



REPUBLICA DE CHILE
ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE CANELA
DEPTO. ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

ORD N° 000382

Canela, 05 de Julio de 2023.

**DE: SR. JUAN BERNARDO LEYTON LEMUS
ALCALDE ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE CANELA**

**A: SR. HUGO SEGOVIA SABA
CONTRALOR REGIONAL DE COQUIMBO**

Junto con saludar, me permito hacer llegar a usted Estados Financieros año contable 2022 de integración de NICSP rectificadas de acuerdo a observaciones señaladas por este organismo fiscalizador.

Informes contables adjuntos:

- Estado de Situación Patrimonial o Balance General,
- Estado de Resultados,
- Estado de Situación Presupuestaria Consolidada y Desagregada,
- Estado de Flujos de Efectivo,
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, y
- Notas Explicativas.
- Balance General de apertura

Estos Estados Financieros fueron generados a través de sistema informático y de forma manual para corroborar valores debido a diferencias que se presentan en su generación automática.

Se cargan los datos en plataforma Contraloría General de la Republica SIREF.-



Atentamente a usted,

**JUAN BERNARDO LEYTON LEMUS
ALCALDE ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE CANELA**

HSS/JBL/spp

Nombre de la Entidad:Ilustre Municipalidad de Canela.....

BALANCE GENERAL

Al 31 de diciembre de 2022

Miles de Pesos

CUENTAS	31/12/2022		31/12/2021	
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE		3,648,524		3,860,032
RECURSOS DISPONIBLES		3,542,933		3,709,714
Disponibilidades en Moneda Nacional	3,444,589		3,611,228	
Anticipos de Fondos	98,344		98,486	
BIENES FINANCIEROS		99,641		143,472
Inversiones Financieras	0		0	
Cuentas por Cobrar con Contraprestación	0		0	
Cuentas por Cobrar sin Contraprestación	79,157		107,091	
Préstamos	0		0	
Deudores de Incierta Recuperación	0		0	
Deudores Varios	20,484		36,381	
Deterioro Acumulado de Bienes Financieros	0		0	
EXISTENCIAS		0		0
Existencias	0		0	
Existencias en Tránsito	0		0	
Productos en Proceso	0		0	
OTROS ACTIVOS CORRIENTES		5,950		6,846
Gastos Anticipados	0		0	
Deudores por Transferencias Reintegrables	5,950		6,846	
Otros Activos	0		0	
ACTIVO NO CORRIENTE		4,462,401		4,427,684
BIENES FINANCIEROS		0		0
Inversiones Financieras	0		0	
Préstamos	0		0	
Deudores de Incierta Recuperación	0		0	
Deterioro Acumulado de Bienes Financieros	0		0	
INVERSIONES EN ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS		0		0
Inversiones en Empresas Relacionadas	0		0	
BIENES DE USO		2,163,373		2,106,289
Terrenos	177,313		177,313	
Edificaciones	1,166,763		1,144,396	
Infraestructura Pública	0		0	
Bienes de Uso en Leasing	0		0	
Bienes de Uso por Incorporar	0		0	
Bienes del Patrimonio Histórico, Artístico, Científico y/o Cultural	0		0	
Bienes Concesionados	0		0	
Otros Bienes de Uso	2,688,448		2,588,498	
Depreciación Acumulada de Bienes de Uso	- 1,869,151		- 1,803,918	
Deterioro Acumulado de Bienes de Uso	0		0	
ACTIVOS INTANGIBLES		117		117
Activos Intangibles	555		555	
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	-438		-438	
Deterioro Acumulado de Activos Intangibles	0		0	
PROPIEDADES DE INVERSIÓN		0		0
Edificaciones de Inversión	0		0	
Terrenos de Inversión	0		0	
Edificaciones de Inversión en Leasing	0		0	
Terrenos de Inversión en Leasing	0		0	
ACTIVOS BIOLÓGICOS		0		0
Activos Biológicos	0		0	
Depreciación Acumulada de Activos Biológicos	0		0	
Deterioro Acumulado de Activos Biológicos	0		0	
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		2,298,911		2,321,278
Costos de Proyectos	2,298,911		2,321,278	
Deterioro Acumulado de Costos Acumulados de Proyectos	0		0	
Otros Activos	0		0	
TOTAL ACTIVOS		8,110,925		8,287,716

CUENTAS	31/12/2022		31/12/2021	
PASIVO		1,282,474		1,272,007
PASIVO CORRIENTE				
DEUDA CORRIENTE		509,455	614,683	614,683
Depósitos de Terceros	509,455			
DEUDA PÚBLICA		0	0	0
Deuda Pública Interna	0		0	
OTRAS DEUDAS		773,019		657,324
Cuentas por Pagar con Contraprestación	0		0	
Cuentas por Pagar sin Contraprestación	84,538		227,109	
Provisiones	0		0	
Obligaciones por Beneficios a los Empleados	0		0	
Pasivos por Leasing	0		0	
Pasivos por Concesiones	0		0	
Acreedores por Transferencias Reintegrables	612,869		342,304	
Ingresos Anticipados	0		0	
Otros Pasivos	75,612		87,911	
PASIVO NO CORRIENTE		0		0
DEUDA PÚBLICA		0	0	0
Deuda Pública Interna	0		0	
OTRAS DEUDAS		0		0
Provisiones	0		0	
Obligaciones por Beneficios a los Empleados	0		0	
Pasivos por Leasing	0		0	
Pasivos por Concesiones	0		0	
TOTAL PASIVO		1,282,474		1,272,007
PATRIMONIO NETO		6,828,451		7,015,709
PATRIMONIO DEL ESTADO		6,828,451		7,015,709
Patrimonio Institucional	1,871,086		1,871,086	
Resultados Acumulados	5,144,624		3,935,276	
Resultado del Ejercicio	187,259		1,209,347	
Ajustes de Primera Adopción	0		0	
Otros Efectos Patrimoniales	0		0	
INTERESES MINORITARIOS		0		0
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		8,110,925		8,287,716



Director de Administración y Finanzas (s)

FECHA: 05 de Julio de 2023



Alcalde

Nombre de la Entidad:Ilustre Municipalidad de Canela.....

ESTADO DE RESULTADOS
Desde el 1 de enero al 31 de diciembre de 2022
Miles de Pesos

CUENTAS	2022	2021
INGRESOS	11,773,847	10,913,742
INGRESOS OPERACIONALES	680,462	627,559
Tributos sobre el Uso de Bienes y la Realización de actividades	680,462	627,559
TRANSFERENCIAS RECIBIDAS	7,630,751	7,091,830
Transferencias Corrientes	7,327,031	6,887,776
Transferencias de Capital	303,720	204,054
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y PRESTACIONES DE SERVICIOS	0	0
Venta de Existencias	0	0
Prestación de Servicios	0	0
RENTAS DE LA PROPIEDAD	0	0
Arriendos	0	0
Otras Rentas de la Propiedad	0	0
VENTA DE BIENES	0	21,737
Venta de Bienes de Uso	0	21,737
Venta de Propiedades de Inversión	0	0
Venta de Activos Intangibles	0	0
Venta de Activos Biológicos	0	0
INGRESOS FINANCIEROS	0	0
Participación en Instrumentos de Patrimonio	0	0
Participación en el Resultado de Asociadas y Negocios Conjuntos	0	0
Intereses	0	0
Venta o rescate de Bienes Financieros	0	0
Reversión de Deterioro	0	0
OTROS INGRESOS	3,462,634	3,172,616
Multas	287,553	216,481
Otros	3,175,081	2,956,135
TOTAL INGRESOS	11,773,847	10,913,742
GASTOS	7,242,823	6,586,584
GASTOS EN PERSONAL	3,886,007	3,322,671
Personal de Planta	3,886,007	3,322,671
Personal a Contrata	1,180,480	1,410,981
Otras Remuneraciones	1,667,752	1,438,320
Otros Gastos en Personal	508,584	414,612
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	3,243,152	2,611,745
PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	186,663	64,582
TRANSFERENCIAS OTORGADAS	312,784	288,161
Transferencias Corrientes	312,784	288,161
Transferencias de Capital	0	0
COSTO DE VENTA	0	0
DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN	139,507	107,920
Depreciación de Bienes de Uso	139,507	107,920
Depreciación de Activos Biológicos	0	0
Amortización de Activos Intangibles	0	59
BAJAS DE BIENES	0	0
DETERIORO	0	0
GASTOS FINANCIEROS	0	0
Intereses	0	0
Deterioro de Bienes Financieros	0	0
Otros	0	0
OTROS GASTOS	836,177	45,344
TOTAL GASTOS	11,961,106	9,704,395
VARIACIÓN DEL VALOR RAZONABLE EN ACTIVOS FINANCIEROS	0	0
RESULTADO DEL EJERCICIO	- 187,259	1,209,347
INTERESES MINORITARIOS	0	0

FECHA: 05 de Julio de 2023



Director de Administración y Finanzas (s)



Alcalde



Nombre de la Entidad: Ilustre Municipalidad de Canela.....

ESTADO DE SITUACIÓN PRESUPUESTARIA
Desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2022
Miles de Pesos
Consolidado

INGRESOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADO	PERCIBIDO	POR PERCIBIR
03 TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y LA REALIZACIÓN DE ACTIVIDADES	717,770	936,139	953,417	937,769	15,648
05 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	7,258,764	7,420,163	7,520,841	7,484,841	-
06 RENTAS DE LA PROPIEDAD	0	0	0	0	0
07 INGRESOS DE OPERACIÓN	0	0	0	0	0
08 OTROS INGRESOS CORRIENTES	2,488,666	3,172,117	3,276,738	3,218,918	57,820
10 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	2,000	2,000	-	-	-
11 VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0
12 RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS	52,800	104,768	107,092	101,403	5,689
13 TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE	160,000	644,823	644,823	644,823	-
14 ENDEUDAMIENTO	0	0	0	0	0
SUBTOTALES	10,680,000	12,280,010	12,502,911	12,387,754	79,157
15 SALDO INICIAL DE CAJA	1,572,000	3,074,465			
TOTALES	12,252,000	15,354,475	12,502,911	12,387,754	79,157

GASTOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADO	PAGADO	POR PAGAR
21 GASTOS EN PERSONAL	7,319,616	7,398,436	7,242,822	7,241,845	977
22 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	2,959,448	3,703,270	3,233,624	3,153,018	80,606
23 PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	70,000	186,663	186,663	186,663	-
24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	702,136	625,442	591,475	591,175	300
25 INTEGROS AL FISCO	0	55,682	37,825	37,825	0
26 OTROS GASTOS CORRIENTES	50,000	104,567	38,097	38,097	-
29 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	366,800	290,158	237,183	235,127	2,056
30 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0
31 INICIATIVAS DE INVERSIÓN	509,000	1,394,792	743,601	743,601	-
32 PRÉSTAMOS	0	0	0	0	0
33 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0	0	0	0	0
34 SERVICIO DE LA DEUDA	113,500	266,520	227,109	226,510	599
SUBTOTALES	12,090,500	14,025,530	12,538,399	12,453,861	84,538
35 SALDO FINAL DE CAJA	161,500	1,326,942			
TOTALES	12,252,000	15,352,472	12,538,399	12,453,861	84,538

FECHA: 05 de Julio de 2023



Director Administración y Finanzas (s)



Alcalde

Nombre de la Entidad: Ilustre Municipalidad de Canela.....

ESTADO DE SITUACIÓN PRESUPUESTARIA
Desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2022
Miles de Pesos
Área Municipal

INGRESOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADO	PERCIBIDO	POR PERCIBIR
03 TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y LA REALIZACIÓN DE ACTIVIDADES	717,770	936,139	953,417	937,769	15,648
05 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	46,764	106,731	109,011	109,011	-
06 RENTAS DE LA PROPIEDAD	0	0	0	0	0
07 INGRESOS DE OPERACIÓN	0	0	0	0	0
08 OTROS INGRESOS CORRIENTES	2,320,666	2,877,425	2,917,510	2,913,855	3,655
10 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	2,000	2,000	0	0	0
11 VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0
12 RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS	2,800	26,439	29,441	26,441	3,000
13 TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	160,000	644,823	644,823	644,823	0
14 ENDEUDAMIENTO	0	0	0	0	0
SUBTOTALES	3,250,000	4,593,557	4,654,202	4,631,899	22,303
15 SALDO INICIAL DE CAJA	150,000	715,574			
TOTALES	3,400,000	5,309,131	4,654,202	4,631,899	22,303

GASTOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADO	PAGADO	POR PAGAR
21 GASTOS EN PERSONAL	1,338,745	1,501,167	1,491,651	1,490,674	977
22 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	827,319	1,745,839	1,661,377	1,605,321	56,056
23 PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	70,965	70,965	70,965	-
24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	702,136	625,442	591,475	591,175	300
25 INTEGROS AL FISCO	0	682	682	682	-
26 OTROS GASTOS CORRIENTES	0	8,100	7485	7485	-
29 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	18,800	90,368	86,691	86,336	355
30 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0	-
31 INICIATIVAS DE INVERSIÓN	509,000	1,190,697	539,506	539,506	-
32 PRÉSTAMOS	0	0	0	0	-
33 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0	0	0	0	-
34 SERVICIO DE LA DEUDA	3,500	73,871	73,871	73,304	567
SUBTOTALES	3,399,500	5,307,131	4,523,703	4,465,448	58,255
35 SALDO FINAL DE CAJA	500	0			
TOTALES	3,400,000	5,307,131	4,523,703	4,465,448	58,255

FECHA: 05 de Julio de 2023



Director Administración y Finanzas (s)



Alcalde

Nombre de la Entidad: Ilustre Municipalidad de Canela.....
ESTADO DE SITUACIÓN PRESUPUESTARIA
 Desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2022
 Miles de Pesos
 Área de Educación

INGRESOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADO	PERCIBIDO	POR PERCIBIR
03 TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y LA REALIZACIÓN DE ACTIVIDADES	0	0	0	0	0
05 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	4,948,000	4,756,250	4,784,981	4,748,981	0
06 RENTAS DE LA PROPIEDAD	0	0	0	0	0
07 INGRESOS DE OPERACIÓN	0	0	0	0	0
08 OTROS INGRESOS CORRIENTES	130,000	216,677	252,318	216,397	35,921
10 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	0	0	0	0	0
11 VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0
12 RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS	50,000	67,187	69,876	67,187	2,689
13 TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	0	0	0	0	0
14 ENDEUDAMIENTO	0	0	0	0	0
SUBTOTALES	5,128,000	5,040,114	5,107,175	5,032,565	38,610
15 SALDO INICIAL DE CAJA	1,372,000	1,547,266			
TOTALES	6,500,000	6,587,380	5,107,175	5,032,565	38,610

GASTOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADO	PAGADO	POR PAGAR
21 GASTOS EN PERSONAL	4,352,000	3,993,398	3,993,398	3,993,398	0
22 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	1,498,000	900,963	900,576	894,405	6,171
23 PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	70,000	115,698	115,698	115,698	0
24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0	0	0	0	0
25 INTEGROS AL FISCO	0	0	0	0	0
26 OTROS GASTOS CORRIENTES	20,000	16,467	16,467	16,467	0
29 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	340,000	123,790	123,790	122,089	1,701
30 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0
31 INICIATIVAS DE INVERSIÓN	0	204,095	204,095	204,095	0
32 PRÉSTAMOS	0	0	0	0	0
33 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0	0	0	0	0
34 SERVICIO DE LA DEUDA	60,000	142,649	142,649	142,617	32
SUBTOTALES	6,340,000	5,497,060	5,496,673	5,488,769	7,904
35 SALDO FINAL DE CAJA	160,000	1,090,317			
TOTALES	6,500,000	6,587,377	5,496,673	5,488,769	7,904

FECHA: _____ 05 de Julio de 2023 _____


DIRECTOR
 Director Administración y Finanzas (s)


 Alcalde

Nombre de la Entidad: Ilustre Municipalidad de Canela.....
ESTADO DE SITUACIÓN PRESUPUESTARIA
 Desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2022
 Miles de Pesos
 Área de Salud

INGRESOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADO	PERCIBIDO	POR PERCIBIR
03 TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y LA REALIZACIÓN DE ACTIVIDADES	0	0	0	0	0
05 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2,264,000	2,557,182	2,626,849	2,626,849	-
06 RENTAS DE LA PROPIEDAD	0	0	0	0	0
07 INGRESOS DE OPERACIÓN	0	0	0	0	0
08 OTROS INGRESOS CORRIENTES	38,000	78,015	106,910	88,666	18,244
10 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	0	0	0	0	0
11 VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0
12 RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS	0	11,142	7,775	7,775	-
13 TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	0	0	0	0	0
14 ENDEUDAMIENTO	0	0	0	0	0
SUBTOTALES	2,302,000	2,646,339	2,741,534	2,723,290	18,244
15 SALDO INICIAL DE CAJA	50,000	811,625			
TOTALES	2,352,000	3,457,964	2,741,534	2,723,290	18,244

GASTOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADO	PAGADO	POR PAGAR
21 GASTOS EN PERSONAL	1,628,871	1,903,871	1,757,773	1,757,773	0
22 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	634,129	1,056,468	671,671	653,292	18,379
23 PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	0	0	0	-
24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0	0	0	0	0
25 INTEGROS AL FISCO	0	55,000	37,143	37,143	0
26 OTROS GASTOS CORRIENTES	30,000	80,000	14,145	14,145	0
29 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	8,000	76,000	26,702	26,702	0
30 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0
31 INICIATIVAS DE INVERSIÓN	0	0	0	0	0
32 PRÉSTAMOS	0	0	0	0	0
33 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0	0	0	0	0
34 SERVICIO DE LA DEUDA	50,000	50,000	10,589	10,589	-
SUBTOTALES	2,351,000	3,221,339	2,518,023	2,499,644	18,379
35 SALDO FINAL DE CAJA	1,000	236,625			
TOTALES	2,352,000	3,457,964	2,518,023	2,499,644	18,379

FECHA: 05 de Julio de 2023



Director Administración y Finanzas (s)



Alcalde

Nombre de la Entidad:Ilustre Municipalidad de Canela.....

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2022
Miles de Pesos

VARIACIÓN DE FONDOS PRESUPUESTARIOS - **66,107**

FLUJOS ORIGINADOS EN ACTIVIDADES OPERACIONALES		811,218
INGRESOS OPERACIONALES PRESUPUESTARIOS		12,286,351
Tributos sobre el Uso de Bienes y la Realización de Actividades	937,769	
Transferencias Corrientes	7,484,841	
Rentas de la Propiedad	0	
Ingresos de Operación	0	
Otros Ingresos Corrientes	3,218,918	
Transferencias para Gastos de Capital	644,823	
GASTOS OPERACIONALES PRESUPUESTARIOS		11,475,133
Gastos en Personal	7,241,845	
Bienes y Servicios de Consumo	3,153,018	
Prestaciones de Seguridad Social	186,663	
Transferencias Corrientes	591,175	
Integros al Fisco	37,825	
Otros Gastos Corrientes	38,097	
Transferencias de Capital	0	
Servicio de la Deuda - Intereses y Otros Gastos Financieros	226,510	
FLUJOS ORIGINADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		- 877,325
INGRESOS POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN PRESUPUESTARIAS		101,403
Ventas de Activos Financieros	0	
Venta de Activos No Financieros	-	
Recuperación de Préstamos	101,403	
GASTOS POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN PRESUPUESTARIOS		978,728
Adquisición de Activos Financieros	0	
Adquisición de Activos No Financieros	235,127	
Iniciativas de Inversión	743,601	
Préstamos	0	
FLUJOS ORIGINADOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		0
INGRESOS POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN PRESUPUESTARIAS		0
Endeudamiento	0	
GASTOS POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN PRESUPUESTARIAS		0
Servicio de la Deuda	0	

VARIACIÓN DE FONDOS NO PRESUPUESTARIOS - **100,532**

Movimientos Acreedores	12,959,985	
Movimientos Deudores	13,060,517	
SALDO INICIAL DE DISPONIBILIDADES		3,611,228
SALDO FINAL DE DISPONIBILIDADES		3,444,589



FECHA: ___05 de Julio de 2023



Director de Administración y Finanzas (s)

Alcalde

Nombre de la Entidad:Ilustre Municipalidad de Canela

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
Desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2022
Miles de Pesos

	31/12/2022		31/12/2021	
AUMENTOS DEL PATRIMONIO		0		0
Cambio de Políticas Contables	0		0	
Ajuste por Corrección de Errores	0		0	
Ajustes por Primera Adopción	0		0	
Otros Efectos Patrimoniales	0		0	
DISMINUCIONES DEL PATRIMONIO		0		477,152
Cambio de Políticas Contables	0		0	
Ajustes por Corrección de Errores	0		477,152	
Ajustes por Primera Adopción	0		0	
Otros Efectos Patrimoniales	0		0	
VARIACIÓN NETA DIRECTA DEL PATRIMONIO		- 187,259		1,209,347
Resultado del Ejercicio		- 187,259		1,209,347
VARIACIÓN NETA DEL PATRIMONIO		187,258		- 732,195
PATRIMONIO INICIAL		7,015,709		6,283,514
PATRIMONIO FINAL		6,828,451		7,015,709

FECHA: ____ 05 de Julio de 2023


Director de Administración y Finanzas (s)


Alcalde

Nombre de la Entidad:Ilustre Municipalidad de Canela.....					
BALANCE GENERAL DE APERTURA					
Con ajustes hasta el 31 de diciembre de 2022					
Miles de Pesos					
Cuentas	Saldo Inicial al 01-01-2022	MOVIMIENTOS (AJUSTES) A LA APERTURA			Saldo Inicial Ajustado
		Errores Años Anteriores	Primera Adopción	Reclasificación de cuentas	
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE	3,860,032	0	0	0	3,860,032
RECURSOS DISPONIBLES	3,709,714	0	0	0	3,709,714
Disponibilidades en Moneda Nacional	3,611,228	0	0	0	3,611,228
Anticipos de Fondos	98,486	0	0	0	98,486
BIENES FINANCIEROS	143,472	0	0	0	143,472
Inversiones Financieras	0	0	0	0	0
Cuentas por Cobrar con Contraprestación	12,968	0	0	0	12,968
Cuentas por Cobrar sin Contraprestación	94,123	0	0	0	94,123
Préstamos	0	0	0	0	0
Deudores de Incierta Recuperación	0	0	0	0	0
Deudores Varios	36,381	0	0	0	36,381
Deterioro Acumulado de Bienes Financieros	0	0	0	0	0
BIENES DE CONSUMO Y EXISTENCIAS	0	0	0	0	0
Existencias	0	0	0	0	0
Existencias en Tránsito	0	0	0	0	0
Productos en Proceso	0	0	0	0	0
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	6,846	0	0	0	6,846
Gastos Anticipados	0	0	0	0	0
Deudores por Transferencias Reintegrables	6,846	0	0	0	6,846
Otros Activos	0	0	0	0	0
ACTIVO NO CORRIENTE	4,427,684	0	0	0	4,427,684
BIENES FINANCIEROS	0	0	0	0	0
Inversiones Financieras	0	0	0	0	0
Préstamos	0	0	0	0	0
Deudores de Incierta Recuperación	0	0	0	0	0
Deterioro Acumulado de Bienes Financieros	0	0	0	0	0
INVERSIONES EN ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS	0	0	0	0	0
Inversiones en Empresas Relacionadas	0	0	0	0	0
BIENES DE USO	2,106,289	0	0	0	2,106,289
Terrenos	177,313	0	0	0	177,313
Edificaciones	1,144,396	0	0	0	1,144,396
Infraestructura Pública	0	0	0	0	0
Bienes de Uso en Leasing	0	0	0	0	0
Bienes de Uso por Incorporar	0	0	0	0	0
Bienes del Patrimonio Histórico, Artístico, Científico y/o Cultural	0	0	0	0	0
Bienes Concesionados	0	0	0	0	0
Otros Bienes de Uso	2,588,498	0	0	0	2,588,498
Depreciación Acumulada de Bienes de Uso	- 1,803,918	0	0	0	- 1,803,918
Deterioro Acumulado de Bienes de Uso	0	0	0	0	0
ACTIVOS INTANGIBLES	117	0	0	0	117
Activos Intangibles	555	0	0	0	555
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	-438	0	0	0	-438
Deterioro Acumulado de Activos Intangibles	0	0	0	0	0
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	0	0	0	0	0
Edificaciones de Inversión	0	0	0	0	0
Terrenos de Inversión	0	0	0	0	0
Edificaciones de Inversión en Leasing	0	0	0	0	0
Terrenos de Inversión en Leasing	0	0	0	0	0
ACTIVOS BIOLÓGICOS	0	0	0	0	0
Activos Biológicos	0	0	0	0	0
Depreciación Acumulada de Activos Biológicos	0	0	0	0	0
Deterioro Acumulado de Activos Biológicos	0	0	0	0	0
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	2,321,278	0	0	0	2,321,278
Costos de Proyectos	2,321,278	0	0	0	2,321,278
Deterioro Acumulado de Costos Acumulados de Proyectos	0	0	0	0	0
Otros Activos	0	0	0	0	0
TOTAL ACTIVOS	8,287,716	0	0	0	8,287,716

PASIVO					
PASIVO CORRIENTE	1,272,007	0	0	0	1,272,007
DEUDA CORRIENTE	614,683	0	0	0	614,683
Depósitos de Terceros	614,683	0	0	0	614,683
DEUDA PÚBLICA	0	0	0	0	0
Deuda Pública Interna	0	0	0	0	0
OTRAS DEUDAS	657,324	0	0	0	657,324
Cuentas por Pagar con Contraprestación	0	0	0	0	0
Cuentas por Pagar sin Contraprestación	227,109	0	0	0	227,109
Provisiones	0	0	0	0	0
Obligaciones por Beneficios a los Empleados	0	0	0	0	0
Pasivos por Leasing	0	0	0	0	0
Pasivos por Concesiones	0	0	0	0	0
Acreedores por Transferencias Reintegrables	342,304	0	0	0	342,304
Ingresos Anticipados	0	0	0	0	0
Otros Pasivos	87,911	0	0	0	87,911
			0	0	0
PASIVO NO CORRIENTE	0	0	0	0	0
DEUDA PÚBLICA	0	0	0	0	0
Deuda Pública Interna	0	0	0	0	0
OTRAS DEUDAS	0	0	0	0	0
Provisiones	0	0	0	0	0
Obligaciones por Beneficios a los Empleados	0	0	0	0	0
Pasivos por Leasing	0	0	0	0	0
Pasivos por Concesiones	0	0	0	0	0
TOTAL PASIVO			0	0	0
			0	0	0
PATRIMONIO NETO	7,015,709	0	0	0	7,015,709
PATRIMONIO DEL ESTADO	7,015,709	0	0	0	7,015,709
Patrimonio Institucional	1,871,086	0	0	0	1,871,086
Resultados Acumulados	3,935,276	0	0	0	3,935,276
Resultado del Ejercicio	1,209,347	0	0	0	1,209,347
Ajustes de Primera Adopción	0	0	0	0	0
Otros Efectos Patrimoniales	0	0	0	0	0
INTERESES MINORITARIOS	0	0	0	0	0
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	8,287,716	0	0	0	8,287,716

FECHA: ...05 de Julio de 2023.....



DIRECTOR

 Director de Administración y Finanzas (s)



ALCALDE

 Alcalde

Notas a los Estados Financieros

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

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

Nota 1: Descripción de la Entidad

Nombre del municipio: Ilustre Municipalidad de Canela

RUT: 69.041.300-0

Región: Coquimbo

Servicios Traspasados : Servicios traspasados Educación y Salud.

Corporaciones Municipales: Corporación cultural Canela **Rut:** 65.112.995-8

MISIÓN ILUSTRE Entregar un servicio de calidad con transparencia, probidad, y compromiso. Velar por el bienestar de los ciudadanos, promoviendo el crecimiento de la comuna **MUNICIPALIDAD** con equidad y sustentabilidad, a través de una gestión participativa e innovadora. Elaborar procesos estratégicos en la planificación de mediano y largo plazo en **DE CANELA:** la gestión municipal, que se traduzcan en acciones que apunten al desarrollo integral de la comunidad y la ciudadanía.-

OBJETIVOS

Conjugar la visión, misión y valores propuestos, para efectuar y ejecutar una gestión municipal en beneficio de la comunidad y de cara a la ciudadanía, fomentando el desarrollo y mejorando el nivel de vida de sus habitantes, tanto desde el punto de vista deportivo, salud, educacional, económico, social y cultural.-

La Municipalidad de Canela se rige bajo las siguientes disposiciones legales; Ley 18.695 Ley Orgánica Constitucional de Municipalidades, Dirección de presupuestos de Chile y bajo la fiscalización de Contraloría General de la república.

Nota 2: Resumen de Normas Contables Aplicadas

Esta nota deberá precisar los aspectos siguientes:

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

Los Presentes Estados Financieros cubren los periodos comprendidos desde el 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2022, comparados con el periodo 2021.

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

La Ilustre Municipalidad de Canela prepara sus Estados Financieros sobre la Base de Normas y Principios de Contabilidad Establecidos por La Contraloría General de la República, en contenido y forma, de acuerdo a lo establecido en Resolución n° 3, de 2020, y según instrucciones contenidas en oficio CGR N° E289029 de 2022, manual de procedimientos contables, entre otros.

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

Éstos Estados Financieros son presentados en Pesos Chilenos, que es la Moneda funcional de este Organismo. Toda la Información es presentada en miles de pesos y ha sido redondeada a la unidad mas cercana (M\$).

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

Los saldos presentados en estas cuentas, corresponden a Anticipos Previsionales por concepto de "Carga Familiar", También comprenden la cuenta "tarjetas de crédito" utilizados por el sector municipal en este caso para recaudación diaria, actualmente se mantiene contrato con empresa Transbank S.A. (Nota 4) se mantiene un saldo en anticipo a contratistas el cual debe ser regularizado ya que a la fecha no se mantienen contratos de esta naturaleza. Los depósitos de terceros que mantiene el municipio corresponde a convenios con organismos del estado tales como JUNJI, Intendencia regional de Coquimbo, FOSIS, MIDESO, SENAME, SENCE y proyectos FRIL con gobierno regional de Coquimbo (cuenta 214.05), también se encuentra registrado la transferencia de fondos correspondientes a servicios traspasados Educación y Salud ingresados por caja municipal que deben retornar a sus cuentas corrientes (214.09) Servicio traspasado Salud mantiene convenio en administración de fondos con Junta nacional de auxilio y becas. Las tres áreas mantienen obligaciones previsionales (214.10), Retenciones tributarias declaradas al Servicio de impuestos internos(214.11) Retenciones voluntarias (214.12), Retenciones judiciales y similares (214.13) las cuales son devengadas en mes que nace la obligación y son saldadas al mes siguiente con su correspondiente pago via PREVIRED y/o a instituciones privadas que corresponda en el caso de convenio de funcionarios.

e) Naturaleza de las cuentas por cobrar.

Bajo este concepto podemos encontrar cuentas por cobrar con contraprestación y sin contraprestación, en el primer grupo, estan compuestas por tributos por cobrar, en el caso municipal, por concepto de segundas cuotas de permisos de circulación y patentes comerciales no percibidas. En el segundo grupo se refleja el derecho por recuperación de licencias médicas del periodo por las intituciones encargadas de administrar y pagar este derecho como la Subsecretaria de salud pública e isapres, además mantiene un saldo en ingresos por percibir de periodos anteriores por un valor de M\$5.689 donde se compone de por concepto de licencias médicas de periodos anteriores (M\$3.400) y segundas cuotas de permisos de circulación y patentes no percibidas por M\$2.289. Los saldos de estas cuentas no superan los 5 años de antigüedad.

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

No se reflejan Inversiones Financieras de ningún tipo en periodo 2022.

g) Naturaleza de los préstamos.

No se han Otorgado Prestamos durante el periodo declarado.

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

Los bienes de uso Adquiridos por Nuestro Organismo, son registrados bajo las normas contables vigentes, esto es, considerando los bienes valorizados al costo y que presenten un valor igual o superior a 3 UTM. Aquellos que no cumplan con este criterio se considerarán como gastos patrimoniales, como lo señala la normativa de bienes (Nota 18). Este municipio no aplica política de grupo homogéneo.

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

Los Bienes de Uso sujeto a desgaste deberán ser depreciados según Tabla referencial de vida útil detallado en Resolución N°3 de 2021, aplicando el método directo y lineal, efectuándose en cada periodo contable. Estos bienes deben ser depreciados en forma mensual y no están sujetos a actualización, pero si a deterioro, durante el periodo 2022 no se generado deterioro de bienes en el área municipal ni servicios traspasados. (Nota 18).

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

El departamento de salud no tiene compras vía farmacia Popular, y nivel general del municipio no se tiene existencia en sus inventarios.

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

No se presentan arriendos financieros al 31 de Diciembre de 2022.

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

Los activos intangibles se reconocen cuando su costo de adquisición sea mayor o igual a 30 UTM (primero debe haber cumplido con todas las características para ser reconocido como intangible), actualmente no se aplica política de grupo homogéneo, se amortizan con método lineal y en cuotas anuales durante un plazo no mayor a 5 años y Su vida útil se asigna entre dos a cinco años según las características del bien.

m) Descripción de los deudores por transferencias reintegrables.

Los deudores por rendiciones de cuentas en área municipal corresponden a transferencias corrientes al sector privado donde rendiciones se encuentran pendientes por parte de organizaciones comunitarias correspondientes a subvenciones entregadas durante el periodo 2019. En área de Salud, se mantiene convenios con Servicios Salud Coquimbo con adedendum al 31/03/2022, Seremi Salud Coquimbo al 31/12/2021; las transferencias corrientes están sujetas a estipulaciones reguladas por el convenio que imponen condiciones sobre el uso de los activos transferidos. Y los no ejecutados son restituidos según los acuerdos vinculantes. En el área de educación: Al 31/12/2022 los deudores por transferencias reintegrables corresponde a FAEP (Fondo de Apoyo a la Educación Pública) del saldo de las cuotas recibidas y no rendidas en el periodo, es importante mencionar que dichas rendiciones son de forma mensual.

n) Descripción de los costos de proyectos.

En sector Municipal, las iniciativas de inversión consisten en Inversiones en Proyectos destinados a la formación de bienes nacionales de uso público tales como "Mejoramiento sistema de alcantarillado Calle máximo Olivares", " Mejoramiento espacio público Las Trancas", "Construcción multicancha Matancilla, Canela", "Construcción cancha de pasto sintético El Chiñe, Canela", entre otros. Los proyectos son financiados mayoritariamente por la Subsecretaría de desarrollo comunitario, como también proyectos financiados directamente por el municipio.

En área de Salud no se mantienen saldos de proyectos. En el área de Educación: El Proyecto se denomina "Escuela Modular Canela Alta RBD 1087-1", se financia a través de recursos traspasados por el Ministerio de Educación, para realizar Obras de Mejoramiento de la Infraestructura producto por daños causados por el terremoto del 16 de septiembre del 2015. (Nota N° 22 letra a.) Además, el Proyecto de Construcción de Taller mecánico en el Liceo y equipamiento, herramientas financiado por (FAEP) Fondo de apoyo a la Educación Pública. Todos los proyectos fueron correctamente ejecutados sin embargo, no fueron activados. Se espera regularizar los saldos durante el año 2023.

o) Naturaleza de las cuentas por pagar.

Contempla aquellas cuentas que constituyen deudas o compromisos con terceros, se incluye la cuenta "Documentos Caducados", donde su saldo se compone de cheques girados y no cobrados dentro de los plazos legales establecidos, estos no presentan saldos de periodos anteriores. Además se encuentra obligaciones con fondo común municipal, registro de multas de tránsito, Obligaciones por Recaudaciones de Multas de Otras Municipalidades - TAG, donde su saldo es pagado a las entidades correspondientes al periodo siguiente de lo devengado al 31 de diciembre de 2022.

En el área de Educación contempla aquellas cuentas que constituyen deudas o compromisos con terceros, se incluye la cuenta Documentos caducados, donde su saldo se compone de cheques girados y no cobrados dentro de los plazos legales establecidos. Además, de los compromisos devengados y no pagados al 31 de diciembre del ejercicio presupuestario 2021 de la cuenta 21534 correspondiente a la deuda flotante. En acreedores presupuestarios con contraprestación encontramos los gastos devengados y no pagados imputados a gastos en bienes y servicios y adquisición de bienes muebles, y en acreedores sin contraprestación se devengan gastos en personal y transferencias corrientes como por ejemplo; ayudas sociales, estas obligaciones no superan antigüedad de un periodo.

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

La Municipalidad de Canela no Presenta Deuda.

Nota 3 :Disponibilidades en Moneda Nacional

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

CÓDIGO	CUENTA DENOMINACIÓN	Saldo total M\$ al 31/12/2022	Saldo total M\$ al 31/12/2021	Cantidad de Cuentas Corrientes año 2022	Cantidad de Cuentas Corrientes año 2021
11102	Banco Estado	3,437,832	3,605,636	32	31
11103	Bancos del Sistema Financiero	0	0	0	0
11108	Fondos por Enterrar al Fondo Común Municipal	5,472	3,554		
TOTAL		3,444,589	3,611,228		

El área Municipal cuenta con 26 cuentas corrientes Banco Estado y cuenta con un saldo de M\$1.143.465 al 31 de Diciembre 2022. Estos saldos corresponden a recursos municipales y también fondos comprometidos tanto para iniciativas de inversión y programas externos financiados por diferentes instituciones públicas, como SUBDERE, MIDESO, Gobierno Regional, SENSE, entre otros. La cuenta 11101 caja mantiene un saldo de M\$1.285 los cuales corresponden a caja diaria del último día del mes de Diciembre de 2022, fondos que son depositados en los plazos estipulados según normativa vigente. Cuenta 11108 Fondos por enterrar al Fondo Común Municipal mantiene saldos por pagar por concepto de porcentaje (62.5%) de permisos de circulación y multas de tránsito por enterrar al fondo común municipal (80%), los cuales son recaudados durante los últimos meses de periodo 2022 y se pagan durante el mes de Enero de 2023. En el área de Educación La disponibilidad en Moneda Nacional es de M\$ 1213495 el total de 5 cuentas que tiene el Departamento de Educación bajo su administración que corresponden a SUBVENCIÓN GENERAL- SUBVENCIÓN ESCOLAR PREFERENCIAL-FAEP(FONDO DE APOYO A LA ADMINISTRACION PUBLICA)-PIE(PROGRAMA DE INTEGRACION ESCOLAR) Y FONDOS.-

Nota 4 : Anticipos de Fondos y Depósitos de Terceros

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

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

A. Anticipos de Fondos

CÓDIGO	CUENTA DENOMINACIÓN	Saldo total al 31/12/2022	Saldo total al 31/12/2021	Distribución del saldo total, según antigüedad		
				Saldos originados en el año 2022	Saldos originados en el año 2021	Saldos originados en años anteriores al 2021
11401	Anticipos a Proveedores	0	0	0	0	0
11402	Anticipos a Contratistas	11,745	11,745	0	0	11745
11403	Anticipos a Rendir Cuenta	0	0	0	0	0
11404	Garantías Otorgadas	0	0	0	0	0
11406	Anticipos Previsionales	2,310	2,088	222	870	1,218
11407	Cartas de Créditos	0	0	0	0	0
11408	Otros Deudores Financieros	83,947	83,947	0	0	83947
11409	Tarjetas de Crédito	342	706	342	0	0
11604	Fluctuación de Cambios - Deudor	0	0	0	0	0
TOTAL		98,344	98,486	564	870	96,910

En área Municipal se mantiene un saldo en la cuenta 11402 Anticipo a Contratistas desde periodo 2015, debido a un error de contabilización, sin embargo no ha podido ser subsanado debido al estudio de su origen y las acciones a realizar para llevar a cabo este ajuste, se espera llevar a cabo su corrección durante periodo 2023. La cuenta 11406 Anticipos Previsionales donde se presenta un saldo en cuenta Anticipos Previsionales durante el periodo terminado al 31 de Diciembre de 2022, los cuales consisten en el reconocimiento de las Cargas Familiares Pendientes de Pago del mes de Diciembre. La cuenta 11409 Tarjetas de crédito refleja lo adeudado por parte de empresa transbank al municipio lo cual es el saldo de ventas recaudadas de los últimos días del mes de Diciembre. En el área de Educación: La cuenta 11406 Anticipos Previsionales por M\$ 2,138- en comparación al año 2021 con un saldo M\$ 1,955, esta cuenta incluye montos originados en años anteriores M\$2164 causado por no realizar el ajuste contable de cierre en la cuenta 11406 en periodos anteriores. El saldo al 31/12/2022 de la cuenta 11406 incluye los saldos impagos al mes de diciembre, que deberán ser cancelados en el periodo enero 2023.

La cuenta 11408 Otros deudores financieros corresponde montos de periodos anteriores.

B. Depósitos de Terceros

CÓDIGO	CUESTA DENOMINACIÓN	Saldo total al 31/12/2022	Saldo total al 31/12/2021	Distribución del saldo total, según antigüedad		
				Saldos originados en el año 2022	Saldos originados en el año 2021	Saldos originados en años anteriores al 2021
21401	Anticipos de Clientes	0	0	0	0	0
21404	Garantías Recibidas	0	0	0	0	0
21405	Administración de Fondos	197,342	22,457	174,885	12,441	10,016
11405	Aplicación de Fondos en Administración	-186	0	-186	0	0
21407	Recaudación del Sistema Financiero Pendiente de Aplicación	17,759	8,984	8,775	799	8,185
21409	Otras Obligaciones Financieras	115,920	426,310	115,622	101,277	325,033
21410	Retenciones Previsionales	116,705	96,687	20018	110,058	-13,371
21411	Retenciones Tributarias	27,653	26,430	-1338	28,991	-2,561
21412	Retenciones Voluntarias	31,352	31,347	5	31,017	330
21413	Retenciones Judiciales y Similares	2,868	2,468	400	2,468	0
21414	Recaudación de Terceros Pendiente de Aplicación	42	0	42	0	0
21604	Fluctuación de Cambios - Acreedor	0	0	0	0	0
TOTAL		509,455	614,683	318,223	287,051	327,632

En área Municipal en cuenta 21405 Administración de Fondos se presenta un saldo de M\$187.326 y contempla programas externos por ejecutar y rendir al 31 de Diciembre de 2022.

Durante este periodo se percibió fondos en Administración principalmente por proyectos con fondos provenientes del Gobierno Regional, delegación presidencial y Junta nacional de Jardines Infantiles. Paralelamente se rindieron todos los gastos ejecutados durante el periodo. En cuenta 214.07 Recaudación del sistema Financiero se refleja un saldo de M\$ 13.315.- los cuales corresponden a movimientos de redondeo de sencillo y a depósitos en cuentas bancarias no identificadas en cuanto a su origen y destino. En cuenta 214.09 Otras obligaciones financieras, se reflejan saldos correspondientes a fondos por transferir a Servicios de Educación y Salud, los cuales son movimientos de entrada y salida de dineros y también corresponden a fondos varios pendientes de transferencias o pago. La cuenta 21410 Retenciones Previsionales y 21411 Retenciones Tributarias presentan diferencias en contra en sus saldos debido a errores de saldos de periodos anteriores, estos saldos no pudieron ser subsanados durante periodo 2022, debido a la complejidad de su análisis, y darle prioridad a cuentas de mayor envergadura. Cabe mencionar que se espera regularizar en periodo 2023.

En el área de Educación: Las cuentas de depósitos de terceros 11405 no registro movimientos durante el 2022 manteniéndose dicho monto de 2021. La cuenta 21410 Retenciones Previsionales, 21411 Retenciones Tributarias, 21412 Retenciones Voluntarias y 21413 Judiciales y Similares registran saldos que incluyen montos del mes de diciembre y saldos que vienen de arrastre y se espera regularizar saldos de periodos anteriores.

C. Administración de Fondos

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

DETALLE POR ACREEDOR		Año 2022					
		Saldo al Inicio del ejercicio	Administración de Fondos 21405 (1)	Aplicación de Fondos 11405 (2)	Fondos rendidos en el ejercicio	Fondos devueltos en el ejercicio	Saldo al término del ejercicio
1	72.225.700-6	0	110,314	104,383	104,383		5,931
2	70072600-2	1,529	215,891	215,891	215,891	1,529	-
3	60511040-4	4,022	650,064	613,544	613,544		40,542
4	61.307.000-1	1,434	173,035	167,729	167,729	1,434	5,306
5	60.103.000-4	2,868	64,455	540	540	2,868	63,915
6	60.109.000-7	0	36,192	36,117	36,117		75
7	61.008.000-6	1,354		1,354		1,354	0
8	61.531.000-K	45	21,940	19,465	19,465	45	2,475
9	60.107.000-6	611	19,423	19,423	19,423	611	0
10	60908000-0	150	61,537	46,772	61,688	0	-1
	Total Resto de acreedores	10,444	470,831	351,250		3,009	79,099
	TOTAL	22,457	1,823,682	1,576,468	1,238,780	10,850	197,342

DETALLE POR ACREEDOR		Año 2021						
Nº	Rut	Nombre	Saldo al Inicio del ejercicio	Administración de Fondos 21405 (1)	Aplicación de Fondos 11405 (2)	Fondos rendidos en el ejercicio	Fondos devueltos en el ejercicio	Saldo al término del ejercicio
1	72.225.700-6	Gobierno Regional	4,535	985,370	989,905	989,905	0	-
2	70072600-2	Junta nacional de jardines infantiles	11,803	295,946	306,220	306,220	0	1,529
3	60511040-4	Delegación Presidencial Regional	15,978	212,462	224,418	209,519	14,899	4,022
4	61.307.000-1	Instituto Desarrollo Agropecuario	30,861	166,980	196,407	166,680	29,727	1,434
5	60.103.000-4	Ministerio del Desarrollo Social	67,220	61,328	125,680	125,680	0	2,868
6	60.109.000-7	Fosis		34,452	34,452	34,452	0	-
7	61.008.000-6	Sename	-3,919	25,363	20,090	20,090	0	1,354
8	61.531.000-K	Sence	9	16,192	16,156	16,147	9	45
9	60.107.000-6	Servicio Nacional de la Mujer	1,726	13,948	15,063	15,063	0	611
10	60908000-0	programa salud ORAL - JUNAE	301	29134	29119	29119	0	150
		Total Resto de acreedores	86,113	727,032	93,390	93,390	0	10,444
		TOTAL	214,627	2,568,207	2,050,900	2,006,265	44,635	22,457

(1) Fondos en Administración recibidos en el ejercicio

(2) Fondos aplicados (gastados) en el ejercicio

En sector municipal los cuadros anteriores presentan los montos recibidos por fondos en administración por conceptos mayormente de proyectos de obras para la comunidad los cuales son provenientes del gobierno regional de Coquimbo, como también programas sociales, y convenio con departamento de educación para ser ejecutado por el municipio. También se muestran los gastos incurridos durante el año de cada uno de ellos y los reintegros no ocupados durante el mismo. Existe una inconsistencia en la contabilización de cuentas en Administración que arrastra desde periodos anteriores, debido a errores de contabilización y que durante el cierre del año 2017 el sistema informático traspasa de forma errónea los saldos de las cuentas 214.05, esta diferencia se da mayormente en recursos provenientes del Gobierno Regional, sin embargo en este caso según se muestra en la tabla todo recurso ingresado desde este organismo fue rendido, por lo que los saldos incorrectos se pueden observar en total de resto de acreedores, se esperaba resolver esta inconsistencia en periodo 2022, sin embargo el tiempo que demanda el análisis de cada uno de estos programas no permitió la conclusión de ésta, por lo que durante periodo 2023 se espera tener frutos positivos de esto.

En área Salud: En cuenta 21405 Administración de Fondos se presenta un saldo de M\$ 150 y contempla programas externos al 31 de Diciembre de 2021., a diferencia año 2022 saldo 0 programas externos. En cuenta 214.07 Recaudación del sistema Financiero se refleja un saldo de M\$ 4.444.-los cuales corresponden a licencias medicas año 2021 pagadas en un monto mayor al devengados. y año 2021 registra un saldo de m\$ 856 bajo el mismo concepto licencias medicasse; se solicitará a CGR , su autorización para regularizar durante el año 2023. La Cuenta 21409 Otras Obligaciones Financieras se presenta con saldo M\$ 298; corresponde a rechazo pago proveedores transferencia. La cuenta 21410 Retenciones Previsionales, 21412 retenciones voluntarias 21413, retenciones judiciales, año 2022 no presentan variaciones en sus saldo a diferencias de la cuenta 21411 Retenciones Tributarias presentan diferencias en contra en sus saldos debido a errores de saldos de periodos anteriores, se espera subsanarlo durante el periodo 2023.

En área Educación: La cuenta 21405 " Administración de Fondos" al 31/12/2022 refleja un saldo por M\$10.016 que constituye saldo inicial para ejecutar el periodo contable 2023. Durante el año 2022 la cuenta 11405 "Aplicación de Fondos" dispone un saldo al 31/12/2021 de \$0 sin movimientos.-

Nota 5: Inversiones Financieras

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

CUENTA		Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021
CÓDIGO	DENOMINACIÓN		
1220101	Depósitos a Plazo a Corto Plazo		
1220103	Cuotas de Fondos Mutuos a Corto Plazo		
1220199	Otros Activos Financieros a Corto Plazo		
12202	Acciones y Participaciones de Capital		
12205	Intereses Devengados y no Percibidos por Inversiones Financieras		
SUBTOTAL A CORTO PLAZO			
1220399	Otros Activos Financieros a Largo Plazo		
12208	Inversiones en Empresas Relacionadas		
SUBTOTAL A LARGO PLAZO			
TOTAL			

No se reflejan movimientos en subgrupo 122 Inversiones Financieras, a nivel general del municipio.

Nota 6: Cuentas por Cobrar con Contraprestación

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

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	2022, en M\$ (miles de pesos)		
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año
11503	C x C Tributos sobre el Uso de Bienes y la Realización de Actividades	15,648		15,648
11508	C x C Recuperación de licencias médicas			
.....				
1151210	Ingresos por Percibir		2,289	2,289
TOTAL		15,648	2,289	17,937

En área Municipal las cuentas por cobrar con contraprestación se refleja saldo en la cuenta 11503 por concepto de segundas cuotas de permisos de circulación (M\$5.626) y patentes Comerciales (M\$10.022) devengadas y no percibidas durante el periodo 2022. En cuenta 1151210 Comprende Segundas patentes comerciales morosas y cuotas de Permisos de Circulación que aún no han sido percibidas desde periodos anteriores (M\$.2.289).

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	2021, en M\$ (miles de pesos)			Subtotales
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	
11503	C x C Tributos sobre el Uso de Bienes y la Realización de Actividades		9,619		9,619
11508	C x C Recuperación de licencias médicas				
.....					
1151210	Ingresos por Percibir		3,349		3,349
	TOTAL		12,968		12,968

En área Municipal las cuentas por cobrar se refleja saldo en la cuenta 11503 por concepto de segundas cuotas de permisos de circulación (M\$5.294) y patentes Comerciales (M\$4.325) devengadas y no percibidas durante el periodo 2021.
 En cuenta 1151210 Comprende Segundas cuotas de Permisos de Circulación que aún no han sido percibidas desde periodos anteriores (M\$3.349).

Nota 7: Cuentas por Cobrar sin Contraprestación

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

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	2022, en M\$ (miles de pesos)			Subtotales
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	
11503	C x C Tributos sobre el Uso de Bienes y la Realización de Actividades				-
11508	C x C Recuperación de licencias médicas	57,820			57,820
.....					
1151210	Ingresos por Percibir		3,400		3,400
	TOTAL	57,820	3,400		61,220

En área municipal la cuenta 11508 comprende licencias médicas devengadas y no percibidas durante el periodo (M\$3.655).
 En área de Educación, la cuenta con saldo de Cuentas por cobrar sin contraprestación es la 11508 que corresponde a Licencias Medicas Devengadas del Departamento de Educación Durante el año 2022 por M\$ 35.921 y el año anterior M\$ 57414; hubo una disminución de M\$21.493.-
 En área de salud 2022 : Ingresos por percibir refleja saldo en la cuenta 12.10 por M\$ 7.775 y un devengado en cuenta 115.08 por M\$ 18.244 (licencias medicas) ; por concepto de licencias Medicas devengadas y no percibidas durante el periodo 2021 y que fueron percibidos en su totalidad el año 2022 .

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	2021, en M\$ (miles de pesos)			Subtotales
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	
11503	C x C Tributos sobre el Uso de Bienes y la Realización de Actividades	-	-	-	-
11508	Otros ingresos Corrientes	-	81,660	-	81,660
1151210	Ingresos por Percibir	-	-	12,463	12,463
	TOTAL	-	81,660	12,463	94,123

En área municipal la cuenta 11508 comprende licencias médicas devengadas y no percibidas durante el periodo (M\$16.471). En el Área Salud; saldo M\$ 7.775. cuenta 115.08 devengado de licencias medicas de los funcionarios de la ley 19378 atención primaria de Salud, recuperadas en un 100% de años anteriores. En el área de Educación: La cuenta con saldo de Cuentas por cobrar sin contraprestación es la 11508 que corresponde a Licencias Medicas Devengadas del Departamento de Educación Durante el año 2022 por M\$ 35921 y el año anterior M\$ 57414, hubo una disminución de M\$21.493.-

Nota 8: Préstamos

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

CÓDIGO	CUENTA	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021
12306	Préstamos a Contratistas a Corto Plazo		
12309	Préstamos por Ventas a Corto Plazo		
12321	Intereses por Préstamos Devengados y no Percibidos		
	SUBTOTAL A CORTO PLAZO		
12318	Préstamos a Contratistas a Largo Plazo		
12320	Préstamos por Ventas a Largo Plazo		
	SUBTOTAL A LARGO PLAZO		
	TOTAL		

No se reflejan movimientos en subgrupo 123 Préstamos, a nivel general del municipio.

Nota 9: Deudores de Incierta Recuperación

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

CÓDIGO	CUESTA DENOMINACIÓN	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Distribución del saldo total, según antigüedad		
				Saldo originado en el año 2022	Saldos originados en el año 2021	Saldos originados en años anteriores al 2021
12401	Deudores de Dudosa Recuperación					
12402	Deudores en Cobranza Judicial					
	TOTAL					

Actualmente no se registran deudores de dudosa recuperación en área municipal y servicios traspasados, sin embargo, el área municipal se encuentra en proceso de cobro de deudores por patentes comerciales y una vez agotados los procedimientos de cobro, serán contabilizados en el ítem que corresponda de deudores de incierta recuperación.

Nota 10: Deudores Varios

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

CÓDIGO	CUESTA DENOMINACIÓN	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021
11601	Documentos Protestados	4,930	18,433
12101	Deudores	15,554	17,948
12102	Documentos por Cobrar	0	0
12103	IVA - Crédito Fiscal	0	0
12105	Pagos Provisionales Mensuales	0	0
	TOTAL	20,484	36,381

En el sector Municipal, la cuenta Documentos Protestados, durante periodo 2021 arrastra un saldo en periodo 2016 de \$13.251, los cuales reflejan protesto por ingreso de Departamento de Educación, y en periodo 2022 se realizan los ajustes correspondientes a rebajando su saldo en M\$4.930. Se refleja un saldo en cuenta Deudores por M\$1.127.- el cual consiste en deuda por parte de Tesorería general de la debido a mayor pago de impuestos en mes de septiembre de 2019, se espera poder regularizar esta situación durante el periodo 2023 de Cuentas debido a la devolución de recursos de los funcionarios de la Salud según informe 374 de la En Área Salud; en la cuenta 121.01 deudores ; refleja un saldo al 31/12/2022 por M\$ 14427, que corresponde a la devolución de recursos de los funcionarios de la Salud según informe 374 de la contraloría general de República, donde se determino mediante notificación revolución de recursos no ajustados a derechos por incremento de remuneraciones en 4 funcionarios. en comparación del año 2021 la deuda obtuvo una rebaja del 14% por concepto de restitución de recursos. (M\$2394).

Nota 11: Deterioro Acumulado de Bienes Financieros

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

CUESTA	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021
TOTAL		

No se reflejan movimientos en subgrupo 126 Deterioro Acumulado de Bienes Financieros, a nivel general del municipio.

Nota 12: Existencias

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

CÓDIGO	CUESTA DENOMINACIÓN	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021
	TOTAL		

No se reflejan movimientos en subgrupo 131 Existencias, a nivel general del municipio.

Nota 16 : Deudores por Transferencias Reintegrables

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

CÓDIGO	CUESTA DENOMINACIÓN	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Distribución del saldo total, según antigüedad		
				Saldo originado en el año 2022	Saldos originados en el año 2021	Saldos originados en años anteriores al
1210601	Deudores por Transferencias Corrientes al Sector Privado	5,950	6,846	854		5,096
1210602	Deudores por Transferencias de Capital al Sector Privado					
1210603	Deudores por Transferencias Corrientes a Otras Entidades Públicas					
1210604	Deudores por Transferencias de Capital a Otras Entidades Públicas					
1210699	Otros Deudores por Transferencias Reintegrables					
	TOTAL	5,950	6,846	854	-	5,096

En Área Municipal se mantiene un saldo en cuenta de Deudores por Transferencias Reintegrables de M\$5.950 los cuales comprenden 6 rendiciones pendientes de Subvenciones entregadas a organizaciones sociales en periodo 2019 los cuales por problemas de respaldo no han resuelto su rendición, y una subvención en año 2022 por M\$854 que debido a problemas con cuenta corriente entidad no pudo realizar las rendiciones o reintegros oportunos, continúan los procedimientos de cobro por parte de las unidades encargadas.

Nota 17 : Otros Activos

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

CÓDIGO	CUESTA DENOMINACIÓN	Saldo al	Saldo al
		31/12/2022	31/12/2021
18104	Utilidad Diferida Venta Asociada a Leaseback	()	()
18105	Pérdida Diferida Venta Asociada a Leaseback		
	TOTAL		

No existen ventas asociada a Leaseback, a nivel general del municipio.

Nota 18: Bienes de Uso

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

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

CÓDIGO	CUESTA DENOMINACIÓN	Saldo Inicial 2022 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Adquisiciones	Erogaciones Capitalizables	Bajas	Saldo
							al 31/12/2022
14101	Edificaciones	1,144,396		22,367			1,166,763
14102	Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestaciones de Servicios	25,660		-			25,660
14104	Maquinas y Equipos de Oficina	435,871		16,593			452,464
1410501	Vehiculos Terrestres	973,601		31,880		116,843	888,638
1410502	Vehiculos Aéreos	-		-			-
1410503	Vehiculos Maritimos	-		-			-
14106	Muebles y Enseres	479,192		105,083			584,275
14107	Herramientas	22,837		-163			22,674

14108	Equipos Computacionales y Periféricos	485,121	59,240			544,361	
14109	Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	165,763	2,844			168,607	
14110	Activos Vivos	-	-				
14112	Otras Máquinas y Equipos	453	1,316			1,769	
14113	Bienes de Uso Depreciables en Comodato	-	-				
14114	Estructuras Móviles	-	-				
14199	Otros Bienes de Uso Depreciables	-	-				
	TOTAL	3,732,894	239,160			3,855,211	
	CUENTA						
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	Saldo Inicial 2021 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Adquisiciones	Erogaciones Capitalizables	Bajas	Saldo al 31/12/2021
14101	Edificaciones	1,144,396	0		0	0	1,144,396
14102	Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestaciones de Servicios	17,674	0	7,986	0	0	25,660
14104	Máquinas y Equipos de Oficina	396,559	0	39,312	0	0	435,871
1410501	Vehículos Terrestres	939,610	0	30,929	3,063	0	973,602
1410502	Vehículos Aéreos	0	0	0	0	0	0
1410503	Vehículos Marítimos	0	0	0	0	0	0
14106	Muebles y Enseres	424,302	0	54,890	0	0	479,192
14107	Herramientas	22,837	0	0	0	0	22,837
14108	Equipos Computacionales y Periféricos	346,331	0	138,790	0	0	485,121
14109	Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	125,018	0	40,745	0	0	165,763
14110	Activos Vivos	0	0	0	0	0	0
14112	Otras Máquinas y Equipos	0	0	452	0	0	452
14113	Bienes de Uso Depreciables en Comodato	0	0	0	0	0	0
14114	Estructuras Móviles	0	0	0	0	0	0
14199	Otros Bienes de Uso Depreciables	0	0	0	0	0	0
	TOTAL	3,416,727	0	313,104	3,063	0	3,732,894

En **área municipal** la cuenta 141 bienes de uso mantienen un saldo de M\$2,155,514, y sus principales variaciones son las siguientes: en cuenta edificaciones por M\$1,146,964, donde su aumento en comparación a periodo anterior es debido a la activación de construcción de FARMACIA Popular El Cobre por M\$22,368, Vehículos Terrestres presenta una adquisición de minibus por M\$38,880 (Saldo Regularizado) y la extinción de vida útil de furgón que por el alto costo de su reparación es dado de baja, Muebles y Enseres presenta un aumento significativo en M\$20,661 en la adquisición de contenedores y container con su correspondiente habilitación, El área municipal se encuentra en proceso de regularización de bienes de uso, actualmente se mantiene el control de registro de bienes adquiridos en los periodos 2018 a 2022, y de los cuales se registra su depreciación correctamente según lo indica la normativa vigente, a la fecha no existen restricciones de titularidad ni bienes afectos a garantías. No existen compensaciones recibidas por terceros, así como tampoco compromisos pendientes en adquisición de bienes. **Área Educación:** En el periodo 2022 hubo un incremento de M\$ 12449 en comparación con el año anterior, obteniendo una disminución en el Activo No Corriente por un total de M\$ 480148. De los Bienes de Uso se basa en la adquisición de las cuentas que se detallan a continuación: 14104 por M\$ 5552 incremento de adquisiciones de Hidrolavadora, Sopladora, Materiales para el área Agrícola del LPPJHP entre otros; la cuenta 14106 por M\$ 80,989, adquisición de Mobiliario Escolar, Equipamiento deportivo, Kit de biología y química, entre otros; a su vez la cuentas 14108 aumentó en M\$ 35564 para la adquisición de computadores de administración central por Subvención Regular e implementos tecnológicos en Establecimientos Educativos y 14109 por un total de \$2344 por instalación de Rack y compra de accesorios informático para algunos establecimientos de acuerdo a las necesidades que informan a través de requerimientos a la administración central que son debidamente visados.

En área Salud : Los saldos de las cuentas 141.01 en edificaciones M\$ 19.799, corresponde a adquisición de bienes adquiridos años anteriores (saldo no regularizado), se encuentran en proceso de ajuste; saldo en cuenta 141.02; M\$ 7.906. saldo de la cuenta 141.04 maquinas y equipos de oficina M\$ 241.022 con saldo inicial de años anteriores M\$ 231.294 (saldo no regularizado M\$ 202.395), adquisición de bienes durante el periodo; cuenta 141.05.01 vehiculos; saldo inicial M\$ 123.963 (Saldo no regularizado \$ 174.332) y se registra una baja por donación m\$ 53.431, se analizará la baja durante el periodo año 2023. Cuenta 141.06 saldo inicial M\$ 40.566 (saldo no Regularizado M\$ 40.314) Adquisición de bienes durante el periodo M\$ 3.433; saldo final M\$48.566. Cuenta 141.08 saldo final periodo M\$ 21024 (Saldo no regularizado M\$ 11.947) adquisición del periodo 7.180 y cuenta 141.09(Saldo no regularizado M\$ 2.489) sin movimiento en el periodo 2021 y 2022. Los saldos iniciales . se encuentra en proceso de analisis contable para ser regularizados a través de las instrucciones de la regularización de activos fijos, para ellos se encuentra tomado el control Inventarios y en proceso de realizar los ajustes contables con la documentación respaldatoria y solicitar a contratoría la regularización en cada bien adquiridos en años anteriores.

Detalle de los saldos de las cuentas de Depreciación Acumulada

CUENTA		Saldo Inicial 2022 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Depreciación Acumulada del Periodo 2022	Saldo al 31/12/2022
14901	Depreciación Acumulada de Edificaciones	474,495	0	0	474,495
14902	Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestaciones de Servicios	7,143	0	815	7,958
14904	Depreciación Acumulada de Máquinas y Equipos de Oficina	289,569	0	16,345	305,914
1490501	Depreciación Acumulada de Vehículos Terrestres	518,840	0	6,547	525,387
1490502	Depreciación Acumulada de Vehículos Aéreos	0	0	0	0
1490503	Depreciación Acumulada de Vehículos Marítimos	0	0	0	0
14906	Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres	251,847	0	14,212	266,059
14907	Depreciación Acumulada de Herramientas	8,502	0	-136	8,366
14908	Depreciación Acumulada de Equipos Computacionales y Periféricos	236,230	0	17,375	253,605
14909	Depreciación Acumulada de Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	17,192	0	9,739	26,931
14910	Depreciación Acumulada de Activos Vivos	0	0	0	0
14912	Depreciación Acumulada de Otras Máquinas y Equipos	100	0	336	436
14913	Depreciación Acumulada de Bienes de Uso Depreciables en Comodato	0	0	0	0
14918	Depreciación Acumulada de Estructuras Móviles	0	0	0	0
14999	Depreciación Acumulada de Otros Bienes de Uso	0	0	0	0
TOTAL		1,803,918		65,233	1,869,151

CUENTA		Saldo Inicial 2021 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Depreciación Acumulada del Periodo 2021	Saldo al 31/12/2021
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
14901	Depreciación Acumulada de Edificaciones	474.495	0	0	474.495
14902	Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestaciones de Servicios	6.689	0	453	7.142
14904	Depreciación Acumulada de Máquinas y Equipos de Oficina	284.068	0	5.501	289.569
1490501	Depreciación Acumulada de Vehículos Terrestres	437.591	0	81.249	518.840
1490502	Depreciación Acumulada de Vehículos Aéreos	-	0	0	0
1490503	Depreciación Acumulada de Vehículos Marítimos	-	0	0	0
14906	Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres	247.571	0	4.276	251.847
14907	Depreciación Acumulada de Herramientas	8.476	0	27	8.503
14908	Depreciación Acumulada de Equipos Computacionales y Periféricos	228.467	0	7.763	236.230
14909	Depreciación Acumulada de Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	17.132	0	60	17.192
14910	Depreciación Acumulada de Activos Vivos	0	0	0	0
14912	Depreciación Acumulada de Otras Maquinas y Equipos	0	0	100	100
14913	Depreciación Acumulada de Bienes de Uso Depreciables en Comodato	0	0	0	0
14918	Depreciación Acumulada de Estructuras Móviles	0	0	0	0
14999	Depreciación Acumulada de Otros Bienes de Uso	0	0	0	0
TOTAL		1,704,489	-	99,429	1,803,918

En **área Municipal** posee un saldo de M\$1.071 y debido a que no se ha podido llevar a cabo en su totalidad la regularización de Activos Fijos, solo se ha realizado la depreciación de bienes adquiridos en periodo 2018 a 2020 anualmente y en periodo 2021 y 2022 de forma mensual como lo señala la Resolución 3 del año 2020 normativa del sistema de contabilidad general de la nación para el sector municipal. Cabe mencionar que los vehículos terrestres se encuentran regularizados, por lo que mantienen su registro de depreciaciones al día. En **área Educación**: Las depreciaciones de bienes de uso, es según método lineal y contablemente se registra bajo depreciación indirecta. La municipalidad se encuentra en el regularización de activo fijo, los aumentos de la depreciaciones del año 2022 fue debido a una regularización por error de cuenta en los registros de las depreciaciones del año 2021 y por los bienes que la institución tiene bajo su control. En **área de Salud** ; mantiene un registro contable en cuenta 149.01 por M\$ 399 ; cuenta 149.02 por M\$ 4.669 y cuenta: 149.09 M\$ 1.877 en los años 2021 Y 2022 y debido a que no se ha podido llevar a cabo en su totalidad la regularización de Activos Fijos, solo se ha realizado la depreciación de bienes adquiridos en periodo 2021 a 2022 en forma mensual, como lo señala la Resolución 3 del año 2020, normativa del sistema de contabilidad general de la nación para el sector municipal, en cuenta 149.04 por M\$ 157.311(saldo no regularizado por M\$ 150.169); cuenta 149.05.01 vehículos terrestre saldo final M\$ 115.924 (Saldo no regularizado por M\$ 110.706); cuenta 149.06 por M\$ 16.092 (saldo no regularizado M\$ 14.549), cuenta 149.08 mantiene saldo por M\$ 10.076 (saldo no regularizado por M\$ 9.467).- En **área salud** , solo se ha realizado la depreciación de bienes adquiridos en periodo 2021 y 2022 de forma mensual como lo señala la Resolución 3 del año 2020; normativa del sistema de contabilidad general de la nación para el sector municipal.

Detalle de los saldos de las cuentas de Deterioro Acumulado

CUESTA		Saldo Inicial 2022 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Deterioro Acumulado del Periodo 2022	Saldo al 31/12/2022
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
14801	Deterioro Acumulado de Edificaciones				
14802	Deterioro Acumulado de Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestación de Servicios				
14803	Deterioro Acumulado de Máquinas y Equipos de Oficina				
14804	Deterioro Acumulado de Otras Máquinas y Equipos				
1480501	Deterioro Acumulado de Vehículos Terrestres				
1480502	Deterioro Acumulado de Vehículos Aéreos				
1480503	Deterioro Acumulado de Vehículos Marítimos				
14806	Deterioro Acumulado de Muebles y Enseres				
14807	Deterioro Acumulado de Herramientas				
14808	Deterioro Acumulado de Equipos Computacionales y Periféricos				
14809	Deterioro Acumulado de Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas				
14810	Deterioro Acumulado de Activos Vivos				
14814	Deterioro Acumulado de Bienes de Uso Depreciables en Comodato				
14817	Deterioro Acumulado de Estructuras Móviles				
14899	Deterioro Acumulado de Otros Bienes de Uso Depreciables				
	TOTAL				
CUESTA		Saldo Inicial 2021 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Deterioro Acumulado del Periodo 2021	Saldo al 31/12/2021
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
14801	Deterioro Acumulado de Edificaciones				
14802	Deterioro Acumulado de Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestación de Servicios				
14803	Deterioro Acumulado de Máquinas y Equipos de Oficina				

14804	Deterioro Acumulado de Otras Máquinas y Equipos				
1480501	Deterioro Acumulado de Vehículos Terrestres				
1480502	Deterioro Acumulado de Vehículos Aéreos				
1480503	Deterioro Acumulado de Vehículos Marítimos				
14806	Deterioro Acumulado de Muebles y Enseres				
14807	Deterioro Acumulado de Herramientas				
14808	Deterioro Acumulado de Equipos Computacionales y Periféricos				
14809	Deterioro Acumulado de Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas				
14810	Deterioro Acumulado de Activos Vivos				
14814	Deterioro Acumulado de Bienes de Uso Depreciables en Comodato				
14817	Deterioro Acumulado de Estructuras Móviles				
14899	Deterioro Acumulado de Otros Bienes de Uso Depreciables				
TOTAL					

No se registra deterioro en bienes de uso, debido a que no se ha podido regularizar en su totalidad los Saldos de Activos fijos.
Determinación del Valor Neto de los Bienes de Uso Depreciables

CÓDIGO	CUENTA DENOMINACIÓN	Bienes de Uso Depreciables			
		Saldo al 31/12/2022	Deterioro Acumulado Saldo al 31/12/2022	Depreciación Acumulada Saldo al 31/12/2022	Bienes de Uso Depreciables - Neto
14101	Edificaciones	1,166,763		474,495	692,268
14102	Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestaciones de Servicios	25,660		7,957	17,703
14104	Maquinas y Equipos de Oficina	452,464		305,914	146,550
1410501	Vehículos Terrestres	888,638		525,387	363,251
1410502	Vehículos Aéreos	0		0	-
1410503	Vehículos Marítimos	0		0	-
14106	Muebles y Enseres	584,275		266,059	318,216
14107	Herramientas	22,674		8,366	14,308
14108	Equipos Computacionales y Periféricos	544,361		253,605	290,756
14109	Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	168,607		26,931	141,676
14110	Activos Vivos	0		0	-
14112	Otras Máquinas y Equipos	1,768		436	1,332
14113	Bienes de Uso Depreciables en Comodato	0		0	-
14114	Estructuras Móviles	0		0	-
14199	Otros Bienes de Uso Depreciables	0		0	-
TOTAL		3,855,210		1,869,150	1,986,060

CUENTA		Bienes de Uso Depreciables Saldo al 31/12/2021	Deterioro Acumulado Saldo al 31/12/2021	Depreciación Acumulada Saldo al 31/12/2021	Bienes de Uso Depreciables - Neto
14101	Edificaciones	1,144,396		474,495	669,901
14102	Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestaciones de Servicios	25,660		7,142	18,518
14104	Máquinas y Equipos de Oficina	435,871		289,569	146,302
1410501	Vehículos Terrestres	973,602		518,840	454,762
1410502	Vehículos Aéreos	0		0	0
1410503	Vehículos Marítimos	0		0	0
14106	Muebles y Enseres	479,192		251,847	227,345
14107	Herramientas	22,837		8,503	14,334
14108	Equipos Computacionales y Periféricos	485,121		236,230	248,891
14109	Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	165,763		17,192	148,571
14110	Activos Vivos	0		0	0
14112	Otras Máquinas y Equipos	452		100	352
14113	Bienes de Uso Depreciables en Comodato	0		0	0
14114	Estructuras Móviles	0		0	0
14199	Otros Bienes de Uso Depreciables	0		0	0
	TOTAL	3,732,894		1,803,918	1,928,976

En **sector municipal**, en el ítem 141.04 Máquinas y equipos de oficina mantiene 3 bienes con su valor neto de \$1, en ítem 141.05.01 Vehículos Terrestres se encuentran 11 vehículos municipales con vida útil de \$1.- mientras dos se han dado de baja con su vida útil extinta (Furgón y camioneta municipal), en ítem 14107 Herramientas se mantiene bien con vida útil de \$1 (saldo de arrastre a regularizar), en ítem 141.08 Equipos Computacionales y Periféricos se mantienen 16 bienes con vida útil de \$1, en ítem 14109 Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas se mantiene 1 bien con valor libro de \$1, cabe mencionar que todos los bienes con su vida útil de \$1, aún se mantienen en uso, sin embargo solo se detallan en esta nota explicativa los bienes que se mantienen con saldos reales y el control de su registro (bienes adquiridos en periodo 2018 a 2022). En **área de Educación**, el valor Neto de los Bienes de Uso depreciables tiene directamente relación con lo detallado de la adquisición de Bienes de uso de la Nota 18.

En **área de Salud**, los valores libros de los bienes de uso se distribuye de la siguiente manera :Edificaciones: M\$19.400, Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestaciones de Servicios M\$ 3237 , Máquinas y Equipos de Oficina M\$83. 711, Vehículos Terrestres M\$8.039 Muebles y Enseres M\$ 32.504, Equipos Computacionales y Periféricos M\$ 10948 Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas M\$ 612. durante el año 2023, se analizarán cada saldo por ajustes a la regularización de activos

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

CÓDIGO	CUENTA		Saldo Inicial 2022 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Saldo al 31/12/2022	Saldo Inicial 2021 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a	Saldo al 31/12/2021
	DENOMINACIÓN							
14201	Terrenos		177,313		177,313	177,313		177,313
14204	Terrenos en Comodato							
	SUBTOTAL		177,313	-	177,313	177,313	-	177,313
14811	Deterioro Acumulado de Terrenos		()	()	()	()	()	()
	TOTAL		177,313	-	177,313	177,313	-	177,313

Actualmente los terrenos en el área municipal no se encuentran regularizados a su valor real, sin embargo es necesario mencionar que se encuentran terrenos en comodato, por lo que una vez realizados los ajustes correspondientes se clasificarán en la cuenta contable que corresponda. Área de Educación y salud, no posee saldos de las cuentas de Bienes de Uso no Depreciables.

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

CUESTA		Saldo Inicial 2022 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Saldo al 31/12/2022	Saldo Inicial 2021 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a	Saldo al 31/12/2021
14304	Aeropuertos o Aeródromos						
14306	Obras Hidráulicas						
14399	Otros Bienes de Infraestructura Pública						
SUBTOTAL							
14812	Deterioro Acumulado de Infraestructura	()	()	()	()	()	()
14916	Depreciación Acumulada de Infraestructura	()	()	()	()	()	()
TOTAL							

No se registran saldos en cuentas de Infraestructura Pública a nivel general del municipio.

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

CÓDIGO	CUESTA		Saldo Inicial 2022 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Saldo al 31/12/2022	Saldo Inicial 2021 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Saldo al 31/12/2021
	DENOMINACIÓN							
14401	Edificaciones en Leasing							
14402	Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestaciones de Servicios en Leasing							
14403	Vehículos en Leasing							
14404	Equipos Computacionales y Periféricos en Leasing							
14405	Terrenos en Leasing							
14450	Bienes de Uso en Construcción en Leasing							
SUBTOTAL								
1481601	Deterioro Acumulado de Edificaciones en Leasing		()	()	()	()	()	()
1481602	Deterioro Acumulado de Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestaciones de Servicios en Leasing		()	()	()	()	()	()
1481603	Deterioro Acumulado de Vehículos en Leasing		()	()	()	()	()	()
1481604	Deterioro Acumulado de Equipos Computacionales y Periféricos en Leasing		()	()	()	()	()	()
1481605	Deterioro Acumulado de Terrenos en Leasing		()	()	()	()	()	()
1491401	Depreciación Acumulada de Edificaciones en Leasing		()	()	()	()	()	()
1491402	Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestaciones de Servicios en Leasing		()	()	()	()	()	()
1491403	Depreciación Acumulada de Vehículos en Leasing		()	()	()	()	()	()

1491404	Depreciación Acumulada de Equipos Computacionales y Periféricos en Leasing	()	()	()	()	()	()	()	()
TOTAL									

No se registran saldos en cuentas de Bienes de Uso en Leasing a nivel general del municipio.

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

CÓDIGO	CUESTA DENOMINACIÓN	Saldo al	Saldo al
		31/12/2022	31/12/2021
14503	Bienes de Uso Importados en Tránsito		
14504	Bienes de Uso Nacionales en Tránsito		
TOTAL			

No se registran saldos en cuentas de Bienes de Uso por incorporar a nivel general del municipio.

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

CÓDIGO	CUESTA DENOMINACIÓN	Saldo Inicial 2022	Ajustes a los saldos	Saldo	Saldo Inicial 2021	Ajustes a los	Saldo
		(sin considerar ajustes)	iniciales efectuados a la Apertura	al 31/12/2022	(sin considerar ajustes)	saldos iniciales efectuados a la Apertura	al 31/12/2021
14601	Inmuebles Patrimoniales Históricos, Científicos y/o Culturales						
14602	Reservas Ecológicas						
14603	Piezas, Obras Históricas, Arqueológicas o de Colección						
14699	Otros Bienes del Patrimonio Histórico, Artístico, Científico y/o Cultural						
SUBTOTAL							
14815	Deterioro Acumulado de Bienes del Patrimonio Histórico, Artístico, Científico y/o Cultural	()	()	()	()	()	()
TOTAL							

No se registran saldos en cuentas de Bienes del Patrimonio Histórico, Artístico, Científico y/o Cultural a nivel general del municipio.

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

CÓDIGO	CUESTA DENOMINACIÓN	Saldo Inicial 2022	Ajustes a los saldos	Saldo	Saldo Inicial 2021	Ajustes a los	Saldo
		(sin considerar ajustes)	iniciales efectuados a la Apertura	al 31/12/2022	(sin considerar ajustes)	saldos iniciales efectuados a la Apertura	al 31/12/2021
14707	Estacionamientos Concesionados						
14799	Otros Bienes en Concesión						
14813	Deterioro Acumulado de Bienes en Concesión	()	()	()	()	()	()
14917	Depreciación Acumulada de Bienes Concesionados	()	()	()	()	()	()
TOTAL							

No se registran saldos en cuentas de Bienes Concesionados nivel general del municipio.

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

CUENTA		Saldo Inicial 2022 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Saldo al 31/12/2022	Saldo Inicial 2021 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a	Saldo al 31/12/2021
18103	Mobiliario de Uso Público						
	SUBTOTAL						
14818	Deterioro Acumulado de Mobiliario de Uso Público	()	()	()	()	()	()
14919	Depreciación Acumulada de Mobiliario de Uso Público	()	()	()	()	()	()
	TOTAL						

No se registran saldos en cuentas de Mobiliario de Uso Público, Deterioro y Depreciación Acumulada de Mobiliario de Uso Público nivel general del municipio. Cabe mencionar que en área municipal, se registrarán en periodo 2023 mobiliario de uso público, una vez liquidados los proyectos de obras civiles según normativa vigente, debido a que se encuentran en análisis para su correcta clasificación.

Nota 19: Activos Intangibles

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

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

CÓDIGO	CUENTA		Saldo Inicial 2022 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Adquisiciones	Erogaciones Capitalizables	Bajas	Saldo al 31/12/2022
	DENOMINACIÓN							
15101	Programas y Licencias							
15102	Sistemas de Información		555					555
15103	Páginas Web							
15104	Patentes y Derechos de Autor							
15105	Derechos de Aprovechamiento de Aguas							
15199	Otros Activos Intangibles							
	TOTAL		555					555
CÓDIGO	CUENTA		Saldo Inicial 2021 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Adquisiciones	Erogaciones Capitalizables	Bajas	Saldo al 31/12/2021
	DENOMINACIÓN							
15101	Programas y Licencias Computacionales							
15102	Sistemas de Información		555					555
15103	Páginas Web							
15104	Patentes y Derechos de Autor							
15105	Derechos de Aprovechamiento de Aguas							
15199	Otros Activos Intangibles							
	TOTAL		555					555

El área Municipal mantiene un saldo en la cuenta sistemas de información, sin embargo este saldo será regularizado en periodo 2023, debido al cambio en reconocimiento de intangibles que describe la Resolución 3 de 2020, donde menciona que los valores de adquisición de un intangible debe ser igual o mayor a 30 UTM, por lo que los bienes contabilizados no cumplen con esta característica.

Detalle de los saldos de las cuentas de Amortización Acumulada

CUESTA		Saldo Inicial 2022 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Amortización Acumulada del Periodo 2022	Saldo al 31/12/2022
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
15201	Amortización Acumulada de Programas y Licencias Computacionales				
15202	Amortización Acumulada de Sistemas de Información	378			378
15203	Amortización Acumulada de Páginas Web	60			60
15299	Amortización Acumulada de Otros Activos Intangibles				
TOTAL	TOTAL	438			438

CUESTA		Saldo Inicial 2021 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Amortización Acumulada del Periodo 2021	Saldo al 31/12/2021
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
15201	Amortización Acumulada de Programas y Licencias Computacionales				
15202	Amortización Acumulada de Sistemas de Información	378			378
15203	Amortización Acumulada de Páginas Web	60			60
15299	Amortización Acumulada de Otros Activos Intangibles				
TOTAL	TOTAL	438			438

Como se menciona en cuadro anterior los saldos de amortización serán regularizados en periodo 2023 para ser reclasificados sus saldos donde corresponde.

Detalle de los saldos de las cuentas de Deterioro Acumulado

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

CUESTA		Saldo Inicial 2021 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Deterioro Acumulado del Periodo 2021	Saldo al 31/12/2021
15305	Deterioro Acumulado de Páginas Web				
15306	Deterioro Acumulado de Patentes y Derechos de Autor				
15307	Deterioro Acumulado de Programas y Licencias Computacionales				
15308	Deterioro Acumulado de Sistemas de Información				
15309	Deterioro Acumulado de Derechos de Aprovechamiento de Aguas				
15399	Deterioro Acumulado de Otros Activos Intangibles				
TOTAL					

No se registran saldos en cuentas de Deterioro acumulado a nivel general del municipio.

Determinación del Valor Neto de los Activos Intangibles

CÓDIGO	CUESTA DENOMINACIÓN	Activos Intangibles Saldo al 31/12/2022	Deterioro Acumulado Saldo al 31/12/2022	Amortización Acumulada Saldo al 31/12/2022	Activos Intangibles Neto
15101	Programas y Licencias Computacionales				
15102	Sistemas de Información	555		379	176
15103	Páginas Web			59	-59
15104	Patentes y Derechos de Autor				
15199	Otros Activos Intangibles				
TOTAL		555		438	117

CÓDIGO	CUESTA DENOMINACIÓN	Activos Intangibles Saldo al 31/12/2021	Deterioro Acumulado Saldo al 31/12/2021	Amortización Acumulada Saldo al 31/12/2021	Activos Intangibles Neto
15101	Programas y Licencias Computacionales				
15102	Sistemas de Información	555		379	176
15103	Páginas Web			59	-59
15104	Patentes y Derechos de Autor				
15105	Derechos de Aprovechamiento de Aguas				
15199	Otros Activos Intangibles				
TOTAL		555		438	117

Los saldos presentados corresponden al área municipal y se presenta un saldo en página web negativo por \$-59 debido al cambio de desglose de la cuenta de intangibles, se contabilizó su amortización en el ítem que correspondía, pero como ya se mencionó anteriormente esos saldos se regularizará ya que no cumplen los criterios de reconocimiento.

Nota 20: Propiedades de Inversión

Indicar los saldos vigentes del subgrupo 154 Propiedades de Inversión a nivel 1, de acuerdo al plan de cuentas. (oficio CGR Nº E11.061, de 2020).

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

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

CUESTA		Saldo Inicial 2021 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Adquisiciones	Bajas	Variación Valor Razonable 2021	Saldo al 31/12/2021
CÓDIGO	DENOMINACIÓN						
15401	Edificaciones de Inversión						
15402	Terrenos de Inversión						
15403	Edificaciones de Inversión en Leasing						
15404	Terrenos de Inversión en Leasing						
TOTAL							

No se registran saldos en cuentas de Propiedades de Inversión a nivel general del municipio.

Nota 21: Activos Biológicos

Indicar los saldos vigentes de los subgrupos 157 Activos Biológicos, 158 Depreciación Acumulada de Activos Biológicos y 159 Deterioro Acumulado de Activos Biológicos, a nivel 1, de acuerdo al plan de cuentas. (oficio CGR Nº E11.061, de 2020).

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

A.1 Activos Biológicos a Valor Razonable

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

CÓDIGO	CUESTA DENOMINACIÓN	Saldo Inicial 2022 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Variaciones del período		Variación Valor Razonable 2022	Saldo al 31/12/2022
				Aumentos	Disminuciones		
15701	Plantas, Árboles y/o Bosques						
15702	Animales						
TOTAL		0	0	0	0	0	0

CÓDIGO	CUESTA DENOMINACIÓN	Saldo Inicial 2021 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Variaciones del período		Variación Valor Razonable 2021	Saldo al 31/12/2021
				Aumentos	Disminuciones		
15701	Plantas, Árboles y/o Bosques						
15702	Animales						
TOTAL		0	0	0	0	0	0

A.2 Activos Biológicos al costo

CÓDIGO	CUESTA DENOMINACIÓN	Saldo Inicial 2022 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Variaciones del período		Saldo al 31/12/2022
				Aumentos	Disminuciones	
15701	Plantas, Árboles y/o Bosques					
15702	Animales					
	TOTAL	0	0	0	0	0

CÓDIGO	CUESTA DENOMINACIÓN	Saldo Inicial 2021 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Variaciones del período		Saldo al 31/12/2021
				Aumentos	Disminuciones	
15701	Plantas, Árboles y/o Bosques					
15702	Animales					
	TOTAL	0	0	0	0	0

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

CÓDIGO	CUESTA DENOMINACIÓN	Saldo Inicial 2022 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Depreciación Acumulada del período 2022	Saldo al 31/12/2022
15802	Depreciación Acumulada de Animales				
	TOTAL	0	0	0	0

CÓDIGO	CUESTA DENOMINACIÓN	Saldo Inicial 2021 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Depreciación Acumulada del período 2021	Saldo al 31/12/2021
15802	Depreciación Acumulada de Animales				
	TOTAL	0	0	0	0

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

CÓDIGO	CUESTA DENOMINACIÓN	Saldo Inicial 2022 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Deterioro Acumulado del período 2022	Saldo al 31/12/2022
15902	Deterioro Acumulado de Animales				
	TOTAL	0	0	0	0

CÓDIGO	CUESTA DENOMINACIÓN	Saldo Inicial 2021 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Deterioro Acumulado del período 2021	Saldo al 31/12/2021
15902	Deterioro Acumulado de Animales				
	TOTAL	0	0	0	0

A.2.3. Determinación del Valor Neto de los Activos Biológicos

CUESTA		Activos Biológicos	Deterioro Acumulado	Depreciación	Activos Biológicos -
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2022	Acumulada	Neto
15701	Plantas, Árboles y/o Bosques				
15702	Animales				
	TOTAL	0	0	0	0
CUESTA		Activos Biológicos	Deterioro Acumulado	Depreciación	Activos Biológicos -
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2021	Acumulada	Neto
15701	Plantas, Árboles y/o Bosques				
15702	Animales				
	TOTAL	0	0	0	0

La Municipalidad de Carrela no cuenta con activos biológicos a la fecha.

Nota 22: Costos de Proyectos

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

A. Estudios y Proyectos realizados

CUESTA		Saldo al	Saldo al
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	31/12/2022	31/12/2021
1610199	Costos Acumulados de Estudios Básicos	86,063	73,887
1610299	Costos Acumulados de Proyectos	2,958,418	2,249,360
	SUBTOTAL	3,044,481	2,323,247
16201	Deterioro Acumulado de Costos Acumulados de Proyectos	0	0
	TOTAL	3,044,481	2,323,247

En sector municipal, los costos acumulados de los estudios básicos aumentaron en base a la ejecución de estudios vigentes de años anteriores y no hubieron cierres o liquidaciones de ellos. Los costos de proyectos del área municipal ascienden a M\$1,867,185, existen 26 obras civiles en proceso de cierre, pero que aún no cuentan con acta de recepción definitiva para ser liquidados y se encuentra en análisis su clasificación para activación. En el área de Educación: Los saldos vigentes de las cuentas 161, que corresponde a Costos Acumulados de Proyectos al 31/12/2022 por M\$ 1091232, el único movimiento incrementando la suma fue el de traspaso de los costos acumulados de proyectos del año 2022, en ambos periodos se refleja una diferencia de M\$74,452, los cuales presentaban un error contable de traspaso de costos acumulados en área de educación.

B. Aplicación a Gastos Patrimoniales

CUESTA		Saldo al	Saldo al
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	31/12/2022	31/12/2021
1619901	Aplicación a Gastos de Estudios Básicos	292,693	76,421
1619902	Aplicación a Gastos de Proyectos	527,329	0
	TOTAL	820,022	76,421

Estos saldos corresponden al área municipal al 31 de Diciembre de 2022 y presentan saldo acreedor, y esto se debe a que existen estudios que aún no han sido liquidados según recepción definitiva emitida por departamento de SECPLAN del municipio. En el área de Educación: Los saldos vigentes en la cuenta 1619902 de Aplicación a Gastos de estudios Básicos corresponde al reconocimiento del gasto patrimonial de costos de proyectos del año 2022.

Nota 23: Deuda Pública Interna

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

CÓDIGO	CUENTA DENOMINACIÓN	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021
2310201	Empréstitos de la Subsecretaría de Desarrollo Regional y Administrativo a Corto Plazo		
2310202	Otros Empréstitos Internos a Corto Plazo		
23103	Créditos de Proveedores Nacionales a Corto Plazo		
2311202	Intereses Devengados y no Pagados por Deuda Interna por Empréstitos		
2311203	Intereses Devengados y no Pagados por Deuda Interna por Créditos de Proveedores Nacionales		
	SUBTOTAL CORTO PLAZO	0	0
2311401	Empréstitos de la Subsecretaría de Desarrollo Regional y Administrativo a Largo Plazo		
2311402	Otros Empréstitos Internos a Largo Plazo		
23115	Créditos de Proveedores Nacionales a Largo Plazo		
	SUBTOTAL LARGO PLAZO	0	0
	TOTAL	0	0

No se registran saldos en cuentas Deuda Pública Interna a nivel general del municipio.

Nota 24: Cuentas por Pagar con Contraprestación

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

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	2022, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotales
21521	C x P Gastos en Personal				
21522	C x P Bienes y Servicios de Consumo	80,606			80,606
21524	Cx P Transferencias corrientes				
21529	C x P Adquisición de activos no financieros	2,056			2,056

2153407	Deuda Flotante			599	599
	TOTAL	82,662		599	83,261
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	2021, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotales
21521	C x P Gastos en Personal				
21522	C x P Bienes y Servicios de Consumo	130,152			130,152
21524	Cx P Transferencias corrientes				
21529	C x P Adquisición de activos no financieros	95,692			95,692
2153407	Deuda Flotante				
	TOTAL	225,844			225,844

Nota 25: Cuentas por Pagar sin Contraprestación

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

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	Hasta 90 días	2022, en M\$ (miles de pesos)		Subtotales
			De 91 días a un año	Más de un año	
21521	C x P Gastos en Personal	977			977
21522	C x P Bienes y Servicios de Consumo				-
21524	Cx P Transferencias corrientes	300			300
21529	C x P Adquisición de activos no financieros				-
2153407	Deuda Flotante				-
	TOTAL	1,277	0	0	1,277

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	Hasta 90 días	2021, en M\$ (miles de pesos)		Subtotales
			De 91 días a un año	Más de un año	
21521	C x P Gastos en Personal	813			813
21522	C x P Bienes y Servicios de Consumo				-
21524	Cx P Transferencias corrientes	419			419
21529	C x P Adquisición de activos no financieros				-
2153407	Deuda Flotante	33			33
	TOTAL	1,265	0	0	1,265

Área Municipal en periodo 2022 cuenta con saldo en cuentas 21521 por M\$977, cuenta 21522 M\$56.056 y cuenta 21524 M\$300, 21529 por M\$355 los cuales corresponden a gastos básicos, adquisición de bienes de uso y ayudas sociales. Y la cuenta 21534 sigue con saldo en periodo 2022 debido a que ajustes a la apertura no alcanzaron a ser procesados por la unidad fiscalizadora de Contraloría General de la república.

Área Educación: Los saldos de las cuentas por cobrar corresponden a los gastos devengados y no pagados durante el periodo 2022, correspondientes a la cuenta 21522 CxP Bienes y servicios de consumo M\$ 6174, 21529 Adquisición de activos no financieros M\$ 1701 y 2153407 Deuda Flotante por M\$ 33 que corresponde a años anteriores a la factura 232 de Comité Agua Potable Rural Huenteiñiquen que se debe regularizar porque fue pagada en su momento.

Área Salud: año 2022 cuenta 215 22 con saldo de M\$ 18.379 corresponde a la deuda devengada para el año 2023, en bienes de uso o consumo (materiales de oficina, productos farmacéuticos, quirúrgicos, repuestos de vehículos, agua, (arriendo) y con una deuda flotante del año 2021 de m\$. 10.589, pagado el 100%.

Nota 26: Provisiones

a) Indicar los saldos vigentes de las cuentas de Provisiones, subgrupo 224, nivel 1, de acuerdo con el plan de cuentas. (oficio CGR N° E.11.061, de 2020).

CÓDIGO	CUESTA DENOMINACIÓN	Saldo al	Saldo al
		31/12/2022	31/12/2021
22404	Provisión por Impuesto a la Renta		
22405	Provisiones por Juicios a Corto Plazo		
22406	Provisión por Desmantelamiento y/o Rehabilitación a Corto Plazo		
22407	Otras Provisiones a Corto Plazo		
	SUBTOTAL CORTO PLAZO	0	0
22408	Provisiones por Juicios a Largo Plazo		
22409	Provisión por Desmantelamiento y/o Rehabilitación a Largo Plazo		
22410	Otras Provisiones a Largo Plazo		
	SUBTOTAL LARGO PLAZO	0	0
	TOTAL	0	0

b) Movimiento de las Provisiones

Concepto	Provisión por Impuesto a la Renta	Provisiones por Juicios	Provisión por Desmantelamiento y/o Rehabilitación	Otras Provisiones
Saldo Inicial al 01/01/2022				
Nuevas provisiones				
Incremento o disminución de provisiones existentes al 01/01/2022				
Incremento o disminución de las nuevas provisiones				
Pagos de provisiones(*)				
Reversiones de provisiones(**)				
Saldo al 31/12/2022				
Reclasificación de provisiones de largo a corto plazo				

No se registra movimiento de provisiones a nivel general del municipio.

Nota 27: Obligaciones por Beneficios a los Empleados

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

CÓDIGO	CUENTA		Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021
	DENOMINACIÓN			
22603	Provisión por Desahucio a Corto Plazo			
22604	Provisión por Incentivo al Retiro a Corto Plazo		0	0
22605	Provisión por Retiro Anticipado a Corto Plazo			
2260601	Otras Provisiones por Beneficios a los Empleados de Cargo Fiscal a Corto Plazo			
2260602	Otras Provisiones por Vacaciones Reguladas por Código del Trabajo			
2260699	Otras Provisiones a los Empleados a Corto Plazo			
SUBTOTAL CORTO PLAZO			0	0
22607	Provisión por Desahucio a Largo Plazo			
22608	Otras Provisiones por Beneficios a los Empleados a Largo Plazo			
SUBTOTAL LARGO PLAZO			0	0
TOTAL			0	0

b) Movimiento de las Provisiones

Concepto	Provisión por Incentivo al Retiro	Provisión por Retiro Anticipado	Otras Provisiones
Saldo Inicial al 01/01/2022	0	0	
Nuevas provisiones			
Incremento o disminución de provisiones existentes al 01/01/2022			
Incremento o disminución de las nuevas provisiones			
Pagos de provisiones(*)	37.128	37.128	
Reversiones de provisiones(**)			
Saldo al 31/12/2022	0	0	
Reclasificación de provisiones de largo a corto plazo			

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

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

El sector municipal durante el periodo 2022 según resoluciones n°2.478 y n°2.444 de fecha 08 de marzo de 2022, se informa a dos funcionarios beneficiados con incentivo al retiro, y se aprueba en sesión pública n°66 de fecha 30 de junio de 2022 bonificación complementaria que señala art. 1 inc. 3° de la Ley 21.135, el cual es provisionado por \$37.128, y es pagado a los funcionarios durante el mismo periodo, quedando saldada la cuenta 226.04 Provisión por Incentivo al Retiro a Corto Plazo. La estructura y procedimiento de trabajo está regulado en el reglamento n°193 de fecha 02 de mayo de 2019 de SUBDERE.

Nota 28: Pasivos por Leasing

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

CÓDIGO	CUENTA DENOMINACIÓN	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021
23104	Acreedores por Leasing a Corto Plazo		
23109	Acreedores por Leasing - Intereses		
2311001	Intereses Diferidos por Leasing a Corto Plazo		
SUBTOTAL CORTO PLAZO		0	0
2311002	Intereses Diferidos por Leasing a Largo Plazo		
23116	Acreedores por Leasing a Largo Plazo		
SUBTOTAL LARGO PLAZO		0	0
TOTAL		0	0

No se registra movimiento en ítem 231 Obligaciones por Pasivos por Leasing a nivel general del municipio.

Nota 29: Pasivos por Concesiones

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

CÓDIGO	CUENTA		Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021
	DENOMINACIÓN			
22202	Obligaciones de Pago Diferido por Concesiones a Corto Plazo			
22203	Gastos Diferidos por Concesiones a Corto Plazo			
22209	Pasivos por Concesión de Derechos a Corto Plazo			
	SUBTOTAL CORTO PLAZO		0	0
22205	Obligaciones de Pago Diferido por Concesiones a Largo Plazo			
22206	Gastos Diferidos por Concesiones a Largo Plazo			
22210	Pasivos por Concesión de Derechos a Largo Plazo			
	SUBTOTAL LARGO PLAZO		0	0
	TOTAL		0	0

No se registra movimiento en ítem 222 Obligaciones por Pasivos por Concesiones a nivel general del municipio.

Nota 30 : Acreedores por Transferencias Reintegrables

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

CÓDIGO	CUENTA		Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Distribución del saldo total, según antigüedad			
	DENOMINACIÓN				Saldo originado en el año 2022	Saldo originado en el año 2021	Saldos originados en años anteriores al 2021	
221101	Acreedores por Transferencias Corrientes de Otras Entidades Públicas		63.927	142.617	63.927	142.617	142.617	
221102	Acreedores por Transferencias de Capital de Otras Entidades Públicas		548.942	199.687	246.149	199.687		
	TOTAL		612.869	342.304	310.076	342.304	142.617	

En cuenta 221102 Acreedores por Transferencias de Capital de Otras Entidades Públicas corresponde a movimientos del área municipal, donde se registra el ingreso de iniciativas de inversión PMU y PMB provenientes de recursos de la SUBDERE y se realiza su contabilización una vez que son ejecutados y rendidos a la entidad correspondiente, los saldos corresponden a aquellas transferencias corrientes que aún no han sido ejecutados ni rendidos al 31 de Diciembre de 2022.

AREA DE EDUCACION: Los movimientos que ocurrieron durante el 2022 corresponde a trasposos realizados para aplicar el procedimiento G-06 Transferencias con condición recibidas de otras entidades publicas, respecto a el financiamiento FAEP (Fondo de Apoyo a la Educación Publica), se realizo un ajuste por error en digitación de ingresos devengados durante el año 2022 por M\$ 171.844 y movimiento económico de la rendición de la cuenta en 2022.-

En el Área Salud , en cuenta 211.11.01 se registra un saldo final al 31/12/2022 que asciende a M\$ 63.927, corresponde a rendición del programa con condición ,proveniente del Servicio de Salud Coquimbo, existe un saldo al 31/12/2021, por M\$ 142.616, saldo con condición rendidos en un 100%, durante el año 2023 se realizaron los registro contables del saldo pendiente M\$ 63.927.-
RENDICIONES sistema SISREC.

Nota 31: Ingresos Anticipados

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

CUESTA		Saldo al 31/12/2022	Indicar monto reconocido como ingreso patrimonial en el periodo contable 2022	Saldo al 31/12/2021	Indicar monto reconocido como ingreso patrimonial en el periodo contable 2021
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
22501	Ariendo de Inmuebles	0	0	0	0
TOTAL		0	0	0	0

Nose registran movimientos en cuentas de ingresos anticipados a nivel general del municipio.

Nota 32: Otros Pasivos

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

CUESTA	DENOMINACIÓN	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021
21601	Documentos Caducados	30,052	39,000
22101	Acreedores	0	0
22102	Fondos de Terceros	0	0
22103	IVA - Débito Fiscal (*)	0	0
22104	Obligaciones con el Fondo Común Municipal por Anticipos Obtenidos	0	0
22105	Obligaciones con la Subsecretaría de Educación por Anticipos Obtenidos	0	0
22106	Obligaciones con Servicios de Salud por Anticipos Obtenidos	22,710	31,934
22107	Obligaciones por Aportes al Fondo Común Municipal	15,568	11,710
22108	Obligaciones con Registro de Multas de Tránsito	5,372	4,788
22109	Obligaciones por Recaudaciones de Multas de Otras Municipalidades - TAG	1,910	478
22110	Obligaciones Varias por Recaudaciones de Multas de Otras Municipalidades	0	0
22121	Convenios por Aportes No Enterados al Fondo Común Municipal	0	0
TOTAL		75,612	87,910

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

En **área Municipal** cuenta 216 01 Documentos caducados presenta un saldo de M\$3.354, de los cuales corresponden a cheques caducados en periodos anteriores, que no ha sido solicitados para su nueva generación de documento bancario y también de los cuales aun no cumplen el periodo de prescripción, sin embargo bajo análisis y ajustes, realizados a su saldo, este disminuyó considerablemente con respecto a periodo 2021. La cuenta 22107 Obligaciones por Aportes al Fondo Comunal Municipal presentan un saldo de M\$15.567, el cual es sujeto a análisis debido a inconsistencia de su saldo, debido a que el municipio no presenta deudas a enterar al Fondo comun municipal, a excepción de lo percibido en permisos de circulación y registro de multas de tránsito no pagadas en los últimos meses del periodo 2022. La cuenta 22109 y 22108 comprende saldos a enterar a las municipalidades en donde fue emitida la multa de tránsito a los contribuyentes y al registro civil para enterar arancel de multas percibidas durante los últimos meses del periodo 2022. En **área de Educación**: Los saldos vigentes que hay al 31/12/2022 corresponde a la cuenta 21601 de Documentos caducados M\$ 26698, este monto aumentó en comparación con el año anterior por cheques girados y no cobrados durante el periodo, además de dos pagos a proveedor que fueron rechazados por que la cuenta se encontraba cerrada por fallecimiento del mismo, se espera regularizar el 2023 este pago.

En el **área Salud**: La cuenta 221 06 obligaciones adquiridas con servicio de Salud por anticipos obtenidos en convenio incentivo al retiro de la ley 19.378 atención primaria, de 3 funcionarios, cuotas descontados mensualmente por rebaja en transferencia Percapita El 24% de la deuda pagadas en el año 2022, en forma anual por M\$ 9224, saldo final del periodo M\$ 22.710.

Nota 33: Estado de Situación Presupuestaria

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

SUBTITULO	INGRESOS		Presupuesto Actualizado M\$	Ejecución Devengada M\$	Diferencia M\$
	DENOMINACION				
03	Tributos sobre el uso de bienes y la realización de actividades		936,139	953,417	-17,278
05	Transferencias corrientes		7,420,163	7,520,841	-100,678
06	Rentas de la propiedad		-	-	-
07	Ingresos de operación		-	-	-
08	Otros ingresos corrientes		3,172,117	3,276,738	-104,621
10	Venta de activos no financieros		2,000	-	2,000
11	Venta de activos financieros		-	-	-
12	Recuperación de préstamos		104,768	107,092	-2,324
13	Transferencias para gastos de capital		644,823	644,823	-
14	Endudamiento		-	-	-
TOTAL			12,280,010	12,502,911	-222,901

En **sector municipal** en ítem 15.03 Tributos sobre el uso de bienes y la realización de actividades, se refleja una diferencia negativa de M\$17.278 de los cuales corresponde a Permisos de Circulación percibidos a un valor mayor al Presupuesto Actualizado al 31 de diciembre de 2022.

En ítem 15.12 Recuperación de préstamos queda un saldo por percibir de M\$3.002, las cuales corresponden a licencias devengadas en periodo 2022, las cuales se encuentran pendientes de reintegro por Compin e Isapres, así como también permisos de circulación y patentes comerciales pendientes de percepción de periodos anteriores.

En **área de Educación**: En el estado de situación presupuestaria presenta en el nivel 5 de transferencias Corrientes con un Presupuesto Actualizado de M\$ 4.756.250 en comparación a lo manifestado en la ejecución de base devengada por M\$ 4.748.981, significando que el monto devengado no alcanza a llegar al límite de lo presupuestado. El nivel 8 de Otros Ingresos Corrientes supero en M\$ -35.641 devengándose mas de lo que estaba presupuestado a nivel de ingresos, el nivel 12 de Recuperación de préstamos también se devengaron mas ingresos de lo que estaba presupuestado. En **área de Salud**: en el año 2022 el presupuesto actualizado en los INGRESOS ascendió a M\$ 3.457.964, y lo devengado por percibir ascendió a M\$ 2.741.534, dando cumplimiento de ejecución en un 100% de lo presupuestado durante el año 2022. Estas diferencia se reflejara en el saldo inicial de caja y distribuida el año siguiente (2023).

SUBTÍTULO	GASTOS DENOMINACIÓN	Presupuesto	Ejecución	Diferencia
		Actualizado M\$	Devengada M\$	M\$
21	Gastos en personal	7.398.436	7.242.822	155.614
22	Bienes y servicios de consumo	3.703.270	3.233.624	469.646
23	Prestaciones de seguridad social	186.663	186.663	-
24	Transferencias corrientes	625.442	591.475	33.967
25	Integros al fisco	55.682	37.825	17.857
26	Otros gastos corrientes	104.567	38.097	66.470
29	Adquisición de activos no financieros	290.158	237.183	52.975
30	Adquisición de activos financieros	-	-	-
31	Iniciativas de inversión	1.394.792	743.601	651.191
32	Préstamos	-	-	-
33	Transferencias de capital	-	-	-
34	Servicio de la deuda	266.520	227.109	39.411
		14.025.530	12.538.399	1.487.131

En el sector municipal La ejecución devengada es menor a la presupuestada en un 10,6% donde quiere decir que el municipio mantuvo el equilibrio presupuestario, con todos sus ítems en positivo. También se encuentra en subtitulo 31 un saldo de M\$51.191.-, los cuales corresponden a Iniciativas de Inversión tanto como Estudios básicos y Proyectos, los cuales no son ejecutados en su totalidad, y presupuesto restante es imputado como Saldo Inicial de Caja en año 2023.

En área de Educación a nivel de gastos Bienes y servicios de consumo tubo una diferencia positiva, es decir, que lo devengado no alcanza a llegar al nivel de presupuesto para este año.

En área de Salud en el año 2022 el presupuesto actualizado en los GASTOS ascendió a M\$ 3.457.964, y lo devengado por gastos ascendió a M\$ 2.518.023; dando cumplimiento de ejecución en un 73%. Estas diferencia se genera por tener programas con continuidad de ejecución para el año siguientes donde los compromisos de ejecución de los programas se ejecutaran durante el año 2023 con recursos de financiamiento 2022.

Nota 34: Estado de Cambios en el Patrimonio Neto

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

En el área Salud: El estado total de cambios en el patrimonio neto año 2022, se mantiene PATRIMONIO INICIAL M\$ 854.253 y patrimonio final de M\$ 854.253; que Recoge los diferentes cambios derivados del estado de ingresos y gastos reconocidos, variaciones originadas entre ellos, según análisis no se registraron aumentos de patrimonio por donaciones, cambios de políticas contables y ajustes de correcciones de errores y no se registraron disminuciones por detrimento, cambio de políticas contables y ajuste por corrección de errores. **En área Municipal:** se realizarían ajustes de errores en cuentas significativas, sin embargo no fue suficiente el tiempo para su revisión, por lo que serán enviados nuevamente ante entidad fiscalizadora en periodo 2023.

Nota 35: Información Financiera de las Corporaciones Municipales

La municipalidad de Carrela cuenta con la Corporación cultural Carrela, sin embargo ésta no presenta a tiempo información solicitada para ser informada en estos Estados Financieros.

Nota 36: Activos y Pasivos Contingentes.

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

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

CLASE DE ACTIVO CONTINGENTE	Estimación al	Estimación al
	31/12/2022 M\$	31/12/2021 M\$
TOTAL		

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

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

CLASE DE PASIVO CONTINGENTE	Estimación al 31/12/2022 M\$	Estimación al 31/12/2021 M\$
TOTAL		

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

No procede la aplicación de activos y pasivos contingentes.

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

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

NATURALEZA DEL EVENTO	31/12/2022, en M\$ (miles de pesos)
-----------------------	-------------------------------------

No existen hechos ocurridos después de la fecha de presentación de los Estados Financieros.

Nota 38: Castigo de Deudores

Indicar por cada cuenta de deudor el monto que ha sido castigado durante el ejercicio contable 2022, en cumplimiento del artículo N°66 de la ley de Rentas Municipales.

Código de Cuenta	DENOMINACIÓN	Decreto Alcaldicio		Monto Castigado M\$
		Número	Fecha	
TOTAL				

No existe información revelar

Nota 39: Información Relevante a detallar que no se encuentra en las Notas Anteriores

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

El sector municipal se encuentra en proceso de análisis y procedimientos administrativos para la resolución de saldos de periodos anteriores con errores, debido a la complejidad de éstos y al tiempo que demanda su análisis los ajustes se han retrasado, pero se sigue trabajando arduamente en la subsanación de estos saldos y así revelar información real y fidedigna de la situación contable, financiera y presupuestaria del municipio y se espera que durante el periodo 2023 se puedan regularizar.



Director de Administración y Finanzas (s)



Alcalde