

Nombre de la Entidad: ..ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE ZAPALLAR...

BALANCE GENERAL

al 31 de diciembre de 2018

Miles de Pesos

CUENTAS	31/12/2018		31/12/2017	
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE		7.152.715		7.446.341
RECURSOS DISPONIBLES		5.386.599		5.662.238
Disponibilidades en Moneda Nacional	5.359.805		5.629.729	
Anticipos De Fondos	26.794		32.509	
BIENES FINANCIEROS		1.766.116		1.784.103
Cuentas por Cobrar	37.602		21.622	
Deudores Presupuestarios	1.728.514		1.762.481	
Gastos Anticipados	-		-	
BIENES DE CONSUMO Y CAMBIO		-		-
Existencias	-		-	
ACTIVO NO CORRIENTE		15.745.888		47.482.668
BIENES FINANCIEROS		2		2
Inversiones Financieras	-		-	
Préstamos	2		2	
BIENES DE USO		15.137.723		46.284.158
Bienes de Uso Depreciables	3.392.992		11.818.711	
Bienes de Uso no Depreciables	13.798.452		43.576.280	
Bienes de Uso por Incorporar	-		-	
Bienes de Uso en Leasing	-		-	
Depreciación Acumulada	-2.053.721		-9.110.833	
OTROS ACTIVOS		608.163		1.198.508
Bienes Intangibles	-		-	
Amortización Acumulada de Bienes Intangibles	-		-	
Costos de Proyectos	-		-	
Deudores de Incierta Recuperación	-		-	
Deudoras por Rendiciones de Cuentas	286.491		876.836	
Detrimento en Recursos Disponibles	321.672		321.672	
Otros Bienes	-		-	
TOTAL ACTIVOS		22.898.603		54.929.009
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE		849.213		844.757
DEUDA CORRIENTE		697.321		705.500
Depósitos de Terceros	608.357		630.230	
Acreedores Presupuestarios	88.964		75.270	
OTRAS DEUDAS		151.892		139.257
Cuentas por Pagar	151.892		139.257	
Provisiones	-		-	
Ingresos Anticipados	-		-	
Otros Pasivos	-		-	
PASIVO NO CORRIENTE		-		-
DEUDA PÚBLICA		-		-
Deuda Pública Interna	-		-	
TOTAL PASIVO		849.213		844.757
PATRIMONIO NETO		22.049.390		54.084.252
PATRIMONIO DEL ESTADO		22.049.390		54.084.252
Patrimonio Institucional	15.828.289		15.397.168	
Resultados Acumulados	39.770.322		40.398.085	
Resultado del Ejercicio	-33.549.221		-1.711.001	
Detrimentos Patrimoniales Directos	-		-	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		22.898.603		54.929.009

FECHA: ...25/04/2019...



Directora de Administración y Finanzas



Alcalde

Nombre de la Entidad: ...ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE ZAPALLAR...

ESTADO DE RESULTADOS

desde el 1 de enero al 31 de diciembre de 2018

Miles de Pesos

CUENTAS	2018	2017
INGRESOS PATRIMONIALES		
Ingresos Operacionales	13.370.446	12.051.439
Transferencias Recibidas	4.696.256	4.319.586
Venta de Activos	-	-
Otros Ingresos Patrimoniales	8.236.382	962.104
TOTAL INGRESOS	26.303.084	17.333.129
GASTOS PATRIMONIALES		
Traspasos al Fisco	-	-
Prestaciones de Seguridad Social	90.624	100.250
Gastos Operacionales	12.730.511	11.025.465
Transferencias Otorgadas	4.056.108	3.107.746
Costo de Venta	-	-
Gasto en Inversión Pública	1.960.494	3.507.677
Otros Gastos Patrimoniales	41.014.568	1.302.992
TOTAL GASTOS	59.852.305	19.044.130
RESULTADO DEL PERIODO	33.549.221	1.711.001

FECHA: ...25/04/2019...



Directora de Administración y Finanzas



Alcalde

Nombre de la Entidad: ...ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE ZAPALLAR...

ESTADO DE SITUACIÓN PRESUPUESTARIA

CONSOLIDADO

desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2018

Miles de Pesos

INGRESOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADO	EFFECTIVA	POR PERCIBIR
03 TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y LA REALIZACIÓN D	13.513.970	14.473.970	14.720.776	14.386.186	334.590
04 IMPOSICIONES PREVISIONALES	-	-	-	-	-
05 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	4.615.141	5.336.049	5.240.595	5.240.595	-
06 RENTAS DE LA PROPIEDAD	-	-	-	-	-
07 INGRESOS DE OPERACIÓN	33.600	33.600	36.372	36.372	-
08 OTROS INGRESOS CORRIENTES	1.506.025	1.832.885	1.792.016	1.758.150	33.866
10 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	-	-	19	19	-
11 VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	-	-	-	-	-
12 RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS	120.360	358.360	1.839.628	479.454	1.360.174
13 TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	133.620	178.620	184.352	184.468	-116
14 ENDEUDAMIENTO	-	-	-	-	-
SUBTOTALES	19.922.716	22.213.484	23.813.758	22.085.244	1.728.514
15 SALDO INICIAL DE CAJA	578.000	5.328.208			
TOTALES	20.500.716	27.541.692	23.813.758	22.085.244	1.728.514
GASTOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADO	EFFECTIVA	POR PAGAR
21 GASTOS EN PERSONAL	6.804.431	8.361.186	7.954.334	7.954.334	-
22 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	4.271.975	6.018.923	4.693.677	4.607.160	86.517
23 PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	120.000	100.000	90.624	90.624	-
24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	6.197.410	7.272.217	7.097.128	7.094.928	2.200
25 INTEGROS AL FISCO	-	-	-	-	-
26 OTROS GASTOS CORRIENTES	28.500	104.718	87.775	87.775	-
29 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	135.800	884.067	469.319	469.072	247
30 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	-	-	-	-	-
31 INICIATIVAS DE INVERSIÓN	2.905.000	4.730.185	1.960.494	1.960.494	-
32 PRÉSTAMOS	-	-	-	-	-
33 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	-	-	-	-	-
34 SERVICIO DE LA DEUDA	37.600	70.396	70.394	70.394	-
SUBTOTALES	20.500.716	27.541.692	22.423.745	22.334.781	88.964
35 SALDO FINAL DE CAJA	-	-			
TOTALES	20.500.716	27.541.692	22.423.745	22.334.781	88.964

FECHA: ...25/04/2019...



Directora de Administración y Finanzas



Alcalde

Nombre de la Entidad: ...ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE ZAPALLAR...

ESTADO DE SITUACIÓN PRESUPUESTARIA

AREA MUNICIPAL

desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2018

Miles de Pesos

INGRESOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADO	EFFECTIVA	POR PERCIBIR
03 TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y LA REALIZACIÓN D	13.513.970	14.473.970	14.720.776	14.386.186	334.590
04 IMPOSICIONES PREVISIONALES	-	-	-	-	-
05 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	66.810	88.170	61.406	61.406	-
06 RENTAS DE LA PROPIEDAD	-	-	-	-	-
07 INGRESOS DE OPERACIÓN	-	-	-	-	-
08 OTROS INGRESOS CORRIENTES	1.391.025	1.579.774	1.578.253	1.578.253	-
10 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	-	-	19	19	-
11 VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	-	-	-	-	-
12 RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS	120.360	358.360	1.796.476	479.454	1.317.022
13 TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	133.620	178.620	184.352	184.468	-116
14 ENDEUDAMIENTO	-	-	-	-	-
SUBTOTALES	15.225.785	16.678.894	18.341.282	16.689.786	1.651.496
15 SALDO INICIAL DE CAJA	408.000	3.933.357	-	-	-
TOTALES	15.633.785	20.612.251	18.341.282	16.689.786	1.651.496

GASTOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADO	EFFECTIVA	POR PAGAR
21 GASTOS EN PERSONAL	3.310.500	4.261.813	3.926.369	3.926.369	-
22 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	3.089.075	3.816.273	3.196.839	3.188.101	8.738
23 PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	20.000	20.000	16.458	16.458	-
24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	6.192.410	7.251.763	7.086.500	7.085.858	642
25 INTEGROS AL FISCO	-	-	-	-	-
26 OTROS GASTOS CORRIENTES	23.000	40.500	24.152	24.152	-
29 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	63.800	442.470	186.546	186.546	-
30 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	-	-	-	-	-
31 INICIATIVAS DE INVERSION	2.905.000	4.730.185	1.960.494	1.960.494	-
32 PRÉSTAMOS	-	-	-	-	-
33 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	-	-	-	-	-
34 SERVICIO DE LA DEUDA	30.000	49.247	49.246	49.246	-
SUBTOTALES	15.633.785	20.612.251	16.446.604	16.437.224	9.380
35 SALDO FINAL DE CAJA	-	-	-	-	-
TOTALES	15.633.785	20.612.251	16.446.604	16.437.224	9.380

FECHA: ...25/04/2019...



[Signature]
Directora de Administración y Finanzas



[Signature]
Alcalde

Nombre de la Entidad: ...ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE ZAPALLAR...

ESTADO DE SITUACIÓN PRESUPUESTARIA

AREA EDUCACION

desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2018

Miles de Pesos

INGRESOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADO	EFFECTIVA	POR PERCIBIR
03 TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y LA REALIZACIÓN D	-	-	-	-	-
04 IMPOSICIONES PREVISIONALES	-	-	-	-	-
05 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2.588.331	3.357.879	3.411.366	3.411.366	-
06 RENTAS DE LA PROPIEDAD	-	-	-	-	-
07 INGRESOS DE OPERACIÓN	-	-	-	-	-
08 OTROS INGRESOS CORRIENTES	5.000	113.111	103.111	103.111	-
10 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	-	-	-	-	-
11 VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	-	-	-	-	-
12 RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS	-	-	-	-	-
13 TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	-	-	-	-	-
14 ENDEUDAMIENTO	-	-	-	-	-
SUBTOTALES	2.593.331	3.470.990	3.514.477	3.514.477	-
15 SALDO INICIAL DE CAJA	20.000	882.283	-	-	-
TOTALES	2.613.331	4.353.273	3.514.477	3.514.477	-
GASTOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADO	EFFECTIVA	POR PAGAR
21 GASTOS EN PERSONAL	2.047.831	2.635.273	2.599.336	2.599.336	-
22 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	404.000	1.196.153	739.893	695.170	44.723
23 PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	100.000	80.000	74.166	74.166	-
24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	5.000	20.454	10.629	9.071	1.558
25 INTEGROS AL FISCO	-	-	-	-	-
26 OTROS GASTOS CORRIENTES	500	64.218	63.623	63.623	-
29 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	51.000	357.175	213.923	213.745	178
30 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	-	-	-	-	-
31 INICIATIVAS DE INVERSION	-	-	-	-	-
32 PRÉSTAMOS	-	-	-	-	-
33 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	-	-	-	-	-
34 SERVICIO DE LA DEUDA	5.000	-	-	-	-
SUBTOTALES	2.613.331	4.353.273	3.701.570	3.655.111	46.459
35 SALDO FINAL DE CAJA	-	-	-	-	-
TOTALES	2.613.331	4.353.273	3.701.570	3.655.111	46.459

FECHA: ...25/04/2019...



Directora de Administración y Finanzas



Alcalde

Nombre de la Entidad: ... ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE ZAPALLAR...

ESTADO DE SITUACIÓN PRESUPUESTARIA

AREA SALUD

desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2018

Miles de Pesos

INGRESOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADO	EFFECTIVA	POR PERCIBIR
03 TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y LA REALIZACIÓN D	-	-	-	-	-
04 IMPOSICIONES PREVISIONALES	-	-	-	-	-
05 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.960.000	1.890.000	1.767.823	1.767.823	-
06 RENTAS DE LA PROPIEDAD	-	-	-	-	-
07 INGRESOS DE OPERACIÓN	33.600	33.600	36.372	36.372	-
08 OTROS INGRESOS CORRIENTES	110.000	140.000	110.652	76.786	33.866
10 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	-	-	-	-	-
11 VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	-	-	-	-	-
12 RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS	-	-	43.152	-	43.152
13 TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	-	-	-	-	-
14 ENDEUDAMIENTO	-	-	-	-	-
SUBTOTALES	2.103.600	2.063.600	1.957.999	1.880.981	77.018
15 SALDO INICIAL DE CAJA	150.000	512.568	-	-	-
TOTALES	2.253.600	2.576.168	1.957.999	1.880.981	77.018

GASTOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADO	EFFECTIVA	POR PAGAR
21 GASTOS EN PERSONAL	1.446.100	1.464.100	1.428.629	1.428.629	-
22 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	778.900	1.006.497	756.946	723.890	33.056
23 PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	-	-	-	-	-
24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	-	-	-	-	-
25 INTEGROS AL FISCO	-	-	-	-	-
26 OTROS GASTOS CORRIENTES	5.000	-	-	-	-
29 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	21.000	84.422	68.850	68.781	69
30 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	-	-	-	-	-
31 INICIATIVAS DE INVERSIÓN	-	-	-	-	-
32 PRÉSTAMOS	-	-	-	-	-
33 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	-	-	-	-	-
34 SERVICIO DE LA DEUDA	2.600	21.149	21.148	21.148	-
SUBTOTALES	2.253.600	2.576.168	2.275.573	2.242.448	33.125
35 SALDO FINAL DE CAJA	-	-	-	-	-
TOTALES	2.253.600	2.576.168	2.275.573	2.242.448	33.125

FECHA: ... 25/04/2019...



Directora de Administración y Finanzas



Alcalde

Nombre de la Entidad: ...ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE ZAPALLAR...

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2018

Miles de Pesos

VARIACION DE FONDOS PRESUPUESTARIOS

-249.537

Flujos Originados en Actividades Operacionales

2.180.010

Ingresos Operacionales

22.085.225

* Tributos sobre el Uso de Bienes y la Realización de Actividades	14.386.186
* Transferencias Corrientes	5.240.595
* Rentas de la Propiedad	-
* Ingresos de Operación	36.372
* Otros Ingresos Corrientes	1.758.150
* Recuperación de Préstamos - Ingresos por Percibir	479.454
* Transferencias para Gastos de Capital	184.468

Gastos Operacionales

19.905.215

* Gastos en Personal	7.954.334
* Bienes y Servicios de Consumo	4.607.160
* Prestaciones de Seguridad Social	90.624
* Transferencias Corrientes	7.094.928
* Integros al Fisco	-
* Otros Gastos Corrientes	87.775
* Transferencias de Capital	-
	70.394
* Servicio de la Deuda – Intereses, Otros Gastos Financieros y Deuda Flotante	

Flujos Originados en Actividades de Inversión

-2.429.547

Ingresos por Actividades de Inversión

19

* Ventas de Activos Financieros	19
* Venta de Activos No Financieros	-
* Recuperación de Préstamos	-

Gastos por Actividades de Inversión

2.429.566

* Adquisición de Activos Financieros	-
* Adquisición de Activos No Financieros	469.072
* Iniciativas de Inversión	1.960.494
* Préstamos	-

Flujos Originados en Actividades de Financiación

Ingresos por Actividades de Financiación

* Endeudamiento (Excluye Ingresos por Percibir)	-
---	---

Gastos por Actividades de Financiación

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

VARIACION DE FONDOS NO PRESUPUESTARIOS

-20.384

* Movimiento Acreedores	7.009.668
* Movimiento Deudores	7.030.052

VARIACION NETA DEL EFECTIVO

-269.924

Saldo Inicial de Disponibilidades	5.629.729
Saldo Final de Disponibilidades	5.359.805

FECHA: ...25/04/2019...



Directora de Administración y Finanzas



Alcalde

Nombre de la Entidad: ...ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE ZAPALLAR...

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2018

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		
MÁS / MENOS:		
Resultado del Período		-33.549.221
VARIACIÓN NETA DEL PATRIMONIO		-33.549.221
MÁS:		
PATRIMONIO INICIAL		54.084.252
OTRAS VARIACIONES PATRIMONIALES		1.514.359
Actualización	1.514.359	
Otras variaciones Patrimoniales	0	
PATRIMONIO FINAL		22.049.390

FECHA: 25/04/2019



Directora de Administración y Finanzas



Alcalde

Nota 1: Descripción de la Entidad

Nombre del municipio: Ilustre Municipalidad de Zapallar

RUT: 69.050.400-6

Región: Valparaíso

Servicios Traspasados : Educación, Salud,

Corporación Municipal : Corporación municipal de deportes y recreación Zapallar, Rut: 65.084.811-x.

Fundaciones: Fundación municipal de cultura de Zapallar, Rut: 65.161.461-9.

La Ilustre Municipalidad de Zapallar es una corporación autónoma de derecho público, con personalidad jurídica y patrimonio propio, a la cual le corresponde la administración de una comuna o agrupación de comunas 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 o agrupación de comunas, su misión institucional es "Satisfacer las Necesidades de los residentes temporales y permanentes de la comuna de Zapallar".

Nota 2: Resumen de Normas Contables Aplicadas

a) El periodo contable cubierto por los Estados Financieros y periodo de comparación:

Los Estados Financieros, incluidas las notas, han sido emitidos por el periodo 01 de enero al 31 de diciembre de 2018.

Se presentan en forma comparativa con el periodo contable anterior, año 2018 y 2017.

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:

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con los principios y normas de la contabilidad nacional y con las instrucciones que la Contraloría General de la República impartió al respecto, según oficio N°60.820, de 2005 y sus modificaciones.

c) Criterio empleado en la actualización y la conversión de Activos y Pasivos en moneda extranjera y unidades de fomento, para el periodo vigente:

El Municipio no registra moneda extranjera ni unidades de fomento.

d) Naturaleza y método de valoración de los anticipos de fondos y depósitos de terceros:

Anticipo a Rendir Cuenta, incluye recursos entregados a funcionarios por concepto de gastos menores y giros globales, registrando un saldo al 31 de diciembre de 2018 total de M\$ 26.280, M\$ 18.422 sector Municipal, M\$7.858 sector Educación, que serán rendidos y regularizados durante el año 2019.

Anticipos Previsionales, existen montos por diferencias en imputaciones regularizadas durante el año 2019, por un total de M\$ 515, M\$229 sector Municipal, M\$ 90 sector Salud y M\$196 sector Educación, el municipio no mantiene deudas por concepto de pago asignaciones familiares.

e) Naturaleza de las cuentas por cobrar:

Las cuentas por cobrar de manera consolidada suman un total de M\$ 359.274, el monto más significativo es por detrimento en recursos disponibles, a causa de Ajustes a la Conciliación Bancaria, cuyos montos serán regularizados durante el año 2019, tomando las medidas respectivas se corresponda.

Las cuentas por cobrar de ingresos presupuestarios, informa un saldo de M\$ 1.728.514 que corresponde al total de ingresos presupuestarios devengados y pendientes de percepción al término del año 2018.

El detalle por cuentas sector Municipal, sector Educación y sector Salud, se expresa en nota N°5.

f) Naturaleza de las inversiones financieras y criterios de valoración:

El municipio no registra Inversiones Financieras, al cierre de ejercicio contable.

g) Naturaleza de los préstamos:

El municipio presenta un préstamo adeudado de M\$2 por concepto de préstamo Hipotecario cuyo origen es un contrato de compraventa de fecha 27 de Marzo del año 1986, para hacer la regularización del préstamo el Municipio se encuentra recopilando los antecedentes respectivos para saldar la deuda.

h) Criterios de reconocimiento y valoración de los bienes de uso:

Los Bienes de Uso contemplan la totalidad de los bienes muebles e inmuebles de propiedad del municipio destinados al uso normal en las actividades propias del municipio.

Los Bienes de Uso han sido registrados a valor de costo y actualizados anualmente de acuerdo con el Índice de Actualización entregado por Contraloría General de la República.

Del mismo modo fueron actualizadas las correspondientes cuentas de Depreciación Acumulada.

El municipio no presenta una política contable de grupos homogéneos.

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

Los Bienes de Uso Depreciables han sido depreciados de acuerdo con la normativa vigente, utilizando para el cálculo de la misma, el método lineal y el registro contable indirecto de Depreciación Acumulada.

La vida útil de los bienes son en base a oficio CGR N°60.820 de 2005.

j) Criterios de reconocimiento de las existencias, método de valoración inicial y al cierre del ejercicio:

El Municipio no registra existencias.

k) Criterios de reconocimiento y medición de los contratos de arriendos financieros y su método de depreciación:

El Municipio no registra contratos de arriendos financieros.

l) Criterios de reconocimiento y método de valoración de Bienes Intangibles, vidas útiles y método de amortización:

El Municipio no registra bienes intangibles.

m) Descripción de los deudores por rendiciones de cuentas:

Los deudores por rendiciones de cuentas registran un saldo al 31 de Diciembre año 2018 de M\$286.492 y corresponde a deudores por transferencia corrientes al sector privado. El municipio tomara medidas durante el año 2019 para reconocer el gasto por rendiciones pendientes, tal cual se realizó durante el año 2018, lo cual se ve reflejado en la disminución del saldo final al 31 de Diciembre año 2017.

n) Descripción de los costos de proyectos:

Los Costos de Proyectos no registran saldo al 31/12/2018 debido a que durante el mismo año, fueron reconocidos como gasto los proyectos realmente ejecutados reconociendo su efecto en el patrimonio.

Durante el año 2019 como parte de la regularización del Activo Fijo, se reconocerán los activos generados para la formación de bienes nacionales de uso público o formación de activos institucionales.

o) Naturaleza de las cuentas por pagar:

Los montos más significativos corresponden a documentos caducados por un monto consolidado de M\$44.044 y de estar pendientes más de 5 años se procederá a realizar el ingreso al presupuesto Municipal; cuentas por pagar de gastos presupuestarios por un monto consolidado de M\$ 88.964 son reflejados por la Deuda Flotante devengados no pagados durante el año 2018, existen montos por las obligaciones con registro de multas, en las cuales el municipio se encuentra regularizando contablemente durante el año 2019.

p) Descripción de la deuda, método de valoración inicial y al cierre del ejercicio:

El municipio no presenta deudas por concepto de leaseback, leasing y empréstitos de la SUBDERE.

Nota 3: Actualización de Activos, Pasivos y Patrimonio

CUENTA		Saldo al	Saldo al
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	31/12/2018	31/12/2017
46301	Actualización de Bienes	317.196	273.686
56301	Actualización de Obligaciones	0	0
56302	Actualización de Patrimonio	1.514.359	1.042.687

El Municipio considera que con el reconocimiento de bienes inventariados pero no contabilizados, se reflejara un aumento importante en el patrimonio municipal.

Nota 4: Anticipos de Fondos y Depósitos de Terceros

A. Anticipos de Fondos

CUENTA		Saldos al 31-12-2018	Saldos al 31/12/2017	Saldos anteriores al 01/01/2017
CÓDIGO	DENOMINACIÓN			
11401	Anticipos a Proveedores	0	0	0
11402	Anticipos a Contratistas	0	0	0
11403	Anticipos a Rendir Cuenta	26.279	31.918	29.583
11404	Garantías Olorgadas	0	0	0
11406	Anticipos Previsionales	515	591	508
11407	Cartas de Créditos	0	0	0
11408	Otros Deudores Financieros	0	0	0
11409	Tarjetas de Crédito	0	0	0
TOTAL		26.794	32.509	30.091

Los anticipos a rendir se genera la apertura en Enero y el cierre en el mes de Diciembre, parte del saldo consolidado es debido a que hay movimiento durante el primer trimestre 2019 de cierres que corresponden al año 2018, existe un caso de en cobranza judicial.

Los anticipos previsionales, su saldo corresponde a error contable, el cual será ajustado en el año en curso, informado que el Municipio, como sus servicios traspasados no presentan deudas por este concepto.

B. Depósitos de Terceros

CUENTA		Saldo al 31-12-2018	Saldo al 31/12/2017	Saldos anteriores al 01/01/2017
CÓDIGO	DENOMINACIÓN			
21401	Anticipos de Clientes	0	0	0
21404	Garantías Recibidas	0	0	0
21405	Administración de Fondos	137.466	157.523	95.743
11405	Aplicación de Fondos de Administración	-77.434	-88.238	-86.013
21406	Depósitos Previsionales	75	75	75
21407	Recaudación del Sistema Financiero	-2	0	0
21409	Otras Obligaciones Financieras	343.609	379.902	330.926
21410	Retenciones Provisionales	118.741	113.492	95.367
21411	Retenciones Tributarias	37.977	32.782	15.067
21412	Retenciones Voluntarias	45.712	34.621	28.524
21413	Retenciones Judiciales y Similares	2.213	73	968
TOTAL		608.357	630.230	480.657

C. Administración de Fondos

Año 2018					
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.
	157.523	1.099.964	1.017.955	1.120.021	137.466
Subsecretaría De Prevención Del Delito, 29,1% del Saldo al término del ejercicio.					
Gobierno Regional V Región Val, 7% del Saldo al término del ejercicio.					
Serplac Va Región, 10,7% del Saldo al término del ejercicio.					
Servicio Nacional De Menores, 19,4% del Saldo al término del ejercicio.					
Junta Nacional de Jardines Infantiles, 10,7 % del Saldo al término del ejercicio.					
TOTAL	157.523	1.099.964	1.017.955	1.120.021	137.466
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.
	95.743	779.965	758.646	718.186	157.523
Subsecretaría Desarrollo Regional, 17,1% del Saldo al término del ejercicio.					
Serplac Va Región, 9,3% del Saldo al término del ejercicio.					
Junta Nacional de Jardines Infantiles, 36,2 % del Saldo al término del ejercicio.					
TOTAL	95.743	779.965	758.646	718.186	157.523

Nota 5: Cuentas por Cobrar

CUENTA		SALDO AL 31/12/2018	SALDO AL 31/12/2017
CODIGO	DENOMINACIÓN	(Miles de Pesos)	(Miles de Pesos)

12101	Deudores	14.804	7.221
12102	Documentos por Cobrar	0	0
12103	IVA - Crédito Fiscal	0	0
12105	Pagos Provisionales Mensuales	0	0
11601	Documentos Protestados	21.361	12.964
11602	Detrimento en Recursos Disponibles	321.672	321.672
11605	Detrimento Patrimonial de Fondos	1.437	1.437
SUBTOTAL		359.274	343.294
12192	Cuentas por Cobrar de Ingresos Presupuestarios	1.728.514	1.762.480
		2.087.788	2.105.774

El Municipio presenta un saldo en detrimento patrimonial de fondos M\$ 1.437, el cual corresponde a un error en dicha imputación, debiendo ser imputada en cuenta detrimento de recursos disponibles.

El Municipio durante el año 2019, realizara todos los procedimientos y contabilizaciones respecto a la cuenta detrimento en recursos disponibles.

B) Deudores Presupuestarios

ITEM PRESUPUESTARIO	MUNICIPAL	EDUCACION	SALUD
Patentes y Tasas por Derechos	334.474	0	0
Ingresos por Percibir	1.317.022	0	77.018
SUB TOTAL	1.651.496	0	77.018
TOTAL			1.728.514

Se realizara cobranza administrativa por patentes, pero a su vez se revisaran las cuentas por cobrar para reflejar la deuda real año 2019.

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	0	0	0
1220103	Cuotas de Fondos Mutuos	0	0	0	0
1220199	Otros Títulos y Valores	0	0	0	0
12202	Acciones y Participación de Capital	0	0	0	0
12299	Otros Activos Financieros	0	0	0	0
TOTAL		0	0	0	0

Nota 8: Préstamos

CUENTA		Saldo al	Saldo al
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	31/12/2018	31/12/2017
12302	Hipotecarios	2	2
12306	Créditos a Contratistas	0	0
12307	Por Cambio de Residencia	0	0
12309	Deudores por Ventas a Plazo	0	0
TOTAL		2	2

El municipio presenta un préstamo adeudado de M\$2 por concepto de préstamo Hipotecario cuyo origen es un contrato de compraventa de fecha 27 de Marzo del año 1986, para hacer la regularización del préstamo el Municipio se encuentra recopilando los antecedentes respectivos para saldar la deuda.

Nota 9: Bienes de Uso

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

2018					
CUENTA		Saldo Inicial 2018	Variaciones	Actualización	Saldo Final 2018
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
14101	Edificaciones	6.851.512	-5.253.948	31.628	1.629.192
	Municipal	6.418.960	-4.821.396	31.628	1.629.192
	Educación	429.572	-429.572	0	0
	Salud	2.980	-2.980	0	0
14102	Maquinarias y Equipos para la Producción	143.703	-1.111.803	1.052.805	84.705
	Municipal	114.056	-68.413	425	46.068
	Educación	0	0	0	0
	Salud	29.647	-1.043.390	1.052.380	38.637
14103	Instalaciones	38.998	-38.998	0	0
	Municipal	38.998	-38.998	0	0
	Educación	0	0	0	0
	Salud	0	0	0	0
14104	Máquinas y Equipos de Oficina	820.516	-579.365	5.391	246.544

	Municipal	395.898	-371.366	0	24.532
	Educación	342.482	-190.284	3.611	155.809
	Salud	82.138	-17.715	1.780	66.203
14105	Vehículos	1.461.929	-700.949	16.523	777.503
	Municipal	959.844	-508.127	12.439	464.156
	Educación	406.912	-243.754	1.419	164.577
	Salud	95.173	50.932	2.665	148.770
14106	Muebles y Enseres	538.271	-408.002	3.837	135.906
	Municipal	498.468	-410.562	2.407	90.333
	Educación	0	0	0	0
	Salud	39.783	4.560	1.230	45.573
14107	Herramientas	430.300	-312.779	3.290	120.811
	Municipal	384.132	-277.764	2.978	109.346
	Educación	45.269	-34.194	310	11.385
	Salud	899	-821	2	80
14108	Equipos Computacionales y Periféricos	466.139	-2.107.208	1.736.889	95.820
	Municipal	383.175	-2.063.277	1.735.977	65.875
	Educación	60.880	-60.880	0	0
	Salud	22.084	6.949	712	29.745
14109	Equipos de Comunicaciones para Redes Informá	1.062.610	-775.959	7.976	294.627
	Municipal	495.789	-320.811	4.899	179.877
	Educación	566.192	-455.266	3.056	113.982
	Salud	629	118	21	768
14110	Activos Biológicos	0	0	0	0
14111	Obras de Infraestructura	4.729	3.135	220	8.084
	Municipal	0	0	0	0
	Educación	0	0	0	0
	Salud	4.729	3.135	220	8.084
14113	Bienes de Uso Depreciables en Comodato	0	0	0	0
	TOTAL	-11.818.709	-11.283.876	2.858.159	3.392.992

2017					
CUENTA		Saldo Inicial 2017	Variaciones	Actualización	Saldo Final 2017
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
14101	Edificaciones	6.630.268	0	21.244	6.851.512
14102	Maquinarias y Equipos para la Producción	143.703	0	0	143.703
14103	Instalaciones	38.998	0	0	38.998
14104	Máquinas y Equipos de Oficina	775.679	41.687	3.152	820.518
14105	Vehículos	1.348.842	105.308	7.779	1.461.929
14106	Muebles y Enseres	489.523	46.183	2.565	538.271
14107	Herramientas	402.134	26.294	1.872	430.300
14108	Equipos Computacionales y Periféricos	449.697	14.088	2.354	466.139
14109	Equipos de Comunicaciones para Redes Informática	899.883	156.622	6.105	1.062.610
14110	Activos Biológicos	0	0	0	0
14111	Obras de Infraestructura	4.640	0	89	4.729
14113	Bienes de Uso Depreciables en Comodato	0	0	0	0
	TOTAL	11.383.387	390.182	45.160	11.818.709

Las variaciones, es producto del trabajo realizado por el Plan de Regularización de Activo Fijo.

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

2018					
CUENTA		Saldo Inicial 2018	Variaciones	Actualización	Saldo Final 2018
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
14901	Depreciación Acumulada de Edificaciones	5.781.312	-35.739.302	31.149.456	1.191.466
	Municipal	5.781.312	-35.739.302	31.149.456	1.191.466
	Educación	0	0	0	0
	Salud	0	0	0	0
14902	Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos	129.153	-108.567	1.173	21.759
	Municipal	116.057	-113.849	425	2.633
	Educación	0	0	0	0
	Salud	13.096	5.282	748	19.126
14903	Depreciación Acumulada de Instalaciones	3.820	-3.820	0	0
	Municipal	3.820	-3.820	0	0
	Educación	0	0	0	0
	Salud	0	0	0	0
14904	Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos	608.586	-505.521	2.987	108.032
	Municipal	498.929	-498.929	0	0
	Educación	82.155	-19.317	2.100	64.938
	Salud	27.502	12.725	867	41.094
14905	Depreciación Acumulada de Vehículos	1.092.658	-734.196	12.518	370.980
	Municipal	819.754	-526.655	8.526	302.625

	Educación	272.904	-222.137	1.327	52.094
	Salud	0	13.596	2.665	16.261
14906	Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres	459.293	-398.995	2.523	64.821
	Municipal	450.377	-402.942	1.673	49.108
	Educación	0	0	0	0
	Salud	8.916	5.947	850	15.713
14907	Depreciación Acumulada de Herramientas	316.172	-230.856	2.517	87.833
	Municipal	301.993	-225.769	2.293	78.517
	Educación	13.829	-4.796	223	9.256
	Salud	350	-291	1	60
14908	Depreciación Acumulada de Equipos Computacionales	340.987	-279.837	1.428	62.578
	Municipal	314.901	-271.813	940	44.028
	Educación	14.584	-14.584	0	0
	Salud	11.502	6.560	488	18.550
14909	Depreciación Acumulada de Equipos de Comunicación	378.453	-238.886	5.390	146.957
	Municipal	138.227	-64.516	3.090	76.801
	Educación	239.666	-172.560	2.282	69.388
	Salud	560	190	18	768
14910	Depreciación Acumulada de Activos Biológicos	0	0	0	0
14911	Depreciación Acumulada de Obras Infraestructura	400	803	91	1.294
	Municipal	0	0	0	0
	Educación	0	0	0	0
	Salud	400	803	91	1.294
14913	Depreciación Acumulada de Bienes en Comodato	0	0	0	0
	TOTAL	9.110.834	-38.235.177	-31.178.083	2.053.720

2017					
CÓDIGO	CUENTA DENOMINACIÓN	Saldo Inicial 2017	Variaciones	Actualización	Saldo Final 2017
14901	Depreciación Acumulada de Edificaciones	5.700.060	61.927	19.325	5.781.312
14902	Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos	125.626	3.402	125	129.153
14903	Depreciación Acumulada de Instalaciones	3.820	-3.820	0	3.820
14904	Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos de Oficina	575.563	32.115	908	608.586
14905	Depreciación Acumulada de Vehículos	1.032.847	56.640	3.171	1.092.658
14906	Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres	440.643	17.170	1.480	459.293
14907	Depreciación Acumulada de Herramientas	304.095	10.864	1.213	316.172
14908	Depreciación Acumulada de Equipos Computacionales	322.520	17.288	1.179	340.987
14909	Depreciación Acumulada de Equipos de Comunicación	310.592	64.454	3.407	378.453
14910	Depreciación Acumulada de Activos Biológicos	0	0	0	0
14911	Depreciación Acumulada de Obras Infraestructura	207	188	5	400
14913	Depreciación Acumulada de Bienes en Comodato	0	0	0	0
	TOTAL	8.815.975	260.228	30.813	9.110.834

Las variaciones, es producto del trabajo realizado por el Plan de Regularización de Activo Fijo.

C. Determinación del Valor Neto (libro) de los Bienes de Uso Depreciables

2018				
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	Bienes de Uso Depreciables Saldo Final al 31-12-2018	Depreciación Acumulada Saldo final al 31-12-2018	Bienes de Uso Depreciables -Neto-
14101	Edificaciones	1.629.192	1.191.466	437.726
14102	Maquinarias Y Equipos para la Producción	84.705	21.759	62.946
14103	Instalaciones	0	0	0
14104	Máquinas y Equipos de Oficina	246.544	106.032	140.512
14105	Vehículos	777.503	370.980	406.523
14106	Muebles y Enseres	135.906	64.821	71.085
14107	Herramientas	120.811	87.833	32.978
14108	Equipos Computacionales y Periféricos	95.620	62.578	33.042
14109	Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	294.627	146.957	147.670
14110	Activos Biológicos	0	0	0
14111	Obras de Infraestructura	8.084	1.294	6.790
14113	Bienes Uso Depreciables en Comodato	0	0	0
	TOTAL	3.382.892	2.053.720	1.329.172

2017				
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	Bienes de Uso Depreciables actualizados al 31-12-2017	Depreciación Acumulada Actualizada al 31-12-2017	Bienes de Uso Depreciables -Neto-
14101	Edificaciones	6.851.512	5.781.312	1.070.200
14102	Maquinarias Y Equipos para la Producción	143.703	129.153	14.550
14103	Instalaciones	38.998	3.820	35.178
14104	Máquinas y Equipos de Oficina	820.518	608.586	211.932
14105	Vehículos	1.461.929	1.092.658	369.271
14106	Muebles y Enseres	538.271	459.293	78.978
14107	Herramientas	430.300	316.172	114.128
14108	Equipos Computacionales y Periféricos	466.139	340.987	125.152
14109	Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	1.062.610	378.453	684.157
14110	Activos Biológicos	0	0	0
14111	Obras de Infraestructura	4.729	400	4.329
14113	Bienes Uso Depreciables en Comodato	0	0	0
	TOTAL	11.818.709	9.110.834	2.707.875

Las variaciones, es producto del trabajo realizado por el Plan de Regularización de Activo Fijo,

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

CUENTA		Saldo al	Saldo al
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	31/12/2018	31/12/2017
14201	Terrenos	13.783.526	43.521.315
14202	Obras de Arte	14.926	54.965
14203	Bibliotecas, Museos y Similares	0	0
14204	Bienes de Uso no Depreciables en Comodato	0	0
TOTAL		13.798.452	43.576.280

Las variaciones, es producto del trabajo realizado por el Plan de Regularización de Activo Fijo,

E. Detalle de los saldos de las cuentas de Bienes Sujetos a Agolamiento

CUENTA		Saldo al	Saldo al
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	31/12/2018	31/12/2017
14301	Propiedades Mineras	0	0
14302	Bosques Naturales	0	0
TOTAL		0	0

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

CUENTA		Saldo al	Saldo al
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	31/12/2018	31/12/2017
14401	Edificaciones en Leasing	0	0
14402	Maquinarias Y Equipos Producción en Leasing	0	0
14403	Vehículos en Leasing	0	0
14404	Equipos Computacionales Y Periféricos en Leasing	0	0
14420	Terrenos en Leasing	0	0
14450	Bienes de Uso en Construcción en Leasing	0	0
SUBTOTAL		0	0
14914	Dep. Acumulada de Bienes en Leasing	0	0
TOTAL		0	0

Nota 10: Costos de Proyectos y Programas

A. Estudios y proyectos realizados

CUENTA		Saldo al	Saldo al
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	31/12/2018	31/12/2017
1610199	Costos Acumulados de Estudios Básicos	0	0
1610299	Costos Acumulados de Proyectos	0	0
TOTAL		0	0

B. Aplicación a Gastos Patrimoniales

CUENTA		Saldo al	Saldo al
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	31/12/2018	31/12/2017
1619901	Aplicación a Gastos de Estudios Básicos	0	0
1619902	Aplicación a Gastos de Proyectos	0	0
TOTAL		0	0

Los Costos de Proyectos no registran saldo al 31/12/2018 debido a que durante el mismo año, fueron reconocidos como gasto los proyectos realmente ejecutados reconociendo su efecto en el patrimonio.

Durante el año 2019 como parte de la regularización del Activo Fijo, se reconocerán los activos generados para la formación de bienes nacionales de uso público o formación de activos institucionales.

Nota 11: Deudores de Incierta Recuperación

CUENTA		Saldo al	Saldo al	Saldo anteriores al
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	31/12/2018	31/12/2017	01/01/2017
12401	Deudores de Dudosa Recuperación	0	0	0
1240301	Estimación Incobrables Deudores de Dudosa Recuperación	0	0	0
12402	Deudores en Cobranza Judicial	0	0	0
1240302	Estimación Incobrables Deudores en Cobranza Judicial	0	0	0
TOTAL		0	0	0

Nota 12: Deudores por Rendiciones de Cuentas

CUENTA		Saldo al	Saldo al	Saldo anteriores al
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	31/12/2018	31/12/2017	01/01/2017
1210601	Deudores por Transferencias Corrientes al Sector Privado	286.491	876.836	440.519
1210602	Deudores por Transferencias de Capital al Sector Privado	0	0	0
1210603	Deudores por Transferencias Corrientes a Otras Entidades Públicas	0	0	0

1210604	Deudores por Transferencias de Capital a Otras Entidades Públicas	0	0	0
TOTAL		286.491	878.836	440.519

Los deudores por rendiciones de cuentas corresponde a deudores por transferencia corrientes al sector privado. El municipio tomara medidas durante el año 2019 para reconocer el gasto por rendiciones pendientes, tal cual se realizo durante el año 2018, lo cual se ve reflejado en la disminución del saldo final al 31 de Diciembre año 2017.

Nota 13: Deudas

CÓDIGO	CUENTA DENOMINACIÓN	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Saldo anteriores al 01/01/2017
21601	Documentos Caducados	44.044	39.874	87.853
22101	Acreedores	7.687	0	0
22102	Fondos de Terceros	702	702	702
22103	IVA - Débito Fiscal	0	0	0
22104	Obligaciones con el Fondo Común Municipal por Ant	0	0	0
22105	Obligaciones con la Subsecretaría de Educación por	0	0	0
22106	Obligaciones con Servicios de Salud por Anticipos O	0	0	0
22107	Obligaciones por aportes al Fondo Común Municipal	-31	1	0
22108	Obligaciones con Registro de Multas del Tránsito	18.775	18.761	18.327
22109	Obligaciones por Recaudaciones de Multas de Otras	80.715	79.919	75.355
22110	Obligaciones Varias por Recaudaciones de Multas de	0	0	0
22121	Convenios por aportes no Enterados al Fondo Común	0	0	0
22122	Obligaciones por Construcciones de Estacionamiento	0	0	0
22123	Valuación de Obligaciones por Construcciones de Ed	0	0	0
SUBTOTAL		151.892	139.287	192.237
22192	Cuentas por Pagar de Gastos Presupuestarios	88.964	75.269	89.703
TOTAL		240.856	214.526	271.940
22201	Pasivos por Clasificar	0	0	0
22401	Provisiones	0	0	0
22501	Ariendo de Inmuebles	0	0	0
2310201	Empréstitos de la Subsecretaría de Desarrollo Regio	0	0	0
2310202	Otros Empréstitos Internos	0	0	0
23103	Créditos de Proveedores Nacionales	0	0	0
23104	Acreedores por Leasing	0	0	0
23109	Acreedores por Leasing - Intereses	0	0	0
23110	Intereses Diferidos por Leasing	0	0	0
TOTAL		240.856	214.526	271.940

La cuenta Obligaciones por aportes al Fondo Común Municipal, presenta un saldo debido a que durante el año 2019 se realizara la disminución de pago a la Tesorería General de la Republica por concepto de devolución de permisos de circulación pagados, debido a que no representan ingresos para el municipio. Los montos mas significantes corresponden a documentos caducados por un monto consolidado de M\$44.044 y de estar pendientes mas de 5 años se procederá a realizar el ingreso al presupuesto Municipal; cuentas por pagar de gastos presupuestarios por un monto consolidado de M\$ 88.964 son reflejados por la Deuda Flotante devengados no pagados durante el año 2018, existen montos por las obligaciones con registro de multas, en las cuales el municipio se encuentra regularizando contablemente durante el año 2019.

B. Cuentas por Pagar de Gastos Presupuestarios

ITEM PRESUPUESTARIO	HASTA 90 DÍAS	DE 91 DÍAS A UN AÑO	MÁS DE UN AÑO
Otras Remuneraciones	0	0	0
Otros Gastos En Personal	0	0	0
Alimentos Y Bebidas	4.124	0	0
Textiles, Vestuario Y Calzado	0	0	0
Combustibles Y Lubricante	13.690	0	0
Materiales De Uso O Consumo	9.944	0	0
Servicios Básicos	5.296	0	0
Publicidad Y Difusión	1.651	0	0
Mantenimiento Y Reparaciones	0	0	0
Servicios Generales	23.416	0	0
Arriendos	679	0	0
Servicios Financieros Y De Seguros	727	0	0
Servicios Técnicos Y Profesionales	26.797	0	0
Otros Gastos En Bienes Y Servicios De Consumo	372	0	0
Al Sector Privado	2.199	0	0
Devoluciones	0	0	0
Programas Informáticos	0	0	0
Adquisición De Activos No Financieros	69	0	0
SUB TOTAL	88.964	0	0
TOTAL			88.964

Nota 14: Estado de Situación Presupuestaria

Ingresos		Presupuesto Actualizado M\$	Ejecución Devengada M\$	Diferencia M\$
Código	Denominación			
3	Tributos Sobre El Uso De Bienes Y La Realización D	14.473.970	14.720.776	246.806
4	Imposiciones Previsionales	0	0	0
5	Transferencias Corrientes	5.336.049	5.240.595	-95.454
6	Rentas De La Propiedad	0	0	0
7	Ingresos De Operación	33.600	36.372	2.772
8	08 Otros Ingresos Corrientes	1.832.885	1.792.016	-40.869
10	Venta De Activos No Financieros	0	19	19
11	Venta De Activos Financieros	0	0	0
12	Recuperación De Préstamos	358.360	1.839.628	1.481.268
13	Transferencias Para Gastos De Capital	178.620	184.352	5.732

14	Endeudamiento	0	0	0
15	Saldo Inicial De Caja	5.328.208	0	0
TOTALES		27.541.692	23.819.758	1.800.274

Se registro un mayor ingreso en las cuentas de patentes y tasas por derecho, debido a nuevo enrolamiento de patentes, la recuperación de prestamos refleja una ejecución menor debido a que la cuenta ingresos por percibir presenta saldos anteriores, se realizara cobranza administrativa por patentes, pero a su vez se revisaran las cuentas por cobrar para reflejar la deuda real año 2019.

Gastos		Presupuesto Actualizado M\$	Ejecución Devengada M\$	Diferencia M\$
Código	Denominación			
21	21 Gastos En Personal	8.361.186	7.954.334	406.852
22	22 Bienes Y Servicios De Consumo	6.018.923	4.693.677	1.325.246
23	23 Prestaciones De Seguridad Social	100.000	90.624	9.376
24	24 Transferencias Corrientes	7.272.217	7.097.128	175.089
25	25 Ingresos Al Fisco	0	0	0
26	26 Otros Gastos Corrientes	104.718	87.775	16.943
29	29 Adquisición De Activos No Financieros	884.067	469.319	414.748
30	30 Adquisición De Activos Financieros	0	0	0
31	31 Iniciales De Inversión	4.730.185	1.960.494	2.769.691
32	32 Préstamos	0	0	0
33	33 Transferencias De Capital	0	0	0
34	34 Servicio De La Deuda	70.396	70.394	2
TOTALES		27.541.692	22.423.745	5.117.947

Se registro un menor gasto en la cuenta bienes y servicios de consumo, de debido a licitaciones obligados no devengados, la adquisición de activos no financieros es específicamente en las licitaciones de vehículos no devengados y otros activos no financieros durante el año 2018, la iniciativa de inversión corresponde a proyectos licitados pero no devengados.

Nota 15: Estado de Cambios en el Patrimonio Neto

AUMENTOS PARA PATRIMONIO NETO.		0
Donación En Bienes.	0	
Cambio De Políticas Contables.	0	
Ajustes De Correcciones De Errores.	0	
DISMINUCIONES EN EL PATRIMONIO NETO.		0
Delimito Patrimonial.	0	
Cambio En Las Políticas Contables.	0	
Ajuste Por Correcciones De Errores.	0	
VARIACION NETA DIRECTA DEL PATRIMONIO.		0
MÁS MENOS:		
Resultado Del Periodo.	-33.549.221	
VARIACION NETA DEL PATRIMONIO.	-33.549.221	
Más:		
PATRIMONIO INICIAL.	54.084.252	
OTRA VARIACIONES DEL PATRIMONIO.	1.514.359	
PATRIMONIO FINAL.	22.049.390	

	SECTOR MUNICIPAL	SECTOR EDUCACION	SECTOR SALUD
PATRIMONIO INICIAL 2018	51.218.320	211.5624	750308
RESULTADOS ACUMULADOS	1.019.245	43442	20551
ACT. DE PATRIMONIO	414.869	15795	457
DISMINUCION PATRIMONIO	-31.973.427	-1224357	-351437
PATRIMONIO FINAL 2018	20.679.007	950.504	419.879

El patrimonio se ve disminuido debido a que el Municipio se encuentra en proceso de regularización de su Activo Fijo, por lo cual se realizaron ajustes para reflejar información verídica respecto de sus bienes. El proceso de regularización para facilitar la adopción de la nueva Normativa Internacional de Contabilidad para el Sector Publico, se realizará durante el primer semestre año 2019, por lo cual el patrimonio municipal continuará presentando cambios hasta que represente fielmente los bienes del municipio.

Nota 16: Información Financiera de las Corporaciones Municipales



BALANCE GENERAL

Ejercicio comprendido entre el
Razon social
Casa Matriz
Giro

01 DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
CORPORACION MUNICIPAL DE DEPORTES Y RECREACION DE ZAPALLAR
ZAPALLAR
DIFUSION Y ORGANIZACION DE ACTIVIDADES DEPORTIVAS

RUT: 65.084.811-K
CALLE MOISES CHACON N° 333

N°	CUENTAS	SUMAS		SALDOS		INVENTARIO		RESULTADO	
		DEBITO	CREDITO	DEUDOR	ACREEDOR	ACTIVO	PASIVO	GASTOS	INGRESOS
ACT	BANCO	\$ 1.093.718	\$ 997.240	\$ 96.478	\$ -	\$ 96.478	\$ -	\$ -	\$ -
ACT	CAJA	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
ACT	EQUIPOS COMPUTACIONALES DEPORTES	\$ 2.938	\$ 1.661	\$ 1.277	\$ -	\$ 1.277	\$ -	\$ -	\$ -
ACT	MUEBLES Y UTILES DEPORTES	\$ 3.255	\$ -	\$ 3.255	\$ -	\$ 3.255	\$ -	\$ -	\$ -
ACT	EQUIPOS COMPUTACIONALES CULTURA	\$ 666	\$ -	\$ 666	\$ -	\$ 666	\$ -	\$ -	\$ -
ACT	IMPLEMENTACION DEPORTIVA	\$ 16.105	\$ -	\$ 16.105	\$ -	\$ 16.105	\$ -	\$ -	\$ -
ACT	EQUIPAMIENTO DEPORTES	\$ 701	\$ -	\$ 701	\$ -	\$ 701	\$ -	\$ -	\$ -
ACT	CUENTAS POR COBRAR	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
ACT	CUENTA DE AJUSTE	\$ 444	\$ -	\$ 444	\$ -	\$ 444	\$ -	\$ -	\$ -
PAS	IVA	\$ 4.639	\$ -	\$ 4.639	\$ -	\$ 4.639	\$ -	\$ -	\$ -
PAS	CUENTAS POR PAGAR	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
PAS	DEPRECIACION ACUMULADA	\$ -	\$ 5.073	\$ -	\$ 5.073	\$ -	\$ 5.073	\$ -	\$ -
PAS	UTILIDADES ACUMULADAS	\$ -	\$ 16.658	\$ -	\$ 16.658	\$ -	\$ 16.658	\$ -	\$ -
PAS	SEGURO COMPLEMENTARIO DEPORTES	\$ 860	\$ 1.009	\$ -	\$ 149	\$ -	\$ 149	\$ -	\$ -

PAS	PERDIDAS Y GANANCIAS	\$	4.093	\$	13.747	\$	-	\$	9.654	\$	-	\$	9.654	\$	-	\$	-
PAS	A FORTALECIMIENTO DEPORTES	\$	3.919	\$	3.919	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-
PAS	IMPUESTO 2ª CATEGORIA	\$	28.946	\$	33.106	\$	-	\$	4.159	\$	-	\$	4.159	\$	-	\$	-
PAS	PATRIMONIO DEPORTES	\$	1.661	\$	2.853	\$	-	\$	1.192	\$	-	\$	1.192	\$	-	\$	-
PAS	DESCUENTO FALP DEPORTES	\$	-	\$	40	\$	-	\$	40	\$	-	\$	40	\$	-	\$	-
PAS	LEYES SOCIALES E ISAFRE DEPORTES	\$	19.401	\$	17.605	\$	1.797	\$	-	\$	1.797	\$	-	\$	-	\$	-
PAS	IMPUESTO UNICO DEPORTES	\$	1.582	\$	1.997	\$	-	\$	415	\$	-	\$	415	\$	-	\$	-
PERD	ARTICULOS DE ORQUA DEPORTES	\$	1.460	\$	-	\$	1.460	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	1.460
PERD	CAJA CHICA	\$	1.250	\$	-	\$	1.250	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	1.250
PERD	OTROS GASTOS DEPORTES	\$	17.898	\$	-	\$	17.898	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	17.898
PERD	DISEÑOS Y PROYECTOS DEPORTES	\$	40.773	\$	-	\$	40.773	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	40.773
PERD	PROYECTO GORE DEPORTES	\$	6.323	\$	-	\$	6.323	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	6.323
PERD	REMUNERACIONES DEPORTES	\$	82.410	\$	-	\$	82.410	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	82.410
PERD	HONORARIOS TALLERISTAS DEPORTES	\$	49.194	\$	-	\$	49.194	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	49.194
PERD	HONORARIOS TALLERISTAS CULTURA	\$	9.639	\$	-	\$	9.639	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	9.639
PERD	HONORARIOS ADMINISTRATIVOS DEPORTES	\$	17.510	\$	-	\$	17.510	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	17.510
PERD	HONORARIOS ADMINISTRATIVOS CULTURA	\$	36.981	\$	-	\$	36.981	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	36.981
PERD	HONORARIOS ACADEMIA CULTURA	\$	9.424	\$	-	\$	9.424	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	9.424
PERD	HONORARIOS ESCUELA FUTBOL DEPORTES	\$	38.621	\$	-	\$	38.621	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	38.621
PERD	HONORARIOS ESCUELA BUCEO DEPORTES	\$	14.572	\$	-	\$	14.572	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	14.572
PERD	HONORARIOS ESCUELA KARATE DEPORTES	\$	10.533	\$	-	\$	10.533	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	10.533
PERD	AGUINALDO DEPORTES	\$	858	\$	-	\$	858	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	858
PERD	AGUINALDO CULTURA	\$	47	\$	-	\$	47	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	47
PERD	IMAGEN Y DIFUSION DEPORTES	\$	6.997	\$	-	\$	6.997	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	6.997
PERD	APOYO DE ACTIVIDAD DEPORTES	\$	230.321	\$	-	\$	230.321	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	230.321
PERD	APOYO DE ACTIVIDAD CULTURAL	\$	36.647	\$	-	\$	36.647	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	36.647
PERD	BEGAS DEPORTES	\$	12.000	\$	-	\$	12.000	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	12.000
PERD	PREMIOS DEPORTES	\$	10.306	\$	-	\$	10.306	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	10.306
PERD	TRANSPORTE DEPORTES	\$	8.917	\$	-	\$	8.917	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	8.917
PERD	TRANSPORTE CULTURA	\$	90	\$	-	\$	90	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	90
PERD	OTROS GASTOS CULTURA	\$	152	\$	-	\$	152	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	152
PERD	MOVILIZACION Y PEAJES CULTURA	\$	126	\$	-	\$	126	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	126
PERD	EQUIPAMIENTO CULTURA	\$	1.633	\$	-	\$	1.633	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	1.633
PERD	MANTENCIÓN Y CONSTRUCCIÓN CULTURA	\$	1.416	\$	-	\$	1.416	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	1.416
PERD	COLACIONES Y ALIMENTACION CULTURA	\$	1.053	\$	-	\$	1.053	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	1.053
PERD	PREMIOS CULTURA	\$	1.535	\$	-	\$	1.535	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	1.535
PERD	SEGUROS DEPORTES	\$	1.379	\$	-	\$	1.379	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	1.379
PERD	TELEFONIA FJA E INTERNET DEPORTES	\$	712	\$	-	\$	712	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	712
PERD	BONO CELULAR DEPORTES	\$	480	\$	-	\$	480	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	480
PERD	BONOS DEPORTES	\$	2.000	\$	-	\$	2.000	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	2.000
PERD	BONO MOVILIZACION DEPORTES	\$	800	\$	-	\$	800	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	800
PERD	EQUIPO AUDIO CULTURA	\$	4.000	\$	-	\$	4.000	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	4.000
PERD	AGUA POTABLE DEPORTES	\$	715	\$	-	\$	715	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	715
PERD	ARRIENDO IMPRESORA DEPORTES	\$	2.073	\$	-	\$	2.073	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	2.073
PERD	MOVILIZACION Y PEAJES DEPORTES	\$	2.240	\$	-	\$	2.240	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	2.240
PERD	MULTAS E INTERESES	\$	88	\$	-	\$	88	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	88
PERD	COSTUMBRISTA	\$	246.526	\$	-	\$	246.526	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	246.526
PERD	MANTENCIÓN Y CONSTRUCCIÓN DEPORTES	\$	55.010	\$	-	\$	55.010	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	55.010
PERD	VESTITIMENTA ADMINISTRATIVA DEPORTES	\$	1.052	\$	-	\$	1.052	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	1.052
PERD	AUSILIOS DEPORTES	\$	2.250	\$	-	\$	2.250	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	2.250
PERD	SERVICIO ELECTRICO DEPORTES	\$	2.186	\$	-	\$	2.186	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	2.186
PERD	SISTEMA CONTABLE DEPORTES	\$	2.689	\$	-	\$	2.689	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	2.689
PERD	MANTENCIÓN EQUIPOS DEPORTES	\$	927	\$	-	\$	927	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	927
PERD	INDUMENTARIA DEPORTIVA	\$	3.163	\$	-	\$	3.163	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	3.163
PERD	COLACIONES Y ALIMENTACION DEPORTIVAS	\$	9.670	\$	-	\$	9.670	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	9.670
PERD	DEPRECIACION SOBRE MUEBLES Y UTIL	\$	691	\$	-	\$	691	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	691
PERD	DEPRECIACION IMPLEMENTACION DEPORTIVA	\$	2.724	\$	-	\$	2.724	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	2.724
PERD	DEPRECIACION EQUIPAMIENTO	\$	94	\$	-	\$	94	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	94
PERD	DEPRECIACION SOBRE EQUIPOS COMPUT.	\$	510	\$	-	\$	510	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	510
GAN	SUBVENCIÓN	\$	-	\$	981.413	\$	-	\$	981.413	\$	-	\$	-	\$	-	\$	981.413
GAN	REINTEGRO	\$	25	\$	171	\$	-	\$	146	\$	-	\$	-	\$	-	\$	146
GAN	OTROS INGRESOS	\$	-	\$	96.847	\$	-	\$	96.847	\$	-	\$	-	\$	-	\$	96.847
GAN	CONTRACCION MONETARIA	\$	200	\$	483	\$	-	\$	283	\$	-	\$	-	\$	-	\$	283
	SUMAS	\$	2.173.821	\$	2.173.821	\$	1.116.029	\$	1.116.029	\$	125.362	\$	37.330	\$	990.667	\$	1.078.689
	RESULTADO	\$	-	\$	0	\$	-	\$	0	\$	-	\$	88.022	\$	08.022	\$	-
	SUMAS IGUALES	\$	2.173.821	\$	2.173.821	\$	1.116.029	\$	1.116.029	\$	125.362	\$	125.362	\$	1.078.689	\$	1.078.689

Firma y timbre del contador

fecha

Firma del Representante Legal



ESTADO DE RESULTADOS

Ejercicio comprendido entre el
 Razón social
 Casa Matutz
 Giro

01 DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2010
 CORPORACION MUNICIPAL DE DEPORTES Y RECREACION DE ZAPALLAR
 ZAPALLAR
 DIFUSION Y ORGANIZACION DE ACTIVIDADES DEPORTIVAS

RUT: 65.004.011-K
 CALLE MOISES CHACON N° 333

CUENTAS	2018	2017
INGRESOS PATRIMONIALES		
Ingresos Operacionales	96.847	26.327
Transferencias Recibidas	981.413	912.452
Venta de Activos	-	-
Otros Ingresos Patrimoniales	429	-
TOTAL INGRESOS	1.078.689	938.779
GASTOS PATRIMONIALES		
Traspos al Fisco	-	-
Prestaciones de Seguridad Social	-	-
Gastos Operacionales	988.648	925.032
Transferencias Otorgadas	-	-
Costo de Venta	-	-
Gasto en Inversión Pública	-	-
Otros Gastos Patrimoniales	4.019	-
TOTAL GASTOS	990.667	925.032
RESULTADO DEL PERIODO	88.022	13.747

Nota 17: Bienes Intangibles

El municipio no presenta movimientos en cuentas sistemas de información y cuenta derechos de aprovechamiento de aguas.

Nota 18: Contingencias

No existen contingencias surgidas en el municipio.

Nota 19: Hechos ocurridos después de la fecha de presentación.

Con fecha 02 de abril año 2019, realiza visita analista Contraloría General de República, con la finalidad de ver el estado de avance respecto a regularización del activo fijo, comprometiéndose el Municipio a terminar el proceso de regularización durante el primer semestre del año en curso, con la finalidad de adoptar las nuevas normativas internacionales de información financieras para el sector público NICSP.

Nota 20: Información relevante a detallar que no se encuentra en las notas anteriores.

No se agrega mas información relevante.



Directora de Administración y Finanzas



Alcalde