

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

BALANCE GENERAL

al 31 de diciembre de 2019

Miles de Pesos

CUENTAS	31/12/2019		31/12/2018	
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE		5.284.830		7.152.715
RECURSOS DISPONIBLES		3.124.258		5.386.599
Disponibilidades en Moneda Nacional	3.095.760		5.359.805	
Anticipos De Fondos	28.498		26.794	
BIENES FINANCIEROS		2.144.383		1.766.116
Cuentas por Cobrar	31.657		37.602	
Deudores Presupuestarios	2.112.726		1.728.514	
Gastos Anticipados	0		0	
BIENES DE CONSUMO Y CAMBIO		16.189		0
Existencias	16.189		0	
ACTIVO NO CORRIENTE		33.001.831		15.745.888
BIENES FINANCIEROS		0		2
Inversiones Financieras	0		0	
Préstamos	0		2	
BIENES DE USO		30.017.433		15.137.723
Bienes de Uso Depreciables	7.334.054		3.392.992	
Bienes de Uso no Depreciables	23.879.595		13.798.452	
Bienes de Uso por Incorporar	0		0	
Bienes de Uso en Leasing	0		0	
Depreciación Acumulada	-1.196.216		-2.053.721	
OTROS ACTIVOS		2.984.398		608.163
Bienes Intangibles	0		0	
Amortización Acumulada de Bienes Intangibles	0		0	
Costos de Proyectos	863.412		0	
Deudores de Incierta Recuperación	0		0	
Deudores por Rendiciones de Cuentas	1.797.877		286.491	
Detrimento en Recursos Disponibles	323.109		321.672	
Otros Bienes	0		0	
TOTAL ACTIVOS		38.286.661		22.898.603
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE		977.097		849.213
DEUDA CORRIENTE		817.057		697.321
Depósitos de Terceros	817.057		608.357	
Acreedores Presupuestarios	0		88.964	
OTRAS DEUDAS		160.040		151.892
Cuentas por Pagar	160.040		151.892	
Provisiones	0		0	
Ingresos Anticipados	0		0	
Otros Pasivos	0		0	
PASIVO NO CORRIENTE		0		0
DEUDA PÚBLICA		0		0
Deuda Pública Interna	0		0	
TOTAL PASIVO		977.097		849.213
PATRIMONIO NETO		37.309.564		22.049.390
PATRIMONIO DEL ESTADO		37.309.564		22.049.390
Patrimonio Institucional	25.442.112		15.828.289	
Resultados Acumulados	7.334.671		39.770.322	
Resultado del Ejercicio	4.532.781		-33.549.221	
Detrimentos Patrimoniales Directos	0		0	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		38.286.661		22.898.603



FECHA: ...24/04/2020



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 2019		
Miles de Pesos		
Cuentas	2019	2018
INGRESOS PATRIMONIALES		
Ingresos Operacionales	15.434.825	13.370.446
Transferencias Recibidas	5.234.015	4.696.256
Venta de Activos	4.559	0
Otros Ingresos Patrimoniales	799.345	8.236.382
TOTAL INGRESOS	21.472.744	26.303.084
GASTOS PATRIMONIALES		
Trasposos al Fisco	1	0
Prestaciones de Seguridad Social	97.080	90.624
Gastos Operacionales	15.796.850	12.730.511
Transferencias Otorgadas	3.324.942	4.056.108
Costo de Venta	472	0
Gasto en Inversión Pública	520.018	1.960.494
Otros Gastos Patrimoniales	-2.799.400	41.014.568
TOTAL GASTOS	16.939.963	59.852.305
RESULTADO DEL PERIODO	4.532.781	33.549.221
FECHA: ...24/04/2020...		
 _____ Directora de Administración y Finanzas	 _____ Alcalde	

ESTADO DE SITUACIÓN PRESUPUESTARIA

desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2019

Miles de Pesos

INGRESOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADO	EFFECTIVA	POR PERCIBIR
03 TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y LA REALIZACIÓN DE ACTIVIDADES	14.539.000	16.140.000	15.750.299	15.053.632	696.667
04 IMPOSICIONES PREVISIONALES					
05 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	4.777.338	6.378.962	6.444.066	6.444.066	
06 RENTAS DE LA PROPIEDAD					
07 INGRESOS DE OPERACIÓN	36.000	52.000	60.789	60.789	
08 OTROS INGRESOS CORRIENTES	1.713.030	2.111.030	2.022.878	2.001.280	21.598
10 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS					
11 VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS					
12 RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS	190.000	490.000	1.731.903	337.442	1.394.461
13 TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	56.500	80.155	59.935	59.935	
14 ENDEUDAMIENTO					
SUBTOTALES	21.311.868	25.252.147	26.069.870	23.957.144	2.112.728
15 SALDO INICIAL DE CAJA	4.405.000	5.083.669			
TOTALES	25.716.868	30.335.816	26.069.870	23.957.144	2.112.728
GASTOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADO	EFFECTIVA	POR PAGAR
21 GASTOS EN PERSONAL	8.677.079	10.922.905	10.651.844	10.651.844	
22 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	5.062.373	6.305.265	5.062.372	5.062.372	
23 PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	20.000	159.000	97.080	97.080	
24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	6.843.344	8.185.870	7.556.380	7.556.380	
25 INTEGROS AL FISCO		1.000	6	6	
26 OTROS GASTOS CORRIENTES	89.000	117.895	81.582	81.582	
29 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	106.200	1.559.074	1.157.934	1.157.934	
30 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS					
31 INICIATIVAS DE INVERSIÓN	4.867.872	2.959.872	1.701.789	1.701.789	
32 PRÉSTAMOS					
33 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL		36.000	35.200	35.200	
34 SERVICIO DE LA DEUDA	51.000	88.935	88.934	88.934	
SUBTOTALES	25.716.868	30.335.816	26.433.121	26.433.121	
35 SALDO FINAL DE CAJA					
TOTALES	25.716.868	30.335.816	26.433.121	26.433.121	



Directora de Administración y Finanzas



Alcalde

FECHA: 24/12/2019

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

ESTADO DE SITUACIÓN PRESUPUESTARIA

AREA MUNICIPAL

desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2019

Miles de Pesos

INGRESOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADO	EFFECTIVA	POR PERCIBIR
03 TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y LA REALIZACIÓN DE ACTIVIDADES	14.539.000	16.140.000	15.750.299	15.053.632	696.667
04 IMPOSICIONES PREVISIONALES	-	-	-	-	-
05 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	27.000	70.830	53.716	53.716	
06 RENTAS DE LA PROPIEDAD					
07 INGRESOS DE OPERACIÓN			5.595	5.595	
08 OTROS INGRESOS CORRIENTES	1.596.330	1.880.330	1.778.696	1.778.696	
10 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS					
11 VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS					
12 RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS	190.000	490.000	1.731.903	337.442	1.394.461
13 TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	56.500	80.155	59.935	59.935	
14 ENDEUDAMIENTO					
SUBTOTALES	16.408.830	18.561.315	19.380.144	17.289.016	2.091.128
15 SALDO INICIAL DE CAJA	4.000.000	4.185.921			
TOTALES	20.408.830	22.847.236	19.380.144	17.289.016	2.091.128
GASTOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADO	EFFECTIVA	POR PAGAR
21 GASTOS EN PERSONAL	4.489.939	5.714.939	5.584.288	5.584.288	
22 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	4.082.773	4.644.632	4.186.080	4.186.080	
23 PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	20.000	100.000	42.941	42.941	
24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	6.833.046	8.056.176	7.434.500	7.434.500	
25 INTEGROS AL FISCO					
26 OTROS GASTOS CORRIENTES	34.000	62.895	43.339	43.339	
29 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	36.200	1.263.344	917.192	917.192	
30 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS					
31 INICIATIVAS DE INVERSIÓN	4.867.872	2.959.872	1.701.789	1.701.789	
32 PRÉSTAMOS					
33 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL		36.000	35.200	35.200	
34 SERVICIO DE LA DEUDA	45.000	9.378	9.378	9.378	
SUBTOTALES	20.408.830	22.847.236	19.954.707	19.954.707	-
35 SALDO FINAL DE CAJA					
TOTALES	20.408.830	22.847.236	19.954.707	19.954.707	-



Directora de Administración y Finanzas

FECHA: 24/04/2020



Alcalde

Nombre de la Entidad: ILLUSTRE MUNICIPALIDAD DE ZAPALLAR

ESTADO DE SITUACIÓN PRESUPUESTARIA

AREA EDUCACION

desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2019

Miles de Pesos

INGRESOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADO	EFFECTIVA	POR PERCIBIR
03 TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y LA REALIZACIÓN DE ACTIVIDADES					
04 IMPOSICIONES PREVISIONALES					
05 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2.926.398	3.786.792	3.893.396	3.893.396	
06 RENTAS DE LA PROPIEDAD					
07 INGRESOS DE OPERACIÓN					
08 OTROS INGRESOS CORRIENTES	5.000	100.000	102.140	102.140	
10 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS					
11 VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS					
12 RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS					
13 TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL					
14 ENDEUDAMIENTO					
SUBTOTALES	2.931.398	3.886.792	3.995.536	3.995.536	
15 SALDO INICIAL DE CAJA	5.000	746.649			
TOTALES	2.936.398	4.633.441	3.995.536	3.995.536	
GASTOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADO	EFFECTIVA	POR PAGAR
21 GASTOS EN PERSONAL	2.510.000	3.028.826	2.935.876	2.935.876	
22 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	301.100	1.202.759	582.992	582.992	
23 PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL		40.000	35.279	35.279	
24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	10.298	129.694	121.880	121.880	
25 INTEGROS AL FISCO					
26 OTROS GASTOS CORRIENTES	50.000	30.000	14.181	14.181	
29 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	60.000	155.730	110.576	110.576	
30 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS					
31 INICIATIVAS DE INVERSION					
32 PRÉSTAMOS					
33 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL					
34 SERVICIO DE LA DEUDA	5.000	46.432	46.431	46.431	
SUBTOTALES	2.936.398	4.633.441	3.847.215	3.847.215	
35 SALDO FINAL DE CAJA					
TOTALES	2.936.398	4.633.441	3.847.215	3.847.215	



Director de Administración y Finanzas



Alcalde

FECHA: 2019/12/31

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

ESTADO DE SITUACIÓN PRESUPUESTARIA

AREA SALUD

desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2019

Miles de Pesos

INGRESOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADO	EFFECTIVA	POR PERCIBIR
03 TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y LA REALIZACIÓN DE ACTIVIDADES					
04 IMPOSICIONES PREVISIONALES					
05 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.823.940	2.521.340	2.496.954	2.496.954	
06 RENTAS DE LA PROPIEDAD					
07 INGRESOS DE OPERACIÓN	36.000	52.000	55.194	55.194	
08 OTROS INGRESOS CORRIENTES	111.700	130.700	142.042	120.444	21.598
10 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS					
11 VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS					
12 RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS					
13 TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL					
14 ENDEUDAMIENTO					
SUBTOTALES	1.971.640	2.704.040	2.694.190	2.672.592	21.598
15 SALDO INICIAL DE CAJA	400.000	151.099			
TOTALES	2.371.640	2.855.139	2.694.190	2.672.592	21.598
GASTOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADO	EFFECTIVA	POR PAGAR
21 GASTOS EN PERSONAL	1.677.140	2.179.140	2.131.680	2.131.680	
22 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	678.500	457.874	293.300	293.300	
23 PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL		19.000	18.859	18.859	
24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES					
25 INTEGROS AL FISCO		1.000	6	6	
26 OTROS GASTOS CORRIENTES	5.000	25.000	24.062	24.062	
29 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	10.000	140.000	130.167	130.167	
30 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS					
31 INICIATIVAS DE INVERSIÓN					
32 PRÉSTAMOS					
33 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL					
34 SERVICIO DE LA DEUDA	1.000	33.125	33.125	33.125	
SUBTOTALES	2.371.640	2.855.139	2.631.199	2.631.199	
35 SALDO FINAL DE CAJA					
TOTALES	2.371.640	2.855.139	2.631.199	2.631.199	



Director(a) de Administración y Finanzas



Alcalde

FECHA: ...24/04/2020...

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

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2019

Miles de Pesos

VARIACION DE FONDOS PRESUPUESTARIOS -2.475.977

Flujos Originados en Actividades Operacionales			383.746
<u>Ingresos Operacionales</u>		23.957.144	
* Tributos sobre el Uso de Bienes y la Realización de Actividades	15.053.632		
* Transferencias Corrientes	6.444.066		
* Rentas de la Propiedad	0		
* Ingresos de Operación	60.789		
* Otros Ingresos Corrientes	2.001.280		
* Recuperación de Préstamos - Ingresos por Percibir	337.442		
* Transferencias para Gastos de Capital	59.935		
<u>Gastos Operacionales</u>		23.573.398	
* Gastos en Personal	10.651.844		
* Bienes y Servicios de Consumo	5.062.372		
* Prestaciones de Seguridad Social	97.080		
* Transferencias Corrientes	7.556.380		
* Integros al Fisco	6		
* Otros Gastos Corrientes	81.582		
* Transferencias de Capital	35.200		
	88.934		
* Servicio de la Deuda - Intereses, Otros Gastos Financieros y Deuda Flotante			
Flujos Originados en Actividades de Inversión			-2.859.723
<u>Ingresos por Actividades de Inversión</u>		0	
* Ventas de Activos Financieros	0		
* Venta de Activos No Financieros	0		
* Recuperación de Préstamos	0		
<u>Gastos por Actividades de Inversión</u>		2.859.723	
* Adquisición de Activos Financieros	0		
* Adquisición de Activos No Financieros	1.157.934		
* Iniciativas de Inversión	1.701.789		
* Préstamos	0		
Flujos Originados en Actividades de Financiación			0
<u>Ingresos por Actividades de Financiación</u>		0	
* Endeudamiento (Excluye Ingresos por Percibir)	0		
<u>Gastos por Actividades de Financiación</u>		0	
* Servicio de la Deuda - Amortización	0		

VARIACION DE FONDOS NO PRESUPUESTARIOS 211.933

* Movimiento Acreedores	6.807.781		
* Movimiento Deudores	6.595.848		

VARIACION NETA DEL EFECTIVO -2.264.045

Saldo Inicial de Disponibilidades			5.359.805
Saldo Final de Disponibilidades			3.095.760

FECHA: 24/04/2020



[Handwritten signature]
Directora de Administración y Finanzas



[Handwritten signature]
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 2019

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			4.532.781
VARIACIÓN NETA DEL PATRIMONIO			4.532.781
MÁS:			
PATRIMONIO INICIAL			22.049.391
OTRAS VARIACIONES PATRIMONIALES			10.727.392
Actualización	1.556.761		
Otras variaciones Patrimoniales	9.170.631		
PATRIMONIO FINAL			37.309.564

FECHA: ...24/04/2020...


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 Transparencia: Educación, Salud

Corporación Municipal: Corporación municipal de deportes y recreación Zapallar, Rut: 65 084 811-k

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 presentes Estados Financieros, incluidas las notas, reflejan las operaciones comprendidas entre el 01 de Enero y el 31 de Diciembre 2019
Se presentan en forma comparativa con el periodo contable año 2018

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 oficios N°60 820, 36.640 y 5 451, de 2005, 2007 y 2019 respectivamente.

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

Respecto a la actualización de activos y pasivos no monetarios, se consideró un Índice de actualización del 2,8%
El Municipio no registra activos ni pasivos en moneda extranjera ni en unidades de fomento

d) Naturaleza y método de valorización 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 consolidado al 31 de diciembre de 2019 total de M\$ 28 091. El saldo por área es de: M\$ 18 471 sector Municipal M\$ 1 449 sector Salud y M\$ 8 171 sector Educación, que serán rendidos y regularizados durante el año 2020

Anticipos Previsionales: corresponde a las asignaciones familiares devengadas durante el mes de Diciembre 2019 y pagadas durante el mes de Enero 2020, por un total consolidado de M\$ 407. El saldo por área es de M\$145 Sector Municipal y M\$262 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\$ 354 766, El monto mas significativo es por detrimento en recursos disponibles por un monto de M\$ 323 109. a causa de Ajustes a la Conciliación Bancaria para sector Municipal y Educación, cuyos montos serán regularizados durante el año 2020, tomando las medidas respectivas que correspondan.

Las cuentas por cobrar de ingresos presupuestarios, informa un saldo de M\$ 2 112 728 que corresponde al total de ingresos presupuestarios devengados y pendientes de percepción al término del año 2019. Cuyo saldo se ajustará durante el primer semestre del año 2020, realizando los ajustes que correspondan, ara reflejar el saldo real de la cuenta

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

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

g) Naturaleza de los préstamos:

El municipio no registra préstamos, al cierre de ejercicio contable

h) Criterios de reconocimiento y valorización 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, cuyo costo es mayor o igual a tres unidades tributarias mensuales.

Los Bienes de Uso han sido registrados a valor de costo y actualizados anualmente de acuerdo con el IPC.

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 Depreciación Acumulada.

La vida útil de los bienes es la contenida en el Oficio CGR N°60 820 del año 2005

j) Criterios de reconocimiento de las existencias, método de valorización inicial y el cierre del ejercicio:

El Municipio presenta un saldo al cierre del ejercicio 2019, por un monto de M\$ 16 189 en sector Salud y se aplica el procedimiento B-08 incorporado en la modificación al Oficio N°36 640 de 2007, el cual lleva por nombre "Venta de medicamentos en farmacias pertenecientes a los establecimientos municipales de atención primaria".

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

El Municipio no registra contratos de arrendos financieros.

l) Criterios de reconocimiento y método de valorización 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 2019 de M\$ 1 797 877 y corresponde a deudores por transferencia corrientes al sector privado. El municipio tomará medidas durante el año en curso respecto a rendiciones pendientes

n) Descripción de los costos de proyectos:

Costos de Proyectos presenta un saldo al 31 de Diciembre año 2019 de M\$ 853 412, debido a proyectos que no fueron ejecutados completamente durante el ejercicio presupuestario 2019, debido a que continúan en ejecución durante el año 2020.

o) Naturaleza de las cuentas por pagar:

Los montos mas significativos corresponden a documentos caducados por un monto consolidado de M\$ 51 235 y de estar pendientes mas de 5 años se procederá a realizar el ingreso al presupuesto Municipal, tal como lo indica procedimiento K - 03 Oficio CGR N°36 640 de 2007, otras cuentas por pagar por un monto de M\$ 108 805 se componen en su monto mas significativo a multas tránsito y multas otras comunas, para lo cual, el municipio ajustará durante el año 2020, tomando como base los procedimientos C - 10, C - 11, C - 14, C - 15 Oficio CGR N°36 640 de 2007.

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

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

Nota 3: Actualización de Activos, Pasivos y Patrimonio

CUENTA		Saldo al	Saldo al
CODIGO	DENOMINACIÓN	31/12/2019	31/12/2018
46301	Actualización de Bienes	149.821	317.198
56301	Actualización de Obligaciones	0	0
58302	Actualización de Patrimonio	1.556.761	1.514.359

Nota 4: Anticipos de Fondos y Depósitos de Terceros

A Anticipos de Fondos

CUENTA		Saldo al 31-12-2019	Saldo al 31/12/2018	Saldo anterior al 01/01/2018
CODIGO	DENOMINACIÓN			
11401	Anticipos a Proveedores	0	0	0
11402	Anticipos a Contratistas	0	0	0
11403	Anticipos a Rendir Cuanta	28.091	26.260	31.917
11404	Garantías Otorgadas	0	0	0
11405	Anticipos Provisionales	407	515	592
11407	Cartas de Créditos	0	0	0
11408	Otros Deudores Financieros	0	0	0
11409	Tarjetas de Crédito	0	0	0
TOTAL		28.498	26.775	32.509

Los anticipos a rendir se generan durante el año calendario y el cierre en el mes de Diciembre, parte del saldo consolidado se debe a fondos no rendidos al 31 de diciembre de 2019 y a errores contables que se ajustaron durante el primer trimestre 2020

Los anticipos provisionales se ajustan en el año en curso, tanto el sector municipal como sus servicios traspasados, no presentan deudas por este concepto.

B Depósitos de Terceros

CUENTA		Saldo al 31-12-2019	Saldo al 31/12/2018	Saldo anterior al 01/01/2018
CODIGO	DENOMINACIÓN			
21401	Anticipos de Clientes	0	0	0
21404	Garantías Recibidas	0	0	0
21405	Administración de Fondos	150.773	137.466	157.523
21405	Aplicación de Fondos de Administración	-47.395	-77.435	-88.237
21405	Depósitos Provisionales	75	75	75
21407	Recaudación del Sistema Financiero	-5	-3	0
21409	Otros Obligaciones Financieras	454.598	343.609	379.501
21410	Retenciones Provisionales	155.694	118.742	133.492
21411	Retenciones Tributarias	53.545	37.977	32.781
21412	Retenciones Voluntarias	45.971	45.712	34.622
21413	Retenciones Judiciales y Similares	1.201	2.314	73
TOTAL		817.087	808.357	630.329

Aplicación de fondos de administración presenta un saldo, el cual fue ajustado durante el primer trimestre 2020 y corresponde al sector Educación, en base al procedimiento H - 01 Oficio CGR N°36.840 de 2007.

C Administración de Fondos

Detalle por acreedor	Año 2019				
	Saldo al inicio del ejercicio	Administración de Fondos	Aplicación de Fondos	Fondos rendidos o devueltos en el ejercicio	Saldo al término del ejercicio
		21405 (1)	11405 (2)		
	137.466	1.293.688	1.224.278	1.280.383	150.771
Subsecretaría De Prevención Del Delito,					
Gobierno Regional V Región Valparaíso					
Seprac Va Región,					
Servicio Nacional De Menores,					
Junta Nacional de Jovens Infantiles,					
TOTAL	137.466	1.293.688	1.224.278	1.280.383	150.771
Detalle por acreedor	Año 2018				
	Saldo al inicio del ejercicio	Administración de Fondos	Aplicación de Fondos	Fondos rendidos o devueltos en el ejercicio	Saldo al término del ejercicio
		21405 (1)	11405 (2)		
	157.523	1.099.964	1.017.954	1.320.021	137.466
Subsecretaría Desarrollo Regional,					
Seprac Va Región,					
Junta Nacional de Jovens Infantiles,					
TOTAL	157.523	1.099.964	1.017.954	1.320.021	137.466

Nota 5: Cuentas por Cobrar

CUENTA		SALDO AL 31/12/2019	SALDO AL 31/12/2018
CODIGO	DENOMINACIÓN	(Miles de Pesos)	(Miles de Pesos)
12101	Deudores	5.236	14803
12102	Documentos por Cobrar	0	0
12103	IVA - Crédito Fiscal	2.805	0
12105	Pagos Provisionales Mensuales	3	0
11801	Documentos Protestados	23.615	21363
11602	Detrimiento en Recursos Disponibles	323.109	321672
11805	Detrimiento Patrimonial de Fondos	0	1438
SUBTOTAL		354.768	359.374
12192	Cuentas por Cobrar de Ingresos Presupuestarios	2.112.726	1.728.514
		2.467.492	2.087.788

El Municipio durante el año 2020, realizara todos los procedimientos y contabilizaciones respecto a la cuenta delimito en recursos disponibles, acorde a procedimiento K - 06 Oficio CGR N°36.840 de 2007.

B) Deudores Presupuestarios

ITEM PRESUPUESTARIO	MUNICIPAL	EDUCACION	SAUD
Ingresos por Percibir - Fillos, Comerciales	1.003.483	0	0
Ingresos por Percibir - Permisos de Circulación	1.013.350	0	0
Otros Ingresos por Percibir	74.295	0	21.598
SUB TOTAL	2.091.128	0	21.598
TOTAL			2.112.726

El Municipio cuenta con procedimientos de cobranza actualizados. A su vez, durante el primer semestre del año 2020 se realizarán los ajustes correspondiente para reflejar el saldo real de la cuenta

Nota 6: Bienes de Consumo y Cambio

CÓDIGO	CUENTA DENOMINACIÓN	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018
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	16.189	0
13105	Productos Terminados para la Venta	0	0
13106	Bienes Excluidos	0	0
	TOTAL	16.189	0

Nota 7: Inversiones Financieras

CÓDIGO	CUENTA DENOMINACIÓN	Saldo al 31/12/2019	Criterios de Valorización	Saldo al 31/12/2018	Criterios de 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

CÓDIGO	CUENTA DENOMINACIÓN	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018
12302	Hipotecarios	0	2
12306	Créditos a Contratistas	0	0
12307	Por Cambio de Residencia	0	0
12309	Deudores por Ventas a Plazo	0	0
	TOTAL	0	2

Nota 9: Bienes de Uso

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

CÓDIGO	CUENTA DENOMINACIÓN	2019			
		Saldo Inicial 2019	Variaciones	Actualización	Saldo Final 2019
14101	Edificaciones	1.629.192	2.946.312	70.916	4.646.420
	Municipal	1.029.192	2.018.217	70.014	4.615.403
	Educación	0	22.159	670	22.779
	Salud	0	7.936	222	8.150
14102	Máquinas y Equipos para la Producción	84.705	117.148	5.852	207.505
	Municipal	46.068	136.914	5.124	188.106
	Educación	0	1.288	36	1.324
	Salud	38.637	-21.054	492	18.075
14103	Instalaciones	0	0	0	0
	Municipal	0	0	0	0
	Educación	0	0	0	0
	Salud	0	0	0	0
14104	Máquinas y Equipos de Oficina	246.544	-181.483	1.662	66.723
	Municipal	24.532	-31.942	73	2.663
	Educación	155.810	-155.810	0	0
	Salud	66.202	-3.711	1.589	64.080
14105	Vehículos	777.503	610.845	35.053	1.423.401
	Municipal	464.156	373.683	22.036	860.777
	Educación	164.577	71.784	6.618	242.979
	Salud	148.770	165.378	5.407	319.645
14106	Muebles y Enseres	195.906	-31.892	2.781	166.795
	Municipal	90.333	55.755	765	35.343
	Educación	0	51.852	1.545	53.397
	Salud	45.573	-27.989	471	18.055
14107	Herramientas	120.811	-1.185	3.000	122.646
	Municipal	109.346	10.300	3.000	122.646
	Educación	11.385	-11.385	0	0
	Salud	80	-80	0	0
14108	Equipos Computacionales y Periféricos	95.620	43.645	3.764	143.029
	Municipal	65.976	32.394	918	34.399
	Educación	0	86.537	2.413	82.350
	Salud	29.745	-13.889	433	18.280
14109	Equipos de Comunicaciones para Redes	294.627	-294.627	0	0
	Municipal	179.877	-179.877	0	0
	Educación	113.982	-113.982	0	0
	Salud	768	-768	0	0
14110	Activos Biológicos	0	0	0	0
14111	Obras de Infraestructura	8.084	-8.084	0	0
	Municipal	0	0	0	0
	Educación	0	0	0	0
	Salud	8.084	-8.084	0	0
14113	Bienes de Uso Depreciables en Comodato	0	615.900	1.615	617.515
	Municipal	0	615.900	1.615	617.515
	Educación	0	0	0	0
	Salud	0	0	0	0
	TOTAL	3.392.897	2.816.619	174.443	7.934.034

2010					
CUENTA		Saldo Inicial 2010	Variaciones	Actualización	Saldo Final 2010
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
14101	Edificaciones	6.801.512	-5.253.948	31.628	1.629.192
14102	Maquinarias y Equipos para la Producción	143.703	-1.111.803	1.052.805	84.705
14103	Instalaciones	38.998	-38.998	0	0
14104	Máquinas y Equipos de Oficina	820.518	-579.365	5.391	246.544
14105	Vehículos	1.461.929	-700.949	16.523	777.503
14106	Muebles y Enseres	538.271	-406.002	3.637	135.906
14107	Herramientas	439.366	-312.779	3.290	129.811
14108	Equipos Computacionales y Periféricos	468.139	-2.107.208	1.736.899	95.620
14109	Equipos de Comunicaciones para Redes In	1.062.616	-775.959	7.976	294.627
14110	Activos Biológicos	0	0	0	0
14111	Obras de Infraestructura	4.729	3.135	220	8.084
14113	Bienes de Uso Depreciables en Comodato	0	0	0	0
TOTAL		11.818.708	-11.204.876	2.858.159	3.392.992

Las variaciones, es producto del trabajo realizado por el Plan de Regularización del Activo Fijo, con la finalidad de lograr una correcta adopción de las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público.

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

2010					
CUENTA		Saldo Inicial 2010	Variaciones	Actualización	Saldo Final 2010
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
14901	Depreciación Acumulada de Edificaciones	1.191.466	-815.320	15.830	391.976
	Municipal	1.191.466	-820.887	15.449	386.028
	Educación	0	3.636	338	3.974
	Salud	0	1.931	43	1.974
14902	Depreciación Acumulada de Maquinarias	21.759	104.153	3.940	129.752
	Municipal	2.633	113.041	3.618	118.292
	Educación	0	1.006	20	1.026
	Salud	19.126	-9.894	292	9.434
14903	Depreciación Acumulada de Instalaciones	0	0	0	0
	Municipal	0	0	0	0
	Educación	0	0	0	0
	Salud	0	0	0	0
14904	Depreciación Acumulada de Maquinarias	106.932	-80.076	1.084	46.140
	Municipal	0	480	73	563
	Educación	64.938	-64.938	0	0
	Salud	41.994	3.472	1.011	45.577
14905	Depreciación Acumulada de Vehículos	370.980	65.413	20.149	456.542
	Municipal	302.625	27.198	14.320	344.143
	Educación	52.094	2.261	3.726	58.081
	Salud	16.261	35.954	2.103	54.318
14906	Depreciación Acumulada de Muebles y E	64.821	-26.759	1.351	39.413
	Municipal	49.105	-40.699	209	8.616
	Educación	0	21582	501	22.463
	Salud	15.713	-7.642	241	8.312
14907	Depreciación Acumulada de Herramienta	87.833	-28.814	1.698	60.717
	Municipal	78.517	-19.488	1.698	60.717
	Educación	9.256	-9.256	0	0
	Salud	60	-60	0	0
14908	Depreciación Acumulada de Equipos Co	62.578	-614	1.972	63.936
	Municipal	44.028	-28.111	413	16.330
	Educación	0	38.167	1207	37.374
	Salud	18.550	-8.670	352	10.232
14909	Depreciación Acumulada de Equipos de	146.957	-146.957	0	0
	Municipal	76.801	-76.801	0	0
	Educación	69.388	-69.388	0	0
	Salud	768	-768	0	0
14910	Depreciación Acumulada de Activos Blo	0	0	0	0
14911	Depreciación Acumulada de Obras Infrae	1.294	-1,294	0	0
	Municipal	0	0	0	0
	Educación	0	0	0	0
	Salud	1,294	-1,294	0	0
14913	Depreciación Acumulada de Bienes en C	0	8,324	1,417	7,741
	Municipal	0	6,324	1,417	7,741
	Educación	0	0	0	0
	Salud	0	0	0	0
TOTAL		2.063.729	-904.044	47.341	1.196.217

2010					
CUENTA		Saldo Inicial 2010	Variaciones	Actualización	Saldo Final 2010
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
14901	Depreciación Acumulada de Edificaciones	5.781.312	-35.739.302	31.149.456	1.081.466
14902	Depreciación Acumulada de Maquinarias y	129.153	-108.567	1.173	21.759
14903	Depreciación Acumulada de Instalaciones	3.820	-3.820	0	0
14904	Depreciación Acumulada de Maquinarias y	808.586	-505.521	2.967	106.032
14905	Depreciación Acumulada de Vehículos	1.092.658	-734.196	12.518	370.980
14906	Depreciación Acumulada de Muebles y Ens	459.293	-399.995	2.523	64.821
14907	Depreciación Acumulada de Herramientas	316.172	-230.856	2.517	87.833
14908	Depreciación Acumulada de Equipos Comp	340.987	-270.837	1.428	62.578
14909	Depreciación Acumulada de Equipos de Co	378.453	-236.886	5.390	146.957
14910	Depreciación Acumulada de Activos Biológ	0	0	0	0
14911	Depreciación Acumulada de Obras Infraest	400	803	91	1.294
14913	Depreciación Acumulada de Bienes en Com	0	0	0	0
TOTAL		9.110.834	-38.238.177	31.179.063	2.053.720

Las variaciones, es producto del trabajo realizado por el Plan de Regularización del Activo Fijo, con la finalidad de lograr una correcta adopción de las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público.

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

2019				
CÓDIGO	DENOMINACION	Bienes de Uso Depreciables Saldo Final al 31-12-2019	Depreciación Acumulada Saldo final al 31-12-2019	Bienes de Uso Depreciables Neto
14101	Edificaciones	4.645.420	391.976	4.254.444
14102	Maquinarias Y Equipos para la Producción	207.305	129.752	77.553
14103	Instalaciones	0	0	0
14104	Máquinas y Equipos de Oficina	66.743	46.140	20.603
14105	Vehículos	1.423.401	456.542	966.859
14106	Muebles y Enseres	106.795	39.413	67.382
14107	Herramientas	122.846	60.717	61.929
14108	Equipos Computacionales y Periféricos	143.029	63.936	79.093
14109	Equipos de Comunicaciones para Redes In	0	0	0
14110	Activos Biológicos	0	0	0
14111	Obras de Infraestructura	0	0	0
14113	Bienes Uso Depreciables en Comodato	617.515	2.741	609.774
TOTAL		7.334.054	1.196.217	6.137.837

2018				
CÓDIGO	DENOMINACION	Bienes de Uso Depreciables actualizados al 31-12-2018	Depreciación Acumulada Actualizada 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	108.032	140.512
14105	Vehículos	777.503	370.980	406.523
14106	Muebles y Enseres	135.908	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	294.827	146.957	147.870
14110	Activos Biológicos	0	0	0
14111	Obras de Infraestructura	9.064	1.294	6.790
14113	Bienes Uso Depreciables en Comodato	0	0	0
TOTAL		3.392.992	2.054.720	1.330.272

Las variaciones, es producto del trabajo realizado por el Plan de Regularización de Activo Fijo, con la finalidad de lograr una correcta adopción de las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público.

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

CUENTA			
CÓDIGO	DENOMINACION	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018
14201	Terrenos	19.636.704	13.703.526
14202	Obras de Arte	0	14.926
14203	Bibliotecas, Museos y Similares	0	0
14204	Bienes de Uso no Depreciables en Comodato	4.242.891	0
TOTAL		23.879.595	13.708.452

Las variaciones, es producto del trabajo realizado por el Plan de Regularización de Activo Fijo, con la finalidad de lograr una correcta adopción de las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público, solo el sector Municipal presenta movimiento.

E Detalle de los saldos de las cuentas de Bienes Sujetos a Agotamiento

CUENTA			
CÓDIGO	DENOMINACION	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018
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			
CÓDIGO	DENOMINACION	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018
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			
CÓDIGO	DENOMINACION	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018
1610199	Costos Acumulados de Estudios Básicos	0	0
1610299	Costos Acumulados de Proyectos	663.412	0
TOTAL		663.412	0

Costos de Proyectos presenta un saldo debido a proyectos que no fueron liquidados durante el ejercicio presupuestario.

B. Aplicación a Gastos Patrimoniales

CUENTA		Saldo al	Saldo al
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	31/12/2019	31/12/2018
1619901	Aplicación a Gastos de Estudios Básicos	0	0
1619902	Aplicación a Gastos de Proyectos	0	0
TOTAL		0	0

Nota 11: Deudores de Incierta Recuperación

CUENTA		Saldo al	Saldo al	Saldo anteriores al
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	31/12/2019	31/12/2018	01/01/2018
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	31/12/2019	31/12/2018	01/01/2018
1210601	Deudores por Transferencias Corrientes al Sector Privado	1.797.877	286.492	876.836
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		1.797.877	286.492	876.836

Los deudores por rendiciones de cuentas corresponden a deudores por transferencia corrientes al sector privado. El municipio tomara medidas durante el año 2020 para reconocer el gasto por rendiciones pendientes, en un trabajo en conjunto departamentos Secretaría Municipal, Control, Dideco y Administración y Finanzas

Nota 13: Deudas

CUENTA		Saldo al	Saldo al	Saldo anteriores al
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	31/12/2019	31/12/2018	01/01/2018
21601	Documentos Caducados	51.235	44.044	39.874
22101	Acreedores	0	7.687	0
22102	Fondos de Terceros	702	702	707
22103	IVA - Débito Fiscal	5.511	0	0
22104	Obligaciones con el Fondo Común Municipal por Anticipos Obtenidos	0	0	0
22105	Obligaciones con la Subsecretaría de Educación por Anticipos Obtenidos	0	0	0
22106	Obligaciones con Servicios de Salud por Anticipos Obtenidos	0	0	0
22107	Obligaciones por aportes al Fondo Común Municipal	0	-31	1
22108	Obligaciones con Registro de Multas del Tránsito	18.954	18.775	18.761
22109	Obligaciones por Recaudaciones de Multas de Otras Municipalidades - TAG	83.638	80.715	79.919
22110	Obligaciones Varias por Recaudaciones de Multas de otras Municipalidades	0	0	0
22121	Convenios por aportes no Entendidos al Fondo Común Municipal	0	0	0
22122	Obligaciones por Construcciones de Estacionamientos Subterráneos	0	0	0
22123	Valoración de Obligaciones por Construcciones de Estacionamientos Subterráneos	0	0	0
SUBTOTAL		160.040	151.892	170.257
22192	Cuentas por Pagar de Gastos Presupuestarios	0	88.964	75.270
TOTAL		160.040	240.856	214.527
22201	Pasivos por Clarificar	0	0	0
22401	Provisiones	0	0	0
22501	Arriendo de Inmuebles	0	0	0
2310201	Empréstitos de la Subsecretaría de Desarrollo Regional y Administrativo	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 Difundidos por Leasing	0	0	0
TOTAL		160.040	240.856	214.527

Los montos más significativos corresponden a documentos caducados por un monto consolidado de M\$ 51.235 y de estar pendientes más de 5 años se procederá a realizar el ingreso al presupuesto Municipal, tal como lo indica procedimiento K-03 Oficio CGR N° 36.840 de 2007, otras cuentas por pagar por un monto de M\$ 108.805 se componen en su monto más significativo a multas tránsito y multas obras comunes, para lo cual el municipio ajustará durante el 2020, tomando como base los procedimientos C-10, C-11, C-14, C-15 Oficio CGR N° 36.840 de 2007.

B Cuentas por Pagar de Gastos Presupuestarios

ITEM PRESUPUESTARIO	HASTA 90 DÍAS	DE 91 DÍAS A UN AÑO	MÁS DE UN AÑO
Díes Remuneraciones	0	0	0
Díes Gastos En Personal	0	0	0
Alimentos Y Bebidas	0	0	0
Textiles, Vestuario Y Calzado	0	0	0
Combustibles Y Lubricante	0	0	0
Materiales De Uso O Consumo	0	0	0
Servicios Básicos	0	0	0
Publicidad Y Difusión	0	0	0
Mantenimiento Y Reparaciones	0	0	0
Servicios Generales	0	0	0
Arrendos	0	0	0
Servicios Financieros Y De Seguros	0	0	0
Servicios Técnicos Y Profesionales	0	0	0
Otros Gastos En Bienes Y Servicios De Consumo	0	0	0
Al Sector Privado	0	0	0
Devoluciones	0	0	0
Programas Informáticos	0	0	0
Adquisición De Activos No Financieros	0	0	0
SUB TOTAL	0	0	0
TOTAL	0	0	0

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 De Actividades	16 140 000	15 750 299	389 701
4	Imposiciones Previsionales	0	0	0
5	Transferencias Corrientes	6 378 952	6 444 066	-65 104
6	Rentas De La Propiedad	0	0	0
7	Ingresos De Operación	52 000	60 789	-8 789
8	08 Otros Ingresos Corrientes	2 111 030	2 022 878	88 152
10	Venta De Activos No Financieros	0	0	0
11	Venta De Activos Financieros	0	0	0
12	Recuperación De Préstamos	480 000	1 731 903	-1 251 903
13	Transferencias Para Gastos De Capital	80 155	59 935	20 220
14	Endeudamiento	0	0	0
15	Saldo Inicial De Caja	5 083 669	0	5 083 669
TOTALES		30 355 816	24 009 870	4 289 946

Se registro un mayor ingreso en las cuentas de patentes y tasas por derecho, debido a nuevo enrolamiento de patentes, la recuperación de préstamos refleja una ejecución menor debido a que la cuenta ingresos por percibir presenta saldos anteriores, se realizaron la cobranza administrativa y se ajustaron las cuentas por cobrar para reflejar la deuda real año 2020.

Gastos		Presupuesto Actualizado M\$	Ejecución Devengada M\$	Diferencia M\$
Código	Denominación			
21	21 Gastos En Personal	10 822 905	10 651 844	271 061
22	22 Bienes Y Servicios De Consumo	6 305 265	5 062 372	1 242 893
23	23 Prestaciones De Seguridad Social	159 000	97 080	61 920
24	24 Transferencias Corrientes	8 185 870	7 556 380	629 490
25	25 Ingresos Al Fisco	1 000	5	995
26	26 Otros Gastos Corrientes	117 895	81 532	36 363
29	29 Adquisición De Activos No Financieros	1 559 674	1 157 934	401 740
30	30 Adquisición De Activos Financieros	0	0	0
31	31 Iniciativas De Inversión	2 959 872	1 701 789	1 258 083
32	32 Préstamos	0	0	0
33	33 Transferencias De Capital	36 000	35 200	800
34	34 Servicio De La Deuda	88 935	88 934	1
TOTALES		20 335 816	20 433 121	1 097 305

Se registro un menor gasto en la cuenta bienes y servicios de consumo, debido a licitaciones obligadas no devengadas, la adquisición de activos no financieros es específicamente en las licitaciones no cursadas durante el año 2019, la iniciativa de inversión corresponde a proyectos licitados pero no devengados a ejecutar durante el año 2020.

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
Destrucción Patrimonial	0
Cambio En Las Políticas Contables	0
Ajuste Por Correcciones De Errores	0
VARIACION NETA DIRECTA DEL PATRIMONIO:	0
MÁS MENOS	
Resultado Del Período	4 532 781
VARIACION NETA DEL PATRIMONIO:	4 532 781
Más	
PATRIMONIO INICIAL	22 049 391
OTRA VARIACIONES DEL PATRIMONIO	10 727 392
PATRIMONIO FINAL	37 389 564

	SECTOR MUNICIPAL	SECTOR EDUCACION	SECTOR SALUD	CONSOLIDADO
PATRIMONIO INICIAL 2019	20 679 007	950 504	419 880	22 049 391
Otras Variaciones del Patrimonio	10 478 122	181 401	67 869	10 727 392
Resultado del Ejercicio	4 419 809	53 191	59 781	4 532 781
PATRIMONIO FINAL 2019	35 576 938	1 185 096	547 530	37 389 564

El patrimonio se ve aumentado debido a proceso de regularización de su Activo Fijo, por lo cual se realizaron ajustes para reflejar información verídica respecto de sus bienes tomando como base la guía de regularización del Activo Fijo y con esto facilitar la adopción de la nueva Normativa Intemcional de Contabilidad para el Sector Público.

Nota 17: Bienes Inangibles

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.

Naturaleza del evento	Municipal Total M\$	Salud Total M\$	Educación Total M\$
Con fecha 21 de Febrero año 2020, por medio de análisis al patrimonio Municipal, se detectó una diferencia en el ajuste de Resultados Acumulados por la aplicación de la corrección monetaria (2,8%), debido a que se consideró al momento de actualizar el saldo de apertura de la cuenta 311-02, debiendo ser como lo indica el procedimiento J-01 Oficio CGR N°36 640 Año 2007, "la suma de los saldos existentes al 01 de Enero de cada año", por lo que se procedió a realizar el ajuste por la diferencia, disminuyendo la cuenta en cuestión, tal como lo indica Oficio CGR N°60 820 de 2005, "las regularizaciones de los hechos económicos por efecto de errores u omisiones deben contabilizarse e informarse en el mes en que se verifiquen dichas situaciones"	895.256	9.840	34.282

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

Estado de Resultados consolidado presenta un saldo para Otros Gastos Patrimoniales de M\$-2.799.400, no respetando la naturaleza de saldo deudor que deben tener las cuentas de gastos, la justificación del saldo, es debido a los ajustes a los gastos patrimoniales anteriores, producto del plan de regularización del Activo Fijo año 2019, tomando como referencia la guía de regularización del activo fijo para el sector Municipal, con la finalidad de que los bienes de dominio Municipal sean fiel reflejo y con esto lograr una correcta adopción a las nuevas Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público.

CODIGO	CUENTAS DENOMINACION	SALDO INICIAL		VARIACION		SALDO FINAL	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBITOS	CREDITOS	DEUDOR	ACREEDOR
563-00-00-000-000-000	Actualizaciones, Amortizaciones y O	0	0	2.738.590	5.537.990	-	2.799.400
563-02-00-000-000-000	Actualización del Patrimonio	0	0	1.556.761	-	1.556.761	-
563-21-00-000-000-000	Depreciación de bienes de uso	0	0	377.736	-	377.736	-
563-67-00-000-000-000	Ajustes a los gastos patrimoniales años	0	0	804.093	5.537.990	-	4.733.897



Directora de Administración y Finanzas



Alcalde