.142.013	-

La Municipalidad al 31 de Diciembre 2021 no registra contratos de arrendamiento vigentes. En el periodo vigente se ejerció la opción de compra del Contrato de arrendamiento con opción de compra, de fecha 13 de Octubre de 2011, suscrito entre la I.M.I. y el Banco Estado Chile, por el financiamiento del Diseño y Construcción del Edificio Consistorial de la I.M.I., relativo a Propuesta Pública N°39/2011 denominada "Financiamiento del Diseño y Construcción Edificio Consistorial Ilustre Municipalidad de Iquique", con una duración de ciento veinte meses contados desde la suscripción del contrato, y por un monto de M\$7.000.000. Tasa de interés anual 3,8895. Autorizado con Ord. N°914 del 06.09.2010 por el Ministerio de Hacienda.

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

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	Saldo al 31/12/2021
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

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	Saldo	Ajustes a los
TOTAL			

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	Inicial 2021 (sin considerar ajustes)	saldos iniciales efectuados a la Apertura	Saldo Final 2021
14601	Inmuebles Patrimoniales Históricas, Científicas y/o Culturales			
14602	Reservas Ecológicas			
14603	Piezas, Obras Históricas, Arqueológicas o de Colección			
14699	Otros Bienes del Patrimonio Histórico, Artístico, Científico y/o Cultural			
SUBTOTAL				
14815	Deterioro Acumulado de Bienes del Patrimonio Histórico, Artístico, Científico y/o Cultural	()	()	()
TOTAL				

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

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	Saldo Inicial 2021 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Saldo Final 2021
14707	Estacionamientos Concesionados	11.932.853	183.550	12.116.403
14799	Otros Bienes en Concesión			
SUBTOTAL				
14813	Deterioro Acumulado de Bienes en Concesión	()	()	()
14917	Depreciación Acumulada de Bienes Concesionados	-1.575.131	-158.041	-1.733.172
TOTAL				

La cuenta 14707 Estacionamientos Concesionados y 14917 Depreciación Acumulada de Bienes Concesionados registran M\$183.550 y M\$158.041 respectivamente, correspondiente al reajuste por variación UF al 31/12/2021.-

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

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	Reconocimiento del bien en el periodo contable	Ajustes a los saldos iniciales por primera	Saldo al 31/12/2021
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 al plan de cuentas. (oficio CGR N° E11.061, de 2020).

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

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	Saldo Inicial 2021 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Adquisiciones	Erogaciones Capitalizables	Bajas	Saldo Final 2021
15101	Programas y Licencias Computacionales						
15102	Sistemas de Información	24.610					24.610
15103	Páginas Web						
15104	Patentes y Derechos de Autor						
15105	Derechos de Aprovechamiento de Aguas						
15199	Otros Activos Intangibles						
TOTAL		24.610	-	-	-	-	24.610

Detalle de los saldos de las cuentas de Amortización Acumulada

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	Saldo Inicial 2021 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Amortización Acumulada del Periodo	Saldo Final 2021
15201	Amortización Acumulada de Programas y Licencias Computacionales				
15202	Amortización Acumulada de Sistemas de Información	6.247		6.144	12.391
15203	Amortización Acumulada de Páginas Web				
15299	Amortización Acumulada de Otros Activos Intangibles				
TOTAL		6.247	-	6.144	12.391

Detalle de los saldos de las cuentas de Deterioro Acumulado

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	Saldo Inicial 2021 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Deterioro Acumulado del Periodo	Saldo Final 2021
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

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	Activos Intangibles Saldo Final 31/12/2021	Deterioro Acumulado Saldo Final a 31/12/2021	Amortización Acumulada Saldo Final a 31/12/2021	Activos Intangibles - Neto
15101	Programas y Licencias Computacionales				
15102	Sistemas de Información	24.610		12.391	12.219
15103	Páginas Web				
15104	Patentes y Derechos de Autor				
15105	Derechos de Aprovechamiento de Aguas				
15199	Otros Activos Intangibles				
TOTAL		24.610	-	12.391	12.219

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).

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	Saldo Inicial 2021 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Adquisiciones	Bajas	Variación Valor Razonable 2021	Saldo Final 2021
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 2021, 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 2021, 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 2021 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Variaciones del periodo		Variación Valor Razonable 2021	Saldo Final 2021
CÓDIGO	DENOMINACIÓN			Aumentos	Disminuciones		
15701	Plantas, Árboles y/o Bosques						
15702	Animales						
TOTAL							

A.2 Activos Biológicos al costo

CUENTA		Saldo Inicial 2021 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Variaciones del periodo		Saldo Final 2021
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 2021 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Depreciación Acumulada del periodo	Saldo Final 2021
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 2021 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Deterioro Acumulado del periodo	Saldo Final 2021
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 Final 31/12/2021	Deterioro Acumulado Saldo Final a 31/12/2021	Depreciación Acumulada Saldo Final a 31/12/2021	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 31/12/2021
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	
1610199	Costos Acumulados de Estudios Básicos	
1610299	Costos Acumulados de Proyectos	5.984.034
SUBTOTAL		5.984.034
16201	Deterioro Acumulado de Costos Acumulados de Proyectos	()
TOTAL		5.984.034

B. Aplicación a Gastos Patrimoniales

CUENTA		Saldo al 31/12/2021
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	
1619901	Aplicación a Gastos de Estudios Básicos	
TOTAL		

Nota 23: Deuda Pública Interna

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

CUENTA		Saldo al 31/12/2021
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	2021, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotales
21521	C x P Gastos en Personal				
21522	C x P Bienes y Servicios de Consumo	194.598	63.079		257.677
21529	Adquisición de Activos No Financieros	1.690	609		2.299
....					
2153407	Deuda Flotante			320.643	320.643
TOTAL		196.288	63.688		580.619

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	2021, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotales
21524	C x P Transferencias Corrientes	31.330			31.330
21533	C x P Transferencias de Capital				
....					
2153407	Deuda Flotante			6.125	6.125
TOTAL		31.330	-	6.125	37.455

Nota 26: Provisiones

Indicar los saldos vigentes de las cuentas de Provisiones, subgrupo 224, nivel 1, de acuerdo al plan de cuentas. (oficio CGR N° E11.061, de 2020).

CUENTA		Saldo al 31/12/2021
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		

Nota 27: Obligaciones por Beneficios a los Empleados

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

CUENTA		Saldo al 31/12/2021
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		

Nota 28: Pasivos por Leasing

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

CUENTA		Saldo al 31/12/2021
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, subgrupo 222, nivel 1, de acuerdo al plan de cuentas. (oficio CGR N° E11.061, de 2020).

CUENTA		Saldo al 31/12/2021
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	
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	384.953
SUBTOTAL CORTO PLAZO		384.953
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	6.524.976
SUBTOTAL LARGO PLAZO		6.524.976
TOTAL		6.909.929

Nota 30 : Acreedores por Transferencias Reintegrables

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

CUENTA		Distribución del saldo total, según antigüedad		
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	Saldo al 31/12/2021	Saldo originado en el año 2021	Saldos originados en años anteriores al 2021
221101	Acreedores por Transferencias Corrientes de Otras Entidades Públicas	4.500.912	4.500.912	-
221102	Acreedores por Transferencias de Capital de Otras Entidades Públicas	173.589	173.589	-
TOTAL		4.674.501	4.674.501	-

Nota 31: Ingresos Anticipados

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

CUENTA		Saldo al 31/12/2021	Indicar monto reconocido como ingreso
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 al plan de cuentas. (oficio CGR N° E11.061, de 2020).

CUENTA		Saldo al 31/12/2020
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	
21601	Documentos Caducados	213.136
22101	Acreedores	57.068
22102	Fondos de Terceros	5.251
22103	IVA - Débito Fiscal (*)	
22104	Obligaciones con el Fondo Común Municipal por Anticipos Obtenidos	
22105	Obligaciones con la Subsecretaría de Educación por Anticipos Obtenidos	
22106	Obligaciones con Servicios de Salud por Anticipos Obtenidos	
22107	Obligaciones por Aportes al Fondo Común Municipal	763.337
22108	Obligaciones con Registro de Multas de Tránsito	24.564
22109	Obligaciones por Recaudaciones de Multas de Otras Municipalidades - TAG	16.010
22110	Obligaciones Varias por Recaudaciones de Multas de Otras Municipalidades	
22121	Convenios por Aportes No Enterados al Fondo Común Municipal	
TOTAL		1.079.366

(*) Indique los hechos gravados que dieron origen a las variaciones y saldos de esta cuenta en el año 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 Actualizado M\$	Ejecución Devengada M\$	Diferencia M\$
SUBTÍTULO	DENOMINACIÓN			
03	TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y LA REALIZACIÓN DE ACTIVIDADES	31.501.000	40.402.169	-8.901.169
05	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	31.982.840	31.811.729	171.111
06	RENTAS DE LA PROPIEDAD	3.205	2.537	668
07	INGRESOS DE OPERACIÓN	6	16	-10
08	OTROS INGRESOS CORRIENTES	7.608.921	7.443.073	165.848
12	RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS	510.398	43.265.798	-42.755.400
13	TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	1.211.059	1.134.546	76.513
TOTAL		72.817.429	124.059.868	-51.242.439

El Subtítulo 03 muestra una diferencia entre el Presupuesto Actualizado y la Ejecución Devengada la cual obedece a que se proyectó el presupuesto en base al percibido del año 2020 por concepto de Patentes CIPA (Comerciales, Industriales, Profesionales y de Alcoholes), sin embargo hubieron mayores ingresos a los proyectados, específicamente en el ítem de Patentes Comerciales e Impuesto Territorial, este último explicado debido a que los contribuyentes que habían postergado su pago, lo hicieron efectivos en el cuarto trimestre 2021

El Subtítulo 12 muestra una diferencia entre el Presupuesto Actualizado y la Ejecución Devengada la cual obedece a cuentas por cobrar, tanto de Patentes CIPA, Derecho Aseo Domiciliario y Permisos de Circulación. Cabe hacer mención que el monto devengado es de arrastre por lo cual se hace necesario hacer el análisis de saldo respectivo a fin de depurar dicha cuenta y realizar los procedimientos contables y administrativos procedentes.

GASTOS		Presupuesto Actualizado M\$	Ejecución Devengada M\$	Diferencia M\$
SUBTÍTULO	DENOMINACIÓN			
21	GASTOS EN PERSONAL	17.113.057	15.794.601	1.318.456
22	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	19.564.374	12.115.936	7.448.438
23	PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	61.609	61.608	1
24	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	39.629.773	35.465.182	4.164.591
26	OTROS GASTOS CORRIENTES	1.467.814	814.347	653.467
29	ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	1.298.474	432.512	865.962
31	INICIATIVAS DE INVERSIÓN	6.925.691	1.655.404	5.270.287
33	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	76.805		76.805
34	SERVICIO DE LA DEUDA	1.589.185	1.588.764	421
TOTAL		87.726.782	67.928.354	19.798.428

El Subtítulo 22 la diferencia entre el Presupuesto Actualizado y la Ejecución Devengada se explica que parte del gasto quedó a nivel de obligado, vale decir con su respectiva emisión de Orden de Compra o propuestas adjudicadas que no fueron facturadas al 31 de Diciembre 2021.

El Subtítulo 24 El menor gasto ejecutado se explica principalmente por las partidas de Fondos de Emergencia, Transferencias (Subvenciones) a Entidades Privadas y Fondos Extraordinario de Salud.

El Subtítulo 31 Iniciativas de Inversión: Muestra un Presupuesto Actualizado de M\$ 6.925.691 y una Ejecución Devengada de M\$ 1.655.404 produciendo un saldo en dicho subtítulo de M\$ 5.270.287, lo cual se explica que al 31 de Diciembre del 2021 proyectos que se pensaban ejecutar en el año presupuestario, aún estaban en etapa de diseño y especialidades para ser licitados y ejecutados. Monto que se provisionara en el próximo ejercicio presupuestario.

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.

		Patrimonio Institucional Cuenta 31101 M\$	Resultados Acumulados Cuenta 31102 M\$	Resultados del Ejercicio Cuenta 31103 M\$	Ajustes Primera Adopción Cuenta	Total M\$
Saldo Final al 31.12.2020		48.485.091	58.556.039	-10.851.804	-	96.189.326
Movimientos registrados en Apertura 2021	Aumentos		48.540			48.540
	Disminuciones		683.483		407.207	1.090.690
Saldo Inicial al 01.01.2021		48.485.091	57.921.096	-10.851.804	-407.207	95.147.176
Movimientos directos en Patrimonio	Aumentos			10.851.804		10.851.804
				13.499.316		13.499.316

durante el 2021	Disminuciones		10.851.804			10.851.804
			738.492			738.492
Saldo Final Patrimonio 31.12.2021		48.485.091	46.330.800	13.499.316	-407.207	107.908.000

Análisis de las diferencias significativas

El aumento en el Patrimonio por M\$11.718.674 (M\$96.189.326 - M\$107.908.000) se debe a lo siguiente:

Resultados del Ejercicio 2021	M\$
Aumento por ajustes a la apertura 2021	13.499.316
Disminución por ajustes a la apertura 2021	48.540
Disminución por ajustes Primer Adopción a la apertura 2021	-1.421.975
	-407.207
	11.718.674

Nota 35: Información Financiera de las Corporaciones Municipales
ESTADOS FINANCIEROS CORMUDEPI

CORPORACION MUNICIPAL DE DEPÓSITOS DE TQUITQUE
RUE 15, 029.239-6
FOMENTO COORDINACION PROMOCION GENERALIDA 580
TQUITQUE / TQUITQUE
11.815.817-7 SILVIO HANOS CRUZ

PAGINA: 1

LIBRO INVENTARIO Y BALANCE

A DICIEMBRE DE 2021

GRUPO: 11 ACTIVOS CORRIENTES

CODIGO	CUENTA	DEBE	HABER	SALDO
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL				
1101-04	BANCO BCI CTA 1 N°1973138	4.676.475.147	4.669.406.049	6.569.098
1101-05	BANCO BCI CTA 2 N°30.34781	311.003.342	295.849.188	15.604.154
1101-06	BANCO BCI CTA 3 N°30.35516	935.141.678	814.157.148	120.787.530
				123.010.782
OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS,				
1103-01	ANTICIPO PROVEEDORES	129.677.807	134.336.837	21.560.970
1103-02	FONDO POR RENDIR	104.909.305	89.871.134	15.028.267
1103-03	ANTICIPO HONORARIOS	9.361.466	8.497.467	683.999
1103-05	ANTICIPO DE SUERDOS	42.632.985	41.432.985	1.200.000
1103-06	PRESTAMO AL PERSONAL	2.500.000	2.842.000	-342.000
				41.091.336
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS				
1104-01	CLIENTES	144.267.453	141.148.469	3.118.984
1104-02	DEUDORES VARIOS	4.299.840	0	4.299.840
1104-03	INGRESOS POR RECIBIR	4.113	0	4.113
				7.421.937
DOCUMENTOS EN GARANTIA				
1106-01	DOCUMENTOS EN GARANTIA	550.000	0	550.000
				550.000
TRASPASO DE FONDOS				
1107-01	TRASPASO DE FONDOS	1.383.330	0	1.383.330
				1.383.330
INVENTARIOS				
1110-03	MATERIALES	9.153.400	0	9.153.400
1110-07	IMPLEMENTOS DEPORTIVOS	10.765.815	0	10.765.815
1110-08	EQUIPOS AUDIOVISUALES	4.437.439	0	4.437.439
1110-09	PERMANENTE CF	15.285.836	0	15.285.836
				39.642.630
ACTIVOS POR IMPUESTOS,				
1113-01	PAGOS PROVISIONALES	173.315	0	173.315
1114-02	IVA CREDITO FISCAL	149.909.269	5.845.832	146.063.437
				146.242.752
TOTALES		5.552.235.936	6.192.893.109	359.342.827

CORPORACION MUNICIPAL DE DEPÓSITOS DE TQUITQUE
RUE 15, 029.239-6
FOMENTO COORDINACION PROMOCION GENERALIDA 580
TQUITQUE / TQUITQUE
11.815.817-7 SILVIO HANOS CRUZ

PAGINA: 2

LIBRO INVENTARIO Y BALANCE

A DICIEMBRE DE 2021

GRUPO: 12 ACTIVOS NO CORRIENTES

CODIGO	CUENTA	DEBE	HABER	SALDO
OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS,				
1201-11	DEPRECIACION ACUMULADA	0	10.962.241	-10.962.241
				-10.962.241
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO				
1209-02	VEHICULOS	21.382.136	0	21.382.136
1209-03	MAQUINARIAS	36.189.744	0	36.189.744
1209-04	MUEBLES DE ESCRITORIO	6.756.023	0	6.756.023
1209-05	INSTALACIONES	9.368.500	0	9.368.500
				75.700.803
TOTALES		75.700.803	10.962.241	64.738.567

CORPORACION MUNICIPAL DE DEPÓSITOS DE TQUITQUE
RUE 15, 029.239-6
FOMENTO COORDINACION PROMOCION GENERALIDA 580
TQUITQUE / TQUITQUE
11.815.817-7 SILVIO HANOS CRUZ

PAGINA: 3

LIBRO INVENTARIO Y BALANCE

A DICIEMBRE DE 2021

GRUPO: 21 PASIVOS CORRIENTES

CODIGO	CUENTA	DEBE	HABER	SALDO
CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS				
2102-01	PROVEEDORES			
2102-02	SUERDOS POR PAGAR	567.608.660	176.572.149	-391.036.511
2102-03	AFP	1.148.445.598	1.125.445.478	22.996.120
2102-07	CTA. SEGUROS DE VIDA	0	86.188.807	-86.188.807
2102-08	FONDA-IPF	1,951,819	27,214	1,924,605
2102-10	MUTUAL DE SEGURIDAD		45,582,195	-45,582,195
2102-11	HONORARIOS POR PAGAR	150,345,357	7,284,170	-143,061,187
2102-12	CUENTAS POR PAGAR	150,345,357	13,745,116	-136,600,241
2102-14	IMPONICIONES PREVISIONALES	140,725,906	15,649,510	-125,076,396
2102-15	FINIQUITO POR PAGAR	74,265,595	0	74,265,595
			4,136,407	140,740,906
				69,879,188
				164,063,219
PASIVOS POR IMPUESTOS,				
2105-02	IVA DEBITO FISCAL	3,154	0	3,154
2105-03	IMPUESTO UNICO TRABAJADORES	479,829	46,118,567	-475,688
2105-04	PROFESIONAL ZCA CATEGORIA PDM	15,403,254	519,769	-14,883,485
2105-05	IMPUESTOS POR PAGAR	12,127,395	21,305,176	-9,177,781
2105-06	RETENCION ADICIONAL	453,731	0	453,731
2105-07	RETENCION ADICIONAL SUERDOS	210,640	708,497	-497,857
			0	210,640
				-40,073,937
PROVISIONES POR BENEFICIOS A				

4106-03	PROVISIONES (IMPENITACIONES)	0	2.315.250	-2.315.250
4106-04	PROVISIONES (GALDO DONACIONES)	0	21.047.790	-21.047.790
4106-05	SUBVENCIONES POR DEVOLVER	41.185.134	0	41.185.134
4106-06	ANTICIPO DONACIONES	0	49.915.536	-49.915.536
TOTALES		2.168.862.422	2.096.965.782	71.896.640

CORPORACION MUNICIPAL DE DEPOR
TES DE IQUITQUE
RUC: 85.039.239-8
FOMENTO COORDINACION PROMOCION
ESMERALDA 580
IQUITQUE / IQUITQUE
11.815.837-7 SILVIO HANZO CRUZ

PAGINA: 4

LIBRO INVENTARIO Y BALANCE

A DICIEMBRE DE 2021

GRUPO: 23 PATRIMONIO

CODIGO	CUENTA	DEBE	HABER	SALDO
GANANCIAS (PERDIDAS)				
2102-02	UTILIDAD (PERDIDA) EJERC.	0	327.191.867	-327.191.867
2102-03	UTILIDADES ACUMULADAS	0	5.716.791	-332.908.658
TOTALES		0	332.908.658	-332.908.658

CORPORACION MUNICIPAL DE DEPOR
TES DE IQUITQUE
RUC: 85.039.239-8
FOMENTO COORDINACION PROMOCION
ESMERALDA 580
IQUITQUE / IQUITQUE
11.815.837-7 SILVIO HANZO CRUZ

PAGINA: 5

LIBRO INVENTARIO Y BALANCE

A DICIEMBRE DE 2021

GRUPO: 41 COSTOS

CODIGO	CUENTA	DEBE	HABER	SALDO
COSTO DE VENTAS				
4101-03	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	80.000	0	80.000
4101-04	ENERGIA ELECTRICA	848.400	0	928.400
TOTALES		928.400	0	928.400

CORPORACION MUNICIPAL DE DEPOR
TES DE IQUITQUE
RUC: 85.039.239-8
FOMENTO COORDINACION PROMOCION
ESMERALDA 580
IQUITQUE / IQUITQUE
11.815.837-7 SILVIO HANZO CRUZ

PAGINA: 6

LIBRO INVENTARIO Y BALANCE

A DICIEMBRE DE 2021

GRUPO: 42 GASTOS

CODIGO	CUENTA	DEBE	HABER	SALDO
GASTO DE ADMINISTRACION				
4201-01	SUBSIDIOS	282.517.405	0	282.517.405
4201-02	HONORARIOS	149.279.178	0	149.279.178
4201-04	MOVILIZACION Y COLACION	344.000	0	344.000
4201-06	ASESORIAS TECNICAS Y	900.000	0	900.000
4201-12	MOVILIZACION, TRASLADO Y	16.258.566	1.985.347	14.273.219
4201-15	INDENIZACIONES AL PERSONAL	4.445.399	0	4.445.399
4201-18	EMPRESAS PRESTADORAS DE	25.741.814	9.931.882	15.809.932
4201-31	INTERNET Y TELEFONIA FIJA	217.347	0	217.347
4201-32	SUSCRIPCIONES Y PUBLICACIONES	242.776	85.400	157.376
4201-33	GASTOS DE PUBLICACIONES Y	18.300	0	18.300
4201-43	HIDRATACION DEPORTIVAS	280.400	0	280.400
4201-44	PROMOCIONES DEPORTIVAS	19.205.796	3.225.000	15.980.796
4201-45	IMPLEMENTOS DEPORTIVOS	24.839.441	5.150.405	19.689.036
4201-46	GASTOS DE ASNO	3.169.639	145.655	3.023.984
4201-47	CORRESPONDENCIA	69.368	0	69.368
4201-51	AGUA POTABLE	322.940	0	322.940
4201-52	SERVICIOS DE ALIMENTACION Y	6.245.214	221.000	6.024.214
4201-53	FARMACIAS Y MEDICAMENTOS	103.174	0	103.174
4201-54	NECARIOS, LEGALES Y	21.000	0	21.000
4201-56	INSUMOS DE OFICINA,	1.202.517	0	1.202.517
4201-57	REPARACIONES PLACINA GORAY Y	445.700	0	445.700
4201-58	PERIODICOS, REVISTAS, BOLETINES	2.422.885	288.000	2.134.885
4201-59	SUSCRIPCIONES, PUBLICACIONES	271.252	0	271.252
4201-60	SEGROS EDIFICIO	1.391.057	110.845	1.280.212
4201-61	QUINTOS PERSONA A. GUDDY	20.098.942	0	20.098.942
4201-62	GASTOS REPORTE C/CANAO A	8.655.139	55.000	8.600.139
4201-66	ASESORIA INGENIERIA	821.100	0	821.100
4201-66	PROMOCION EVENTOS DEPORTIVOS	1.300.000	0	1.300.000
4201-69	MATERIALES E INSUMOS Y	2.411.810	0	2.411.810
4201-70	MATERIALES E INSUMOS Y	6.075.034	163.445	5.911.589
4201-71	SERVICIOS DE TELEFONIA MOVIL	2.333.138	405.441	1.927.697
4201-72	IMPLEMENTOS DE ALBERGUE	2.219.132	5.010	2.214.122
4201-73	GASTOS DE OFICINA	41.130	0	41.130
4201-74	MANUTENCION Y REPARACION DE	1.798.940	0	1.798.940
4201-75	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	1.968.816	0	1.968.816
4201-76	FUELTES Y SERPACHO	57.220	0	57.220
4201-77	SERVICIOS DE ALARMA	599.229	0	599.229
4201-78	SERVICIOS COMPUTACIONALES	6.814.414	0	6.814.414
4201-79	ARRIENDE DE EQUIPOS Y	12.000	0	12.000
4201-82	RECAMA DE B.DONOS DEL AGUA	405.000	302.500	102.500
4201-83	RECAMA DE B.DONOS DEL AGUA	260.000	130.000	130.000
4201-85	SERVICIOS GRAFICOS,	2.944.399	0	2.944.399
4201-86	COLACION	1.815.105	0	1.815.105
4201-87	LOGOCION	4.415.900	550.000	3.865.900
4201-88	INSUMOS COMPUTACIONALES	4.405.000	0	4.405.000
4201-89	ROPA DE TRABAJO E IMPLEMENTOS	92.790	0	92.790
4201-91	GASTOS POR FICHAS ESPECIALIZ	1,794,279	0	1,794,279
4201-93	SERVICIOS VARIOS PARA	56.000	0	56.000
4201-94	GASTOS REVISION TEC. Y PERMISO	229,311	0	229,311
TOTALES		623.274.865	23.180.870	599.594.015

CORPORACION MUNICIPAL DE DEPOR
TES DE IQUITQUE
RUC: 85.039.239-8
FOMENTO COORDINACION PROMOCION
ESMERALDA 580
IQUITQUE / IQUITQUE
11.815.837-7 SILVIO HANZO CRUZ

PAGINA: 7

LIBRO INVENTARIO Y BALANCE

A DICIEMBRE DE 2021

GRUPO: 51 INGRESOS DE EXPLOTACION

CODIGO	CUENTA	DEBE	HABER	SALDO
INGRESOS DE ACTIVIDADES				
5101-05	SUBVENCIONES MUNICIPALES	0	658.682.310	-658.682.310
5101-12	RONTIFICACION ZONA ESTERNA	0	12,508,381	-12,508,381
5101-13	INGRESOS POR ARRIENDO PLACINA	18,805	15,270,554	-15,251,749
5101-14	INGRESOS POR ALARME	0	13,445	-13,445
5101-17	INGRESOS POR INSCRIPCIONES	0	200,000	-200,000
OTROS INGRESOS				
5102-10	OTROS INGRESOS	0	9	-9
INGRESOS FINANCIEROS				
5103-01	INGRESOS FINANCIEROS	0	0	-0

5103-10	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	0	-3	-13
TOTALS		16.806	686.674.117	-686.657.911

PAGINA: 8

CORPORACION MUNICIPAL DE DESPOR
TES DE IQUIQUE
R.U.C. 85.019.239-8
FOMENTO COORDINACION PROMOCION
GENERALIDA SRO
IQUIQUE / IQUIQUE
11.815.837-7 SILVIO BANDA CRUZ

LIBRO INVENTARIO Y BALANCE
A DICIEMBRE DE 2021

ESTADO DE RESULTADO		SALDO ACUMULADO
CODIGO	CUENTA	
5101-05	SUBVENCIONES MUNICIPALES	658.682.310
5101-12	RENTIFICACION ZONA EXTREMA	12.508.881
5101-13	INGRESOS POR ALQUILER PISCINA GUDDY	15.253.753
5101-14	INGRESOS POR ALBERGUE	13.445
5101-17	INGRESOS POR INSCRIPCIONES DEPORTIVAS	200.000
5102-10	OTROS INGRESOS	9
5103-10	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	13
TOTAL GANANCIAS		686.657.911
TOTAL GANANCIAS		89.006
TOTAL GANANCIAS		848.400
4201-03	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	282.501.405
4201-04	ENERGIA ELECTRICA	149.319.178
4201-01	SUARIOS	349.000
4201-02	HONORARIOS	300.000
4201-04	MOVILIZACION Y COLOCACION	14.370.219
4201-06	ASESURIAS TECNICAS Y PROFESIONALES	4.149.499
4201-12	MOVILIZACION, TRASLADO Y FLETES.	25.807.937
4201-15	INDENIZACIONES AL PERSONAL	217.347
4201-18	EMPRESAS PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SEGURIDAD	162.076
4201-31	INTERNET Y TELEFONIA FIJA	18.300
4201-32	SUSCRIPCIONES Y PUBLICACIONES	289.800
4201-33	GASTOS DE FUMIGACIONES Y DESGRATIFICACION	15.980.796
4201-43	ALIMENTACION DEPORTIVAS	19.684.836
4201-45	IMPLEMENTOS DEPORTIVOS	3.024.984
4201-46	GASTOS DE ARBO	69.368
4201-47	CORRESPONDENCIA	371.940
4201-51	AGUA POTABLE	6.018.214
4201-52	SERVICIOS DE ALIMENTACION Y ALOJAMIENTO	103.174
4201-53	FARMACIAS Y MEDICAMENTOS	21.000
4201-54	NOTARIALES, LEGALES Y JUDICIALES	1.202.017
4201-56	INSUMOS DE OFICINA, COMPUTACION	442.700
4201-57	REPARACIONES PISCINA GUDDY Y OTROS	2.882.885
4201-58	PUBLICIDAD MERCHANDISING	271.252
4201-59	SUSCRIPCIONES, PUBLICACIONES	

PAGINA: 9

CORPORACION MUNICIPAL DE DESPOR
TES DE IQUIQUE
R.U.C. 85.019.239-8
FOMENTO COORDINACION PROMOCION
GENERALIDA SRO
IQUIQUE / IQUIQUE
11.815.837-7 SILVIO BANDA CRUZ

LIBRO INVENTARIO Y BALANCE
A DICIEMBRE DE 2021

ESTADO DE RESULTADO		SALDO ACUMULADO
CODIGO	CUENTA	
4201-60	SEGUROS EDIFICIO	1.722.372
4201-61	QUINTOS PISCINA A. GUDDY	20.098.945
4201-62	GASTOS DEPORTES O CARGO A SUBV. MUNIC.	9.600.139
4201-64	ARRENDOS INMUEBLES	0
4201-66	PRODUCCION EVENTOS DEPORTIVOS	1.300.000
4201-69	MATERIALES E INSUMOS Y HERRAMIENTAS AREA LOGISTICA	2.411.630
4201-70	MATERIALES E INSUMOS Y HERRAMIENTAS GENERALES	6.471.594
4201-71	SERVICIOS DE TELEFONIA MOVIL	1.921.697
4201-72	IMPLEMENTOS DE ALBERGUE	2.216.122
4201-73	GASTOS DE COCINA	417.150
4201-74	MANTENCIÓN Y REPARACIÓN DE EQUIP. Y EDIFICIOS	1.788.840
4201-75	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	1.998.616
4201-76	FLETES Y DESPACHO	57.210
4201-77	SERVICIOS DE ALARMA	599.219
4201-78	SERVICIOS COMPUTACIONALES	6.813.414
4201-79	ARRENDOS DE EQUIPOS Y MAQUINARIAS	12.000
4201-82	RECARGA DE EXTINTORES	202.500
4201-83	RECARGA DE BICHONES DE AGUA	100.000
4201-85	SERVICIOS GRAFICOS, PUBLICITARIOS E IMPRESION	2.214.399
4201-86	COLOCACION	1.815.705
4201-87	LOCOMOCION	650.000
4201-88	INSUMOS COMPUTACIONALES	4.405.000
4201-89	ROPA DE TRABAJO E IMPLEMENTOS DE SEGURIDAD	308.250
4201-91	GASTOS POR FICHAS ESPECIALES	3.194.229
4201-93	SERVICIOS VARIOS PARA CAMPANAS O EVENTOS	56.000
4201-94	GASTOS REVISION TEC.V PERMISO DE CIPO.	229.311
TOTAL PERDIAS		600.542.419
R E S U L T A D O		86.135.492

ESTADOS FINANCIEROS CORMUDESI

La Corporación Municipal de Desarrollo Social Iquique informa:

"La CORMUDESI es una entidad de derecho privado que tributariamente declara sus rentas a través de contabilidad completa y se rige bajo las normas del Servicio de impuestos internos para la determinación de la renta líquida imponible, cálculo y pago de impuestos a la renta. Por tanto en virtud de aquel proceso de declaración de renta año tributario 2022, le envío un pre- balance, ya que aún estamos realizando análisis, correcciones y ajustes que tienen que ver con dicho proceso (el cual culmina el 30-04-2022).



CORPORACION MUNICIPAL
DE DESARROLLO SOCIAL
IQUIQUE



BALANCE CLASIFICADO

AÑO. 2021

Activos

Activo Circulante	Parciales	Totales
Banco	\$9.208.874.133	
Fondo Fijo	\$32.850.569	
Efectivo	\$980.000	
Documentos en	\$96.089.167	
Clientes	\$578.666.433	
Vanos Deudoras	\$-691.000.620	
Operaciones	\$8.925.715	
Cuentas Corrientes	\$1.310.886	
Fondos por Rendir	\$89.030.082	
Impuestos por	\$0	
Existencias	\$813.464.470	
Gastos Anticipados	\$564.785.027	
Totales		\$7.723.975.662

Pasivos

Corto Plazo	Parciales	Totales
Retenciones por pagar	\$-5.341.128.272	
Impuestos	\$190.536.031	
Instituciones	\$1.044.644.264	
Gastos por pagar	\$854.504.144	
Retencion de terceros	\$440.312.279	
Deudas varias	\$9.082.888.339	
Proveedores	\$0	
Facturas por pagar	\$96.608.193	
Totales		\$6.368.366.908

Activo Fijo	Parciales	Totales
Activo Fijo	\$19.350.081.929	
Activo Fijo en Tránsito	\$4.411.648.835	
Activo Fijo no depreciable	\$33.516.536	
Depreciaciones acumuladas	\$-11.662.695.943	
Totales		\$12.212.583.357

Pasivo Exigible a Largo Plazo	Parciales	Totales
Otras deudas a Largo Plazo	\$916.388	
Totales		\$916.388

Capital y Reservas	Parciales	Totales
Capital Propio ART Nº41 L.I.R.	\$5.510.556.255	
Bonificación D.L. 889/75	\$0	
Reservas	\$1.192.628.800	
Perdidas Acumuladas	\$-700.127.831	
Totales		\$6.003.059.224

Nota 36: Activos y Pasivos Contingentes.

En esta nota se deberá informar las contingencias surgidas en el municipio, es decir, recursos u obligaciones posibles surgidas a raíz de sucesos pasados, cuya existencia y exigibilidad 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 31-12-2021 M\$
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 31-12-2021 M\$
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.

NATURALEZA DEL EVENTO	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)

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

Nota 38: Información Relevante a detallar que no se encuentra en las Notas Anteriores

En adelante, el municipio puede agregar notas que permitan una mejor comprensión e interpretación de la información de los Estados Financieros.