

Nombre de la Entidad: ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE PAIHUANO - CONSOLIDADO

BALANCE GENERAL

al 31 de diciembre de 2017

Miles de Pesos

CUENTAS	31/12/2017	31/12/2016
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE	1.076.356	973.313
RECURSOS DISPONIBLES	1.057.419	918.924
Disponibilidades en Moneda Nacional	943.143	807.433
Anticipos De Fondos	114.276	111.491
BIENES FINANCIEROS	18.937	54.389
Cuentas por Cobrar	738	1.040
Deudores Presupuestarios	18.199	53.349
Gastos Anticipados	-	-
BIENES DE CONSUMO Y Existencias	-	-
ACTIVO NO CORRIENTE	874.222	742.583
BIENES FINANCIEROS	-	-
Inversiones Financieras	-	-
Préstamos	-	-
BIENES DE USO	723.096	586.717
Bienes de Uso Depreciables	745.069	692.464
Bienes de Uso no Depreciables	95.673	93.889
Bienes de Uso por Incorporar	-	-
Bienes de Uso en Leasing	-	-
Depreciación Acumulada	117.646	199.636
OTROS ACTIVOS	151.126	155.866
Bienes Intangibles	87.145	78.499
Amortización Acumulada de Bienes Intangibles	-	-
Costos de Proyectos	15.283	47.159
Deudores de Cuenta	-	-
Reservación retenciones de Cuantías en recursos Municipales	47.809	29.319
Otros Bienes	889	889
TOTAL ACTIVOS	1.950.578	1.715.896
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE	427.877	411.772
DEUDA CORRIENTE	376.416	368.507
Depósitos de Terceros	328.654	267.514
Acreedores Presupuestarios	47.762	100.993
OTRAS DEUDAS	51.461	43.265
Cuentas por Pagar	51.461	43.265
Provisiones	-	-
Ingresos Anticipados	-	-
Otros Pasivos	-	-
PASIVO NO CORRIENTE	-	-
DEUDA PÚBLICA	-	-
Deuda Pública Interna	-	-
TOTAL PASIVO	427.877	411.772
PATRIMONIO NETO	1.522.701	1.304.124
PATRIMONIO DEL ESTADO	1.522.701	1.304.124
Patrimonio Institucional	1.180	1.158
Resultado Acumulados	1.330.085	884.126
Resultado del Ejercicio	193.796	421.156
Elementos Patrimoniales Directos	-	-
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	1.950.578	1.715.896



Maria Verónica Chilcumpa Esquivel
 Director de Administración y Finanzas

FECHA: abril 2018



Herman Ahumada Ahumada
 Alcalde Paihuano

Nombre de la Entidad: ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE PAIHUANO - CONSOLIDADO

ESTADO DE RESULTADOS

desde el 1 de enero al 31 de diciembre de 2017

Miles de Pesos

CUENTAS	2017	2016
INGRESOS PATRIMONIALES		
Ingresos Operacionales	305.876	309.962
Transferencias Recibidas	4.496.654	3.684.533
Venta de Activos	8.824	11.950
Otros Ingresos Patrimoniales	1.941.575	1.831.709
TOTAL INGRESOS	6.752.929	5.838.154
GASTOS PATRIMONIALES		
Trasposos al Fisco	0	0
Prestaciones de Seguridad Social	59.941	74.615
Gastos Operacionales	4.703.930	4.279.830
Transferencias Otorgadas	946.185	868.180
Costo de Venta	0	0
Gasto en Inversión Pública	742.629	110.443
Otros Gastos Patrimoniales	106.448	83.930
TOTAL GASTOS	6.559.133	5.416.998
RESULTADO DEL PERIODO	193.796	421.156




 María Verónica Chilcumpa Esquivel
 Director de Administración y Finanzas

FECHA: abril 2018




 Hernán Ahumada Ahumada
 Alcalde Paihuano

Nombre de la Entidad: ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE PAIHUANO - CONSOLIDADO

ESTADO DE SITUACIÓN PRESUPUESTARIA

desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2017

Miles de Pesos

INGRESOS	PRESUPUESTO			EJECUCIÓN	
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADO	EFFECTIVA	POR PERCIBIR
03 TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y LA REALIZACIÓN DE ACTIVIDADES	266.359	293.586	270.820	267.587	3.233
04 IMPOSICIONES PREVISIONALES	0	0	0	0	0
05 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	3.434.320	3.983.083	3.934.752	3.934.752	0
06 RENTAS DE LA PROPIEDAD	13.012	31.497	32.189	32.167	22
07 INGRESOS DE OPERACIÓN	0	0	0	0	0
08 OTROS INGRESOS CORRIENTES	1.863.641	1.988.443	1.939.486	1.938.495	991
10 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	13.454	13.454	8.824	8.824	0
11 VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0
12 RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS	721	913	14.866	913	13.953
13 TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	970.400	1.145.884	660.692	660.692	0
14 ENDEUDAMIENTO	0	0	0	0	0
SUBTOTALES	6.561.907	7.456.860	6.861.629	6.843.430	18.199
15 SALDO INICIAL DE CAJA	486.641	638.892			
TOTALES	7.048.548	8.095.752	6.861.629	6.843.430	18.199
GASTOS	PRESUPUESTO			EJECUCIÓN	
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADO	EFFECTIVA	POR PAGAR
21 GASTOS EN PERSONAL	3.177.456	3.500.333	3.403.741	3.403.741	0
22 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	1.730.608	1.940.274	1.314.390	1.298.265	16.125
23 PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	27.039	60.489	59.941	59.941	0
24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	902.302	1.071.434	1.039.526	1.032.010	7.516
25 INTÉGROS AL FISCO	0	0	0	0	0
26 OTROS GASTOS CORRIENTES	7.769	13.844	11.561	11.561	0
29 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	110.339	242.533	200.819	198.930	1.889
30 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0
31 INICIATIVAS DE INVERSIÓN	975.164	1.166.321	705.139	688.696	16.443
32 PRÉSTAMOS	0	0	0	0	0
33 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0	0	0	0	0
34 SERVICIO DE LA DEUDA	117.871	100.524	90.887	85.098	5.789
SUBTOTALES	7.048.548	8.095.752	6.826.004	6.778.242	47.762
35 SALDO FINAL DE CAJA	0	0			
TOTALES	7.048.548	8.095.752	6.826.004	6.778.242	47.762



Maria Verónica Chilcumpa Esquivel
 Director Administración y Finanzas

FECHA: abril 2017



Hernán Ahumada Ahumada
 Alcalde de Paihuano

Nombre de la Entidad: ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE PAIHUANO - Area Municipal

ESTADO DE SITUACIÓN PRESUPUESTARIA

desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2017

Miles de Pesos

INGRESOS	PRESUPUESTO		EJECUCION		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADO	EFFECTIVA	POR PERCIBIR
03 TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y LA REALIZACIÓN DE ACTIVIDADES	266.359	293.586	270.820	267.587	3.232
04 IMPOSICIONES PREVISIONALES	0	0	0	0	0
05 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	41.103	168.197	132.944	132.944	0
06 RENTAS DE LA PROPIEDAD	13.012	31.497	31.616	31.594	22
07 INGRESOS DE OPERACIÓN	0	0	0	0	0
08 OTROS INGRESOS CORRIENTES	1.755.127	1.882.985	1.846.500	1.845.508	991
10 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	13.454	13.454	8.824	8.824	0
11 VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0
12 RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS	721	913	14.866	913	13.952
13 TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	970.400	1.103.115	617.924	617.924	0
14 ENDEUDAMIENTO	0	0	0	0	0
SUBTOTALES	3.060.176	3.493.747	2.923.494	2.905.294	18.197
15 SALDO INICIAL DE CAJA	352.789	407.160			
TOTALES	3.412.965	3.900.907	2.923.494	2.905.294	18.197
GASTOS	PRESUPUESTO		EJECUCION		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADO	EFFECTIVA	POR PAGAR
21 GASTOS EN PERSONAL	580.185	782.375	734.922	734.922	0
22 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	832.358	837.232	533.124	520.523	12.600
23 PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	12.923	21.923	21.771	21.771	0
24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	902.302	1.071.434	1.039.526	1.032.010	7.516
25 INTEGROS AL FISCO	0	0	0	0	0
26 OTROS GASTOS CORRIENTES	169	169	86	86	0
29 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	66.339	56.183	43.746	41.857	1.889
30 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0
31 INICIATIVAS DE INVERSION	975.164	1.116.418	656.254	639.811	16.443
32 PRÉSTAMOS	0	0	0	0	0
33 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0	0	0	0	0
34 SERVICIO DE LA DEUDA	43.525	15.173	5.732	1.845	3.887
SUBTOTALES	3.412.965	3.900.907	3.035.161	2.992.825	42.335
35 SALDO FINAL DE CAJA	0	0			
TOTALES	3.412.965	3.900.907	3.035.161	2.992.825	42.335

FECHA: abril de 2018



Maria Verónica Chilcumpa Esquivel
 Director Administración y Finanzas



Hernán Ahumada Ahumada
 Alcalde de Paihuano

Nombre de la Entidad: ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE PAIHUANO - Departamento Educacion

ESTADO DE SITUACIÓN PRESUPUESTARIA

desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2017

Miles de Pesos

INGRESOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADO	EFFECTIVA	POR PERCIBIR
03 TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y LA REALIZACIÓN DE ACTIVIDADES	0	0	0	0	0
04 IMPOSICIONES PREVISIONALES	0	0	0	0	0
05 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2.612.717	2.857.922	2.854.312	2.854.312	0
06 RENTAS DE LA PROPIEDAD	0	0	0	0	0
07 INGRESOS DE OPERACIÓN	0	0	0	0	0
08 OTROS INGRESOS CORRIENTES	68.354	65.298	64.709	64.709	0
10 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	0	0	0	0	0
11 VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0
12 RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS	0	0	0	0	0
13 TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	0	42.769	42.768	42.768	0
14 ENDEUDAMIENTO	0	0	0	0	0
SUBTOTALES	2.681.071	2.965.989	2.961.789	2.961.789	0
15 SALDO INICIAL DE CAJA	132.352	210.014			
TOTALES	2.813.423	3.176.003	2.961.789	2.961.789	0
GASTOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADO	EFFECTIVA	POR PAGAR
21 GASTOS EN PERSONAL	2.128.407	2.215.972	2.157.611	2.157.611	0
22 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	559.300	691.755	369.891	369.891	0
23 PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	14.116	38.566	38.170	38.170	0
24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0	0	0	0	0
25 INTEGROS AL FISCO	0	0	0	0	0
26 OTROS GASTOS CORRIENTES	2.600	2.600	400	400	0
29 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	44.000	138.000	102.623	102.623	0
30 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0
31 INICIATIVAS DE INVERSION	0	43.403	43.403	43.403	0
32 PRÉSTAMOS	0	0	0	0	0
33 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0	0	0	0	0
34 SERVICIO DE LA DEUDA	65.000	45.707	45.588	45.196	392
SUBTOTALES	2.813.423	3.176.003	2.757.686	2.757.294	392
35 SALDO FINAL DE CAJA	0	0			
TOTALES	2.813.423	3.176.003	2.757.686	2.757.294	392

FECHA: abril del 2018

Michael Portilla Rojas
Encargado de Finanzas

Hernán Ahumada Ahumada
Alcalde de Paihuano



ESTADO DE SITUACIÓN PRESUPUESTARIA

desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2017

Miles de Pesos

INGRESOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADO	EFFECTIVA	POR PERCIBIR
03 TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y LA REALIZACIÓN DE ACTIVIDADES	0	0	0	0	0
04 IMPOSICIONES PREVISIONALES	0	0	0	0	0
05 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	780.500	956.964	947.496	947.496	0
06 RENTAS DE LA PROPIEDAD	0	0	573	573	0
07 INGRESOS DE OPERACIÓN	0	0	0	0	0
08 OTROS INGRESOS CORRIENTES	40.160	40.160	28.277	28.277	0
10 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	0	0	0	0	0
11 VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0
12 RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS	0	0	0	0	0
13 TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	0	0	0	0	0
14 ENDEUDAMIENTO	0	0	0	0	0
SUBTOTALES	820.660	997.124	976.346	976.346	0
15 SALDO INICIAL DE CAJA	1.500	21.718			
TOTALES	822.160	1.018.842	976.346	976.346	0
GASTOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADO	EFFECTIVA	POR PAGAR
21 GASTOS EN PERSONAL	468.864	501.986	511.208	511.208	0
22 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	338.950	411.287	411.375	407.851	3.524
23 PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	0	0	0	0
24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0	0	0	0	0
25 INTEGROS AL FISCO	0	0	0	0	0
26 OTROS GASTOS CORRIENTES	5.000	11.075	11.075	11.075	0
29 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	0	48.350	54.450	54.450	0
30 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0
31 INICIATIVAS DE INVERSIÓN	0	6.500	5.482	5.482	0
32 PRÉSTAMOS	0	0	0	0	0
33 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0	0	0	0	0
34 SERVICIO DE LA DEUDA	9.346	39.644	39.568	38.057	1.510
SUBTOTALES	822.160	1.018.842	1.033.158	1.028.123	5.034
35 SALDO FINAL DE CAJA	0	0			
TOTALES	822.160	1.018.842	1.033.158	1.028.123	5.034



Raul Esquivel Rivera
Director Administración y Finanzas

FECHA: abril 2018



Hernan Ahumada Ahumada
Alcalde Paihuano

Nombre de la Entidad: ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE PAIHUANO - CONSOLIDADO

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2017

Miles de Pesos

VARIACION DE FONDOS PRESUPUESTARIOS 65.188

Flujos Originados en Actividades Operacionales 943.990

Ingresos Operacionales 6.834.606

* Tributos sobre el Uso de Bienes y la Realización de Actividades	267.587
* Transferencias Corrientes	3.934.752
* Rentas de la Propiedad	32.167
* Ingresos de Operación	0
* Otros Ingresos Corrientes	1.938.495
* Recuperación de Préstamos - Ingresos por Percibir	913
* Transferencias para Gastos de Capital	660.692

Gastos Operacionales 5.890.616

* Gastos en Personal	3.403.741
* Bienes y Servicios de Consumo	1.298.265
* Prestaciones de Seguridad Social	59.941
* Transferencias Corrientes	1.032.010
* Integros al Fisco	0
* Otros Gastos Corrientes	11.561
* Transferencias de Capital	0
* Servicio de la Deuda - Intereses, Otros Gastos Financieros y Deuda Flotante	85.098

Flujos Originados en Actividades de Inversión -878.802

Ingresos por Actividades de Inversión 8.824

* Ventas de Activos Financieros	0
* Venta de Activos No Financieros	8.824
* Recuperación de Préstamos (Excluye Ingresos por Percibir)	0

Gastos por Actividades de Inversión 887.626

* Adquisición de Activos Financieros	0
* Adquisición de Activos No Financieros	198.930
* Iniciativas de Inversión	688.696
* Préstamos	0

Flujos Originados en Actividades de Financiación 0

Ingresos por Actividades de Financiación 0

* Endeudamiento	0
-----------------	---

Gastos por Actividades de Financiación 0

* Servicio de la Deuda - Amortización	0
---------------------------------------	---

VARIACION DE FONDOS NO PRESUPUESTARIOS 70.522

* Movimiento Acreedores	2.427.967
* Movimiento Deudores	-2.357.445

VARIACION NETA DEL EFECTIVO 135.710

Saldo Inicial de Disponibilidades 807.433

Saldo Final de Disponibilidades 943.143



Maria Verónica Chilcumpa Esquivel
Director de Administración y Finanzas

FECHA: abril 2018



Hernán Ahumada Ahumada
Alcalde Paihuano

Nombre de la Entidad: ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE PAIHUANO - CONSOLIDADO

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2017

Miles de Pesos

AUMENTOS DEL PATRIMONIO NETO		0
Donaciones en Bienes	0	
Detrimento Patrimonial	0	
Cambio de Políticas Contables	0	
Ajuste por Corrección de Errores	0	
DISMINUCIONES DEL PATRIMONIO NETO		0
Detrimento Patrimonial	0	
Cambio de Políticas Contables	0	
Ajuste por Corrección de Errores	0	
VARIACIÓN NETA DIRECTA DEL PATRIMONIO		0
MÁS / MENOS:		
Resultado del Período	193.796	193.796
VARIACIÓN NETA DEL PATRIMONIO		193.796
MÁS:		
PATRIMONIO INICIAL		1.304.124
OTRAS VARIACIONES PATRIMONIALES		24.781
Actualización	24.781	
Otras variaciones Patrimoniales	0	
PATRIMONIO FINAL		1.522.701

FECHA: abril 2018



Maria Verónica Chilcumpa Esquivel
 Director de Administración y Finanzas



Hernán Ahumada Ahumada
 Alcalde Paihuano

Nota 1: Descripción de la Entidad

Nombre del municipio: Ilustre Municipalidad de Paihuano
RUT: 69.040.600-4
Región: coquimbo

La I. Municipalidad de Paihuano es una corporación autónoma de derecho público, con personalidad jurídica y patrimonio propio, cuya finalidad y Misión es satisfacer las necesidades de la comunidad local y asegurar su participación en el progreso económico, social y cultural de la comuna. Su Visión es Paihuano comuna rural y ecológica, donde se entregan oportunidades a todos sus habitantes por igual, quienes cultivan el respeto por el medio ambiente y valoran el patrimonio natural, histórico y mistraliano, promoviendo un desarrollo equitativo y sustentable en los ámbitos de salud, educación, seguridad, calidad de vida y progreso socioeconómico.

La I. Municipalidad de Paihuano se rige principalmente por la Ley Orgánica Constitucional de Municipalidades, sin embargo, bajo su carácter de corporación de derecho público, la rigen también todas las normas vigentes y atinentes a la administración pública y también privada.

Posee los servicios traspasados de Educación y Salud administrados por la misma municipalidad.

Nota 2: Resumen de Normas Contables Aplicadas

Esta nota deberá precisar los aspectos siguientes:

a) **El período contable:** Los presentes estados financieros, incluidas sus notas explicativas, han sido preparados por el período contable comprendido entre el 01 de enero de 2017 al 31 de diciembre de 2017. Los EE.FF se informan comparativos con el período 2016.

b) **Las Bases de preparación:** de la información financiero contable de nuestra institución corresponde a las diferentes normativas vigentes emitidas por las autoridades de control, esto es entre otros el oficio 20101 de 2016 de CGR respecto a presupuestos, su ejecución y control, oficio 60820 de 2005 de CGR respecto a normas contables y preparación de informes, oficio 36640 de 2007 de CGR respecto a procedimientos contables para el sector municipal, como también el oficio 3899 de 2018 de CGR normando instrucciones para la preparación de los EEFF y notas explicativas de 2017.

c) **El Criterio empleado en la actualización de los Estados Financieros** y la conversión de Activos y Pasivos en moneda extranjera y unidades de fomento para para el período vigente corresponde a la variación del índice de precios al consumidor para el período año 2017 que corresponde a un 1,9%.

d) **La naturaleza de los anticipos de fondos:** Corresponde a fondos a rendir entregados a funcionarios municipales y pendientes de rendición por M\$ 23,644.-, de educación por M\$ 23,049.- y salud M\$ 10,851.-, para diversas actividades correspondiente a la gestión de los departamentos.

e) **La Naturaleza de las cuentas por cobrar,** Este grupo presenta un saldo en la cuenta 116,01 Documentos Protestados del área municipal por M\$ 716.- correspondiente a cheques recibidos por pagos de patentes comerciales, permisos de circulación y otros ingresos que fueron protestados por el banco y están siendo monitoriados para su regularización.

f) **Naturaleza de las inversiones financieras y criterios de valorización.** No aplica esta nota

g) **Naturaleza de los préstamos.** No aplica esta nota

h) **El Criterio para reconocimiento y valorización de los bienes de uso:** Los Bienes de Uso han sido registrados y actualizados anualmente de acuerdo con el índice de actualización entregado por Contraloría General, se han incorporado a valor de costo todo aquellos con un valor unitario superior a 3 UTM, la adquisición de bienes del segundo semestre no fue actualizada de acuerdo con la normativa del sistema de Contabilidad General de la Nación, del mismo modo, fueron actualizadas las correspondientes cuentas de Depreciación Acumulada, previo a su cálculo.

i) **Método de cálculo de la depreciación de los bienes de uso:** Se utiliza el Método de depreciación de los bienes de uso Constante o Lineal, bajo una planilla electrónica, de acuerdo a las tablas de vida útil impartidas por CGR, y de acuerdo a las normativas impartidas por la misma CGR en oficios 77721 de 2011, 40458 de 2012 y 25406 de 2009.

j) **Descripción de los deudores por rendiciones de cuentas:** Corresponde a subvenciones entregadas a Organizaciones Comunitarias pendientes de saldar contablemente del área municipal, cuentas en procesos de análisis para su regularización.

k) **Descripción de los costos de proyectos:** Se presenta un detalle de los costos de proyectos vigentes a la fecha para el departamento de educación como para la municipalidad, Durante el año 2017 se ejecutaron varios proyectos de inversión por M\$ 110,442.- Consolidado, en el ejercicio vigente la ejecución asciende a M\$ 742,629.- Consolidado, siendo M\$ 656,254.- del área municipal, M\$ 86,375 de Educación, referentes a proyectos de inversión tales como: Construcción estacionamiento Cesfam, PMU, PMB y varios proyectos municipales.

l) **Naturaleza de los depósitos de terceros:** Corresponde principalmente a fondos entregados en administración tales como Padis, Prodesal, Gore, Sernamec, Sence, Sename, Intendencia Regional, Fosis, Secplac presenta un saldo deudor de M\$ 1,127,648.- junto con retenciones por pagar al mes siguiente.

m) **Las Naturaleza de las cuentas por pagar:** Las cuentas por pagar de gastos presupuestarios presenta un saldo acreedor consolidado de M\$ 47,762.- correspondiendo al área municipal M\$ 42,336.- Educación M\$ 391.- y a Salud M\$ 5,035.- que fueron devengadas y no pagadas en el ejercicio vigente, cabe destacar que existe una disminución comparado con el año 2016 ya que presentaba un saldo acreedor consolidado de M\$ 100,992.-

n) **Descripción de la deuda pública:** no aplicable a esta municipalidad.

Nota 3: Actualización de Activos, Pasivos y Patrimonio

Los Activos y Pasivos existentes al 31 de diciembre y el Patrimonio Inicial, han sido actualizados de acuerdo con la normativa vigente establecidas por Contraloría para tal efecto, el Índice de Actualización para el presente ejercicio alcanzó a un 1.9%, los montos resultantes de estas operaciones, a nivel consolidado, se detallan a continuación:



CUENTA		Saldo al	Saldo al
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	31-12-2017	31-12-2016
46301	Actualización de Bienes	10.695	12.763
56301	Actualización de Obligaciones	0	0
56302	Actualización de Patrimonio	24.780	24.884

Nota 4: Anticipos de Fondos y Depósitos de Terceros

A. Anticipos de Fondos

CUENTA		Saldos al 31-12-2017	Saldos al 31/12/2016	Saldos anteriores al 01/01/2016
CÓDIGO	DENOMINACIÓN			
11401	Anticipos a Proveedores	897	0	0
11402	Anticipos a Contratistas	0	0	0
11403	Anticipos a Rendir Cuenta	57.544	72.311	50.926
11404	Garantías Otorgadas	0	0	
11406	Anticipos Previsionales	3.138	3.286	3.223
11407	Cartas de Créditos	0	0	
11408	Otros Deudores Financieros	52.059	35.894	17.880
11409	Tarjetas de Crédito	637	0	0
TOTAL		114.275	111.491	72.029

La cuenta 114,03 Anticipos a rendir presenta un saldo deudor del area municipal por M\$ 23,644.-, del daem M\$ 23,049.- y salud M\$ 10,851.-, correspondiente a anticipos a funcionarios de las tres areas rendidos y pendientes de rendicion para saldar la cuenta, situación en analisis por cada area municipal; la cuenta 114,06 anticipos previsionales corresponde a cargas familiares que se compensan contablemente, y 114,08 otros deudores financieros corresponde a deuda de servicios traspasados por pagos realizados centralizadamente por municipalidad.

B. Depósitos de Terceros

CUENTA		Saldo al 31-12-2017	Saldo al 31/12/2016	Saldos anteriores al 01/01/2016
CÓDIGO	DENOMINACIÓN			
21401	Anticipos de Clientes	0	0	
21404	Garantías Recibidas	0	0	
21405	Administración de Fondos	1.129.335	793.128	476.102
11405	Aplicación de Fondos de Administración	-1.011.944	-723.841	-412.424
21406	Depósitos Previsionales	0	0	
21407	Recaudación del Sistema Financiero	0	0	
21409	Otras Obligaciones Financieras	43.928	30.087	9.675
21410	Retenciones Previsionales	52.646	50.864	42.346
21411	Retenciones Tributarias	81.470	68.311	55.712
21412	Retenciones Voluntarias	32.345	48.498	42.979
21413	Retenciones Judiciales y Similares	875	467	175
21601	Documentos Caducados	25.401	13.558	19.398
TOTAL		354.056	281.072	233.963

Administración y aplicación de fondos se estan analizando y regularizando ya que faltaba la aplicación completa del procedimiento contable por las rendiciones de los programas, Respecto a Otras Obligaciones Financieras, tambien en analisis, refleja montos cancelados por cuenta de servicios traspasados como impuestos, servicios a museo, etc. Finalmente respecto a retenciones corresponde a saldos pendientes de pago al mes siguiente; documentos Caducos comprende montos del año 2017 que se encuentran en analisis por las 3 areas para regularizarlas.

C. Administración de Fondos

Año 2017					
Detalle por acreedor	Saldo al Inicio del ejercicio.	Administración de Fondos 21405 (1)	Aplicación de Fondos 11405 (2)	Fondos rendidos o devueltos en el ejercicio	Saldo al término del ejercicio.
Diferentes proyectos Municipal y Educación	793.128	423.631	371.363	87.423	1.129.336
TOTAL	793.128	423.631	371.363	87.423	1.129.336



Año 2016					
Detalle por acreedor	Saldo al Inicio del ejercicio.	Administración de Fondos 21405 (1)	Aplicación de Fondos 11405 (2)	Fondos rendidos o devueltos en el ejercicio	Saldo al término del ejercicio.
Diferentes proyectos Municipal y Educación	476,102	320,097	311,416	3,072	793,127
TOTAL	476,102	320,097	311,416	3,072	793,127

Para ambos años corresponden a proyectos provenientes del gobierno regional y subdere por iniciativas de inversión en la comuna.

Nota 5: Cuentas por Cobrar

CUENTA		Saldo al	Saldo al
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	31-12-2017	31-12-2016
11601	Documentos Protestados	716	1.040
11602	Detrimento en Recursos Disponibles	0	0
11605	Detrimento Patrimonial de Fondos	0	0
12101	Deudores	22	0
12102	Documentos por Cobrar	0	0
12103	IVA – Crédito Fiscal	0	0
12105	Pagos Provisionales Mensuales	0	0
	SUBTOTAL	738	1.040
12192	Cuentas por Cobrar de Ingresos Presupuestarios	18.199	53.349
	TOTAL	18.937	54.389

Referente a los Documentos protestados el saldo deudor de M\$ 716.- del area municipal corresponde a un saldo pendiente por cheques protestados del año 2017, los cuales se encuentran en curso para su regularización, la cuenta 121,92 presenta un saldo de M\$ 18,937 del area municipal, comparado con el año anterior, refleja una disminución de de acuerdo a los analisis y ajustes que se han realizado con el programa de apoyo al cumplimiento con Contraloría en lo reférnete a permisos de circulación y patentes comerciales.

Nota 6: Bienes de Consumo y Cambio

CUENTA		Saldo al	Saldo al
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	31-12-2017	31-12-2016
13101	Alimentos y Bebidas	0	0
13102	Textiles, Vestuario y Calzado	0	0
13103	Combustibles y Lubricantes	0	0
13104	Materiales de Uso o Consumo	0	0
13105	Productos Terminados para la Venta	0	0
13106	Bienes Excluidos	0	0
	TOTAL	0	0

Nota 7: Inversiones Financieras

CUENTA		Saldo al	Criterios de	Saldo al	Criterios de
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	31-12-2017	Valorización	31-12-2016	Valorización
1220101	Depósitos a Plazo			0	
1220103	Cuotas de Fondos Mutuos			0	
1220199	Otros Títulos y Valores			0	
12202	Acciones y Participación de Capital			0	
12299	Otros Activos Financieros			0	
	TOTAL			0	



Nota 8: Préstamos

CUENTA		Saldo al	Saldo al
CODIGO	DENOMINACIÓN	31-12-2017	31-12-2016
12302	Hipotecarios	0	0
12306	Créditos a Contratistas	0	0
12307	Por Cambio de Residencia	0	0
12309	Deudores por Ventas a Plazo	0	0
TOTAL		0	0

Nota 9: Bienes de Uso

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

2017					
CUENTA		Saldo Inicial 2017	Variaciones	Actualización	Saldo Final 2017
CODIGO	DENOMINACIÓN				
14101	Edificaciones	59.445	0	1.275	60.720
14102	Maquinarias y Equipos para la Producción	31.356	0	86.214	31.442
14103	Instalaciones	0	0	0	0
14104	Máquinas y Equipos de Oficina	59.246	28.083	2.504	33.666
14105	Vehículos	401.309	106.736	46.636	341.209
14106	Muebles y Enseres	94.151	1.497	6.921	99.575
14107	Herramientas	0	292	0	292
14108	Equipos Computacionales y Periféricos	135.413	22.597	4.527	153.483
14109	Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	22.757	0	1.925	24.682
14110	Activos Biológicos	0	0	0	0
14111	Obras de Infraestructura	0	0	0	0
14113	Bienes de Uso Depreciables en Comodato	0	0	0	0
TOTAL		803.677	159.205	150.002	745.069

2016					
CUENTA		Saldo Inicial 2016	Variaciones	Actualización	Saldo Final 2016
CODIGO	DENOMINACIÓN				
14101	Edificaciones	57.949	0	1.496	59.445
14102	Maquinarias y Equipos para la Producción	7.662	0	128	7.790
14103	Instalaciones	0	0	0	0
14104	Máquinas y Equipos de Oficina	57.483	-9.077	1.667	50.073
14105	Vehículos	240.878	111.365	6.985	359.228
14106	Muebles y Enseres	59.272	20.398	1.719	81.389
14107	Herramientas	0	0	0	0
14108	Equipos Computacionales y Periféricos	94.059	19.897	2.728	116.684
14109	Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	11.400	6.125	330	17.855
14110	Activos Biológicos	0	0	0	0
14111	Obras de Infraestructura	0	0	0	0
14113	Bienes de Uso Depreciables en Comodato	0	0	0	0
TOTAL		528.703	148.708	15.053	692.464

B. Detalle de los saldos de las cuentas de Depreciación Acumulada

2017					
CUENTA		Saldo Inicial 2017	Variaciones	Actualización	Saldo Final 2017
CODIGO	DENOMINACIÓN				
14901	Depreciación Acumulada de Edificaciones	31.262	0	1.884	33.146
14902	Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos para la Producción	2.420	0	354	2.774
14903	Depreciación Acumulada de Instalaciones	0	0	0	0
14904	Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos de Oficina	41.889	28.083	7.767	21.573
14905	Depreciación Acumulada de Vehículos	58.954	103.038	14.722	-29.362
14906	Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres	25.730	1.497	10.604	34.837
14907	Depreciación Acumulada de Herramientas	0	0	0	0
14908	Depreciación Acumulada de Equipos Computacionales y Periféricos	39.047	4.233	19.530	54.344
14909	Depreciación Acumulada de Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	334	0	0	334
14910	Depreciación Acumulada de Activos Biológicos	0	0	0	0
14911	Depreciación Acumulada de Obras de Infraestructura	0	0	0	0
14913	Depreciación Acumulada de Bienes en Comodato	0	0	0	0
TOTAL		199.636	136.851	54.861	117.646

