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

ORD N° 000311

Canela, 30 de Mayo de 2024.

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 2023 de integración de NICSP rectificados 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.-

Saluda atentamente a usted,

MUNICIPALIDAD DE CANELA
ALCALDE
CHILE

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 2023

Miles de Pesos

CUENTAS	31/12/2023		31/12/2022	
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE		**4,387,249**		**3,648,524**
RECURSOS DISPONIBLES	4,077,528		3,542,933	
Disponibilidades en Moneda Nacional	3,976,814		3,444,589	
Anticipos de Fondos	100,714		98,344	
BIENES FINANCIEROS	298,935		99,641	
Inversiones Financieras	0		0	
Cuentas por Cobrar con Contraprestación	-		5,689	
Cuentas por Cobrar sin Contraprestación	278,507		73,468	
Préstamos	0		0	
Deudores de Incierta Recuperación	0		0	
Deudores Varios	20,428		20,484	
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	10,786		5,950	
Gastos Anticipados	0		0	
Deudores por Transferencias Reintegrables	10,786		5,950	
Otros Activos	0		0	
ACTIVO NO CORRIENTE		**4,368,747**		**4,462,401**
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	2,144,171		2,163,373	
Terrenos	177,313		177,313	
Edificaciones	1,167,060		1,166,763	
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	2,585,590		2,688,448	
Depreciación Acumulada de Bienes de Uso	- 1,785,792		- 1,869,151	
Deterioro Acumulado de Bienes de Uso	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	2,224,459		2,298,911	
Costos de Proyectos**	2,224,459		2,298,911	
Deterioro Acumulado de Costos Acumulados de Proyectos	0		0	
Otros Activos	0		0	
TOTAL ACTIVOS		**8,755,996**		**8,110,925**
CUENTAS	**31/12/2023**		**31/12/2022**	

PASIVO						
PASIVO CORRIENTE			**2,056,090**			**1,282,474**
DEUDA CORRIENTE		764,287			509,455	
Depósitos de Terceros	764,287			509,455		
DEUDA PÚBLICA		0			0	
Deuda Pública Interna	0			0		
OTRAS DEUDAS		1,291,803			773,019	
Cuentas por Pagar con Contraprestación	199,779			84,238		
Cuentas por Pagar sin Contraprestación	1290			300		
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	1,036,448			612,869		
Ingresos Anticipados	0			0		
Otros Pasivos	54,286			75,612		
PASIVO NO CORRIENTE			**0**			**0**
DEUDA PÚBLICA		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			**2,056,090**			**1,282,474**
PATRIMONIO NETO			**6,774,358**			**6,828,451**
PATRIMONIO DEL ESTADO		6,774,358			6,828,451	
Patrimonio Institucional	1,871,086			1,871,086		
Resultados Acumulados	4,958,698			5,144,624		
Resultado del Ejercicio	- 55,426			- 187,259		
Ajustes de Primera Adopción	0			0		
Otros Efectos Patrimoniales	0			0		
INTERESES MINORITARIOS		0			0	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO			**8,830,448**			**8,110,925**

**Balance general se encuentra descuadrado por M$74.452, debido a que la ecuación del inventario se vio afectado por error en procedimiento de no traspaso de costos acumulados en área de Educación. Nota 22

Fecha: 30 de mayo de 2024

I. MUNICIPALIDAD DE CANELA
DIRECTOR
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Director de Administración y Finanzas

I. MUNICIPALIDAD DE CANELA
ALCALDE
CHILE

Alcalde

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

ESTADO DE RESULTADOS
Desde el 1 de enero al 31 de diciembre de 2023
Miles de Pesos

CUENTAS	2023	2022
INGRESOS	**12,981,716**	**11,773,847**
INGRESOS OPERACIONALES	**750,231**	**680,462**
Tributos sobre el Uso de Bienes y la Realización de actividades	750,231	680,462
TRANFERENCIAS RECIBIDAS	**8,615,851**	**7,630,751**
Transferencias Corrientes	8,274,776	7,327,031
Transferencias de Capital	341,075	303,720
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y PRESTACIONES DE SERVICIOS	**6,551**	**0**
Venta de Existencias	6,551	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**	**0**
Venta de Bienes de Uso	0	0
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	**3,609,083**	**3,462,634**
Multas	168,976	287,553
Otros	3,440,107	3,175,081
TOTAL INGRESOS	**12,981,716**	**11,773,847**
GASTOS		
GASTOS EN PERSONAL	**8,291,103**	**7,242,823**
Personal de Planta	4,506,096	3,886,007
Personal a Contrata	1,425,021	1,180,480
Otras Remuneraciones	1,798,726	1,667,752
Otros Gastos en Personal	561,260	508,584
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	**3,402,214**	**3,243,152**
PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	**156,483**	**186,663**
TRANSFERENCIAS OTORGADAS	**343,109**	**312,784**
Transferencias Corrientes	343,109	312,784
Transferencias de Capital	0	0
COSTO DE VENTA	**0**	**0**
DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN	**160,615**	**139,507**
Depreciación de Bienes de Uso	160,615	139,507
Depreciación de Activos Biológicos	0	0
Amortización de Activos Intangibles	0	0
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	**683,618**	**836,177**
TOTAL GASTOS	**13,037,142**	**11,961,106**
VARIACIÓN DEL VALOR RAZONABLE EN ACTIVOS FINANCIEROS	**0**	**0**
RESULTADO DEL EJERCICIO	**- 55,426**	**- 187,259**
INTERESES MINORITARIOS	**0**	**0**

I. MUNICIPALIDAD DE CANELA
DIRECTOR
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

FECHA: 30 de Mayo de 2024

I. MUNICIPALIDAD DE CANELA
ALCALDE
CHILE

Director de Administración y Finanzas

Alcalde

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

ESTADO DE SITUACIÓN PRESUPUESTARIA

Desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2023

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	919,600	1,088,371	1,066,892	1,058,676	8,216
05 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	7,365,400	8,582,743	8,639,764	8,639,764	-
06 RENTAS DE LA PROPIEDAD	0	0	0	0	-
07 INGRESOS DE OPERACIÓN	0	6,551	6,551	6,551	-
08 OTROS INGRESOS CORRIENTES	2,842,100	3,287,897	3,524,935	3,273,235	251,700
10 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	7,000	7,000	0	0	-
11 VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0	-
12 RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS	104,800	71,947	79,923	61,332	18,591
13 TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	200,000	538,824	538,824	538,824	-
14 ENDEUDAMIENTO	0	0	0	0	-
SUBTOTALES	**11,438,900**	**13,583,333**	**13,856,889**	**13,578,382**	**278,507**
15 SALDO INICIAL DE CAJA	1,131,100	3,008,357			
TOTALES	**12,570,000**	**16,591,690**	**13,856,889**	**13,578,382**	**278,507**

GASTOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADO	PAGADO	POR PAGAR
21 GASTOS EN PERSONAL	7,963,972	8,812,393	8,291,103	8,280,487	10,616
22 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	2,665,062	4,092,397	3,366,955	3,214,991	151,964
23 PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	170,000	156,493	156,483	156,483	-
24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	807,966	786,455	680,184	678,894	1,290
25 INTEGROS AL FISCO	0	72,500	62,007	62,007	-
26 OTROS GASTOS CORRIENTES	45,000	4,962	4,454	4,454	-
29 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	214,000	276,128	176,670	139,657	37,013
30 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0	-
31 INICIATIVAS DE INVERSION	455,000	1,404,084	680,187	680,187	-
32 PRÉSTAMOS	0	45	0	0	-
33 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0	0	0	0	-
34 SERVICIO DE LA DEUDA	97,000	83,993	83,972	83,786	186
SUBTOTALES	**12,418,000**	**15,689,450**	**13,502,015**	**13,300,946**	**201,069**
35 SALDO FINAL DE CAJA	152,000	902,239			
TOTALES	**12,570,000**	**16,591,689**	**13,502,015**	**13,300,946**	**201,069**

I. MUNICIPALIDAD DE CANELA DIRECTOR ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

FECHA: 30 de Mayo de 2024

MUNICIPALIDAD DE CANELA ALCALDE CHILE

Director Administración y Finanzas

Alcalde

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

ESTADO DE SITUACIÓN PRESUPUESTARIA

Desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2023

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	919,600	1,088,371	1,066,892	1,058,676	8,216
05 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	47,000	86,379	87,020	87,020	-
06 RENTAS DE LA PROPIEDAD	0	0	0	0	-
07 INGRESOS DE OPERACIÓN	0	6,551	6,551	6,551	-
08 OTROS INGRESOS CORRIENTES	2,611,600	2,987,191	2,981,495	2,959,907	21,588
10 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	7,000	7,000	0	0	-
11 VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0	-
12 RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS	14,800	26,822	23,069	25,231	- 2,162
13 TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	200,000	538,824	538,824	538,824	-
14 ENDEUDAMIENTO	0	0	0	0	-
SUBTOTALES	**3,800,000**	**4,741,138**	**4,703,851**	**4,676,209**	**27,642**
15 SALDO INICIAL DE CAJA	100,000	882,024			
TOTALES	**3,900,000**	**5,623,162**	**4,703,851**	**4,676,209**	**27,642**

GASTOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADO	PAGADO	POR PAGAR
21 GASTOS EN PERSONAL	1,598,049	1,619,654	1,619,340	1,619,259	81
22 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	968,985	1,728,185	1,662,752	1,635,629	27,123
23 PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	0	0	-	-
24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	807,966	786,455	680,184	678,894	1,290
25 INTEGROS AL FISCO	0	0	0	-	-
26 OTROS GASTOS CORRIENTES	0	4,923	4,415	4,415	-
29 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	64,000	21,128	20,249	19,440	809
30 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0	-	-
31 INICIATIVAS DE INVERSION	455,000	1,404,084	680,187	680,187	-
32 PRÉSTAMOS	0	45	0	-	-
33 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0	0	0	-	-
34 SERVICIO DE LA DEUDA	5,000	57,688	57,688	57,502	186
SUBTOTALES	**3,899,000**	**5,622,162**	**4,724,815**	**4,695,326**	**29,489**
35 SALDO FINAL DE CAJA	1,000	1,000			
TOTALES	**3,900,000**	**5,623,162**	**4,724,815**	**4,695,326**	**29,489**

I. MUNICIPALIDAD DE CANELA ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DIRECTOR

FECHA: 30 de Mayo de 2024

I. MUNICIPALIDAD DE CANELA ALCALDE CHILE

Director Administración y Finanzas

Alcalde

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

ESTADO DE SITUACIÓN PRESUPUESTARIA

Desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2023

Miles de Pesos

Servicio traspasado 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	4,820,000	5,290,800	5,362,926	5,362,926	0
06 RENTAS DE LA PROPIEDAD	0	0	0	0	0
07 INGRESOS DE OPERACIÓN	0	0	0	0	0
08 OTROS INGRESOS CORRIENTES	190,000	217,911	423,717	218,207	205,510
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	90,000	26,881	38,610	26,881	11,729
13 TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	0	0	0	0	0
14 ENDEUDAMIENTO	0	0	0	0	0
SUBTOTALES	**5,100,000**	**5,535,592**	**5,825,253**	**5,608,014**	**217,239**
15 SALDO INICIAL DE CAJA	1,000,000	1,091,061			
TOTALES	**6,100,000**	**6,626,653**	**5,825,253**	**5,608,014**	**217,239**

GASTOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADO	PAGADO	POR PAGAR
21 GASTOS EN PERSONAL	4,437,000	4,529,354	4,529,502	4,529,502	0
22 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	1,130,000	989,024	880,668	374,701	5,967
23 PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	170,000	134,263	134,263	134,263	0
24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0	0	0	0	0
25 INTEGROS AL FISCO	0	0	0	0	0
26 OTROS GASTOS CORRIENTES	15,000	39	39	39	0
29 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	146,000	66,000	62,046	62,046	0
30 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0
31 INICIATIVAS DE INVERSION	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	52,000	7,905	7,905	7,905	0
SUBTOTALES	**5,950,000**	**5,726,585**	**5,614,423**	**5,608,456**	**5,967**
35 SALDO FINAL DE CAJA	150,000	900,067			
TOTALES	**6,100,000**	**6,626,652**	**5,614,423**	**5,608,456**	**5,967**

I. MUNICIPALIDAD DE CANELA DIRECTOR ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

FECHA: 30 de Mayo de 2024

I. MUNICIPALIDAD DE CANELA ALCALDE CHILE

Director Administración y Finanzas

Alcalde

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

ESTADO DE SITUACIÓN PRESUPUESTARIA

Desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2023

Miles de Pesos

Servicio traspasado 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	2,498,400	3,205,564	3,189,818	3,189,818	0
06 RENTAS DE LA PROPIEDAD	0	0	0	0	0
07 INGRESOS DE OPERACIÓN	0	0	0	0	0
08 OTROS INGRESOS CORRIENTES	40,500	82,795	119,723	95,121	24,602
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	18,244	18,244	9,220	9,024
13 TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	0	0	0	0	0
14 ENDEUDAMIENTO	0	0	0	0	0
SUBTOTALES	**2,538,900**	**3,306,603**	**3,327,785**	**3,294,159**	**33,626**
15 SALDO INICIAL DE CAJA	31,100	1,035,272			
TOTALES	**2,570,000**	**4,341,875**	**3,327,785**	**3,294,159**	**33,626**

GASTOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADO	PAGADO	POR PAGAR
21 GASTOS EN PERSONAL	1,928,923	2,663,385	2,142,261	2,131,726	10,535
22 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	566,077	1,375,188	823,535	704,661	118,874
23 PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	22,230	22,220	22,220	-
24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0	0	0	0	-
25 INTEGROS AL FISCO	0	72,500	62,007	62,007	-
26 OTROS GASTOS CORRIENTES	30,000	0	0	0	-
29 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	4,000	189,000	94,375	58,171	36,204
30 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0	-
31 INICIATIVAS DE INVERSION	0	0	0	0	-
32 PRÉSTAMOS	0	0	0	0	-
33 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0	0	0	0	-
34 SERVICIO DE LA DEUDA	40,000	18,400	18,379	18,379	-
SUBTOTALES	**2,569,000**	**4,340,703**	**3,162,777**	**2,997,164**	**165,613**
35 SALDO FINAL DE CAJA	1,000	1,172			
TOTALES	**2,570,000**	**4,341,875**	**3,162,777**	**2,997,164**	**165,613**

FECHA: 30 de Mayo de 2024

I. MUNICIPALIDAD DE CANELA DIRECTOR ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Director Administración y Finanzas

I. MUNICIPALIDAD DE CANELA ALCALDE CHILE

Alcalde

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

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2023

Miles de Pesos

VARIACION DE FONDOS PRESUPUESTARIOS				**277,436**
FLUJOS ORIGINADOS EN ACTIVIDADES OPERACIONALES			**1,035,948**	
INGRESOS OPERACIONALES PRESUPUESTARIOS		13,517,050		
Tributos sobre el Uso de Bienes y la Realización de Actividades	1,058,676			
Transferencias Corrientes	8,639,764			
Rentas de la Propiedad	0			
Ingresos de Operación	6,551			
Otros Ingresos Corrientes	3,273,235			
Transferencias para Gastos de Capital	538,824			
GASTOS OPERACIONALES PRESUPUESTARIOS		12,481,102		
Gastos en Personal	8,280,487			
Bienes y Servicios de Consumo	3,214,991			
Prestaciones de Seguridad Social	156,483			
Transferencias Corrientes	678,894			
Integros al Fisco	62,007			
Otros Gastos Corrientes	4,454			
Transferencias de Capital	-			
Servicio de la Deuda – Intereses y Otros Gastos Financieros	83,786			
FLUJOS ORIGINADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			**-** **758,512**	
INGRESOS POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN PRESUPUESTARIAS		61,332		
Ventas de Activos Financieros	0			
Venta de Activos No Financieros	0			
Recuperación de Préstamos	61,332			
GASTOS POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN PRESUPUESTARIOS		819,844		
Adquisicion de Activos Financieros	0			
Adquisición de Activos No Financieros	139,657			
Iniciativas de Inversión	680,187			
Préstamos	0			
FLUJOS ORIGINADOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			**-**	
INGRESOS POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN PRESUPUESTARIAS		0		
Endeudamiento	0			
GASTOS POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN PRESUPUESTARIAS		-		
Servicio de la Deuda	-			
VARIACION DE FONDOS NO PRESUPUESTARIOS				**254,789**
Movimientos Acreedores	13,931,384			
Movimientos Deudores	13,676,595			
SALDO iNICIAL DE DISPONIBILIDADES				**3,444,589**
SALDO FINAL DE DISPONIBILIDADES				**3,976,814**

I. MUNICIPALIDAD DE CANELA DIRECTOR ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

FECHA: 30 de Mayo de 2024

I. MUNICIPALIDAD DE CANELA ALCALDE CHILE

Director de Administración y Finanzas

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 2023

Miles de Pesos

	31/12/2023		31/12/2022	
AUMENTOS DEL PATRIMONIO		**1,333**		**0**
Cambio de Políticas Contables	0		0	
Ajuste por Corrección de Errores	1,333		0	
Ajustes por Primera Adopción	0		0	
Otros Efectos Patrimoniales	0		0	
DISMINUCIONES DEL PATRIMONIO		**0**		-
Cambio de Políticas Contables	0		0	
Ajustes por Corrección de Errores	0		-	
Ajustes por Primera Adopción	0		0	
Otros Efectos Patrimoniales	0		0	
VARIACIÓN NETA DIRECTA DEL PATRIMONIO	**1,333**	**- 55,426**		**187,259**
Resultado del Ejercicio		- 55,426		187,259
VARIACIÓN NETA DEL PATRIMONIO		**55,426**		**- 187,259**
PATRIMONIO INICIAL		**6,829,784**		**6,828,450**
PATRIMONIO FINAL		**6,774,358**		**7,015,709**

FECHA: 30 de Mayo de 2024

I. MUNICIPALIDAD DE CANELA DIRECTOR ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Director de Administración y Finanzas

I. MUNICIPALIDAD DE CANELA ALCALDE CHILE

Alcalde

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

BALANCE GENERAL DE APERTURA

Con ajustes hasta el 31 de diciembre de 2023

Miles de Pesos

CUENTAS	Saldo Inicial al 01-01-2023	MOVIMIENTOS (AJUSTES) A LA APERTURA			Saldo Inicial Ajustado
		Errores Años Anteriores	Primera Adopción	Reclasificación de cuentas	
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE	**3,648,524**	**766**	**0**	**0**	**3,649,290**
RECURSOS DISPONIBLES	3,542,933	0	0	0	3,542,933
Disponibilidades en Moneda Nacional	3,444,589	0	0	0	3,444,589
Anticipos de Fondos	98,344	0	0	0	98,344
BIENES FINANCIEROS	99,641	766	0	0	100,407
Inversiones Financieras	0	0	0	0	0
Cuentas por Cobrar con Contraprestación	5,689	766	0	0	6,455
Cuentas por Cobrar sin Contraprestación	73,468	0	0	0	73,468
Préstamos	0	0	0	0	0
Deudores de Incierta Recuperación	0	0	0	0	0
Deudores Varios	20,484	0	0	0	20,484
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	5,950	0	0	0	5,950
Gastos Anticipados	0	0	0	0	0
Deudores por Transferencias Reintegrables	5,950	0	0	0	5,950
Otros Activos	0	0	0	0	0
					0
ACTIVO NO CORRIENTE	**4,462,401**	**0**	**0**	**0**	**4,462,401**
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	2,163,373	0	0	0	2,163,373
Terrenos	177,313	0	0	0	177,313
Edificaciones	1,166,763	0	0	0	1,166,763
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	2,688,448	0	0	0	2,688,448
Depreciación Acumulada de Bienes de Uso	- 1,869,151	0	0	0	- 1,869,151
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	2,298,911	0	0	0	2,298,911
Costos de Proyectos	2,298,911	0	0	0	2,298,911
Deterioro Acumulado de Costos Acumulados de Proyectos	0	0	0	0	0
Otros Activos	0	0	0	0	0
TOTAL ACTIVOS	**8,110,925**	**766**	**0**	**0**	**8,111,691**

PASIVO					
PASIVO CORRIENTE	**1,282,474**	**0**	**0**	**0**	**1,282,474**
DEUDA CORRIENTE	509,455	0	0	0	509,455
Depósitos de Terceros	509,455	0	0	0	509,455
DEUDA PÚBLICA	0	0	0	0	0
Deuda Pública Interna	0	0	0	0	0
OTRAS DEUDAS	773,019	0	0	0	773,019
Cuentas por Pagar con Contraprestación	84,238	-567	0	0	83,671
Cuentas por Pagar sin Contraprestación	300	0	0	0	300
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	612,869	0	0	0	612,869
Ingresos Anticipados	0	0	0	0	0
Otros Pasivos	75,612	0	0	0	75,612
					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
PATRIMONIO NETO	**6,828,451**	**1,333**	**0**	**0**	**6,829,784**
PATRIMONIO DEL ESTADO	6,828,451	1,333	0	0	6,829,784
Patrimonio Institucional	1,871,086	0	0	0	1,871,086
Resultados Acumulados	5,144,624	1,333	0	0	5,145,957
Resultado del Ejercicio	- 187,259		0	0	- 187,259
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	**8,110,925**	**1,333**	**0**	**0**	**8,112,258**

I. MUNICIPALIDAD DE CANELA ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DIRECTOR

Director de Administración y Finanzas

FECHA: 30 de Mayo de 2024

I. MUNICIPALIDAD DE CANELA ALCALDE CHILE

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 de Educación y Salud

La Ilustre Municipalidad de Canela no mantiene Corporaciones Municipales.

MISIÓN ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE CANELA:	Entregar un servicio de calidad con transparencia, probidad, y compromiso. Velar por el bienestar de los ciudadanos, promoviendo el crecimiento de la comuna con equidad y sustentabilidad, a través de una gestión participativa e innovadora. Elaborar procesos estratégicos en la planificación de mediano y largo plazo en 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.-

Principales disposiciones que la rigen:

Ley 18.695 Orgánica Constitucional de Municipalidades
Ley 21.516 Ley de Presupuestos de ingresos y gastos del sector público 2023.
Ley 20.285 sobre acceso a la información pública, Ley de Transparencia.
Decreto Ley N°3.063, Ley de rentas Municipales.
Decreto Ley N°1.263 de 1975, Ley Organica de la Administración Financiera del Estado.
Ley 19.378 Establece Estatuto de Atención Primaria de Salud Municipal y sus Reglamentos.
Ley 19.070, Estatuto de los profesionales de la Educación y de las leyes que lo complementan y modifican.
Además de otra serie de normas que entregan a los municipios un conjunto de funciones, y que regulan el accionar municipal.

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 2023, comparados con el periodo 2022.

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 Nº 12.816 de 2023 de Elaboración y presentación de los Estados Financieros Municipales del año 2023 y manual de procedimientos contables N°59.549 de 2020.

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 siguente 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 segundo grupo, están compuestas por tributos por cobrar,en el caso municipal; por concepto de segundas cuotas de permisos de circulación y patentes comerciales no percibidas por un valor de M$8,216, 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 por un valor de M$21,588.
En área de educación En el segundo grupo se refleja el derecho por recuperación de licencias médicas , además mantiene un saldo en ingresos por percibir de periodos anteriores por un valor de M$38.610 que se compone de por concepto de licencias médicas de periodos anteriores y licencias medicas devengadas del año 2023, quedando como saldo M$11.729 de ingresos por percibir durante el año 2024.-
Depto de Salud; realiza cobros por recuperaciones de Licencias Medicas; y que son percibidas durante los periodos.

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

No se reflejan Inversiones Financieras de ningún tipo en periodo 2023.

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 politica de grupo homogéneo, de ser asi 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 serán depreciados según Tabla referencial de vida útil detallado en Resolución N°3 de 2021, debido a que aún no se ha definido una tabla de vida útil propia hasta lograr la regularización de el Activo Fijo a nivel municipal y de los servicios traspasados, aplicando el método directo y lineal, efectuándose en cada periodo contable. Éstos bienes deben ser depreciados en forma mensual y no están sujetos a actualización, pero sí a deterioro, durante el periodo 2023 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 2023.

l) Criterio de reconocimiento y método de valorización de Activos Intangibles, vidas útiles y método de amortización.Indicar si el municipio aplica politica de grupo homogéneo, de ser asi 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 tods las caracteristicas para ser reconocido como intangible), actualmente no se aplica política o criterio 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 educación Al 31/12/2023 los deudores por transferencias reintegrables corresponde a FAEP (Fondo de Apoyo a la Educación Publica) del saldo de las cuotas recibidas y no rendidas en el periodo, es importante mencionar que dichas rendiciones son de forma mensual.
En área de Salud;mantiene convenios con Servicios Salud Coquimbo; con addendum al 31/03/2024, Seremi Salud Coquimbo al 31/12/2023,; las transfrencias corrientes estan sujetas a estipulaciones reguladas por el convenio que imponen condiciones sobre el uso de los activos transferidos (transferencias) . Y los no ejecutados son restituidos segun los acuerdos vinculantes.

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 espacio público Las Trancas", " Contrucción techado multicancha centro juvenil mincha norte, Canela", "Construcción multicancha Matancilla, Canela", "Construcción cancha de pasto sintético El Chiñe, Canela", entre otros. Los proyectos son financiados mayoritariamente por la Subsecretaria 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 Se mantienen saldos en Costos acumulados de proyectos que corresponden a el proyecto que se denomina "Escuela Modular Canela Alta RBD 1087-1" etapa 1 y 2, 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 de 2015.(Nota N° 22 letra a), también el proyecto de Equipamiento TP 4.O Liceo Polivalente de Canela Liceo Polivalente, Herramientas y Equipos, construcción de taller de laboratorio del área mecánica industrial de Liceo Polivalente y Construcción de taller de laboratorio del área mecánica industrial del Liceo Polivalente. Los proyectos fueron correctamente ejecutados sin embargo, no fueron activados. Se espera regularizar los saldos durante le año 2024 para realizar el traspaso a las cuentas de bienes según su naturaleza.

o) Naturaleza de las cuentas por pagar.

En lo que respecta a los Acreedores Presupuestarios, el **área municipal** los acreedores con contraprestación por M$28.199 corresponden a compromisos devengados y no pagados al 31.12.2023 y corresponden a servicios a honorarios, gastos básicos, servicios de mantención de alumbrado público, arriendos y deuda flotante arrastrada desde 2022 por regularizar. En respecto a acreedores sin contraprestación por un saldo de M$ 1.290 corresponde a ayuda social comprometida por pagar.
En área de Educación contempla aquellos compromisos devengados y no pagados al 31 de diciembre del ejercicio presupuestario 2023 de la cuenta 21534 correspondiente a la deuda flotante.
En área de Salud; Las cuentas por pagar corresponde a bienes de usos y consumo : compromisos devengados y no pagados al 31 de diciembre del ejercicio presupuestario 2023 y seran pagados al 31 de marzo del mismo año 2024 en conformidad a lo dispuesto en los artículos N° 12 y N° 19 del D.L. N° 1.263 de 1975.
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 plazo legales establecidos y presenta saldos de arrastre de años anteriores. Además, de los compromisos devengados y no pagados de los gastos imputados en bienes y servicios al 31 de diciembre del ejercicio presupuestario 2023, donde se encuentran solo acreedores presupuestarios con contraprestación por que no existen acreedores sin contraprestación.Estos corresponden a 215-22-01 ALIMENTOS Y BEBIDAS, 215-22-03 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES, 215-22-04 MATERIALES DE USO O CONSUMO, 215-22-08 SERVICIOS GENERALES Y 215-22-09 ARRIENDOS y se espera que sean pagados durante el primer trimestre del ejercicio siguiente.

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

La Municipalidad de Canela no Presenta Deuda.

Si alguna materia no es aplicable, la entidad deberá señalar que no registra el activo o pasivo asociado, según el caso.

Nota 3 :Disponibilidades en Moneda Nacional

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

CUENTA		Saldo total al 31/12/2023	Saldo total al 31/12/2022	Cantidad de Cuentas Corrientes año 2023	Cantidad de Cuentas Corrientes año 2022
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
11101	Caja	2,959	2,038		
11102	Banco Estado	3,969,066	3,605,636	32	31
11103	Bancos del Sistema Financiero	-	0	0	0
11108	Fondos por Enterar al Fondo Común Municipal	4,789	3,554		
TOTAL		**3,976,814**	**3,611,228**		

El área Municipal cuenta con 26 cuentas corrientes Banco Estado y cuenta con un saldo de M$1.368,840 al 31 de Diciembre 2023. 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$2,959 los cuales corresponden a caja diaria del último día del mes de Diciembre de 2023, fondos que son depositados en los plazos estipulados según normativa vigente. Cuenta 11108 Fondos por enterar al Fondo Común Municipal mantiene saldos por pagar por concepto de porcentaje (62.5%) de permisos de circulación y multas de tránsito por enterar al fondo común municipal (80%), los cuales son recaudados durante los últimos meses de periodo 2023 y se pagan durante el mes de Enero de 2024.
El área de Educación ;La disponibilidad en Moneda Nacional es de M$ 1.215.593 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.-
El servicio Traspasado á**rea Salud**; cuenta con una cuenta única fiscal, Banco Estado y registra un saldo al 31/12/2023 de M$1.384.633. Estos saldos corresponden a recursos Remesa percapita y recursos CONVENIO - PROGRAMAS servicio de salud Coquimbo. .

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),separandolos 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

CUENTA		Saldo total al 31/12/2023	Saldo total al 31/12/2022	Distribución del saldo total, según antigüedad		
				Saldos originados en el año 2023	Saldos originados en el año 2022	Saldos originados en años anteriores al 2022
CÓDIGO	DENOMINACIÓN					
11401	Anticipos a Proveedores	0	0	0	0	0
11402	Anticipos a Contratistas	11745	11745	0	0	11745
11403	Anticipos a Rendir Cuenta	0	0	0	0	0
11404	Garantías Otorgadas	0	0	0	0	0
11406	Anticipos Previsionales	2,985	2,310	675	2310	-
11407	Cartas de Créditos	0	0	0	0	0
11408	Otros Deudores Financieros	83,947	83,947	0	0	83,947
11409	Tarjetas de Crédito	2,037	342	1,695	342	0
11604	Fluctuación de Cambios - Deudor	0	0	0	0	0
TOTAL		**100,714**	**98,344**	**2,370**	**2,652**	**95,692**

En **área Municipa**l 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, si bien durante el periodo 2023 se realizaron las gestiones y solicitaron las autorizaciones a contraloria para su subsanación, éste fué devuelto para mayor antecedentes y análisis. por lo que se espera llevar a cabo su corrección durante periodo 2024. La cuenta 11406 Anticipos Previsionales donde se presenta un saldo en cuenta Anticipos Previsionales durante el periodo terminado al 31 de Diciembre de 2023, 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$ 2,607- en comparación al año 2022 con un saldo M$ 2138, 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 31/12/2023 de la cuenta 11406 incluye los saldos impagos al mes de diciembre, que deberán ser cancelados en el periodo enero 2024.

El servicio Traspasado **área Salud**; La cuenta 11406 Anticipos Previsionales donde se presenta un saldo en cuenta Anticipos Previsionales durante el periodo terminado al 31 de Diciembre de 2023 M$ 226, los cuales consisten en el reconocimiento de las Cargas Familiares Pendientes de Pago del mes de Diciembre. y en el año 2022 mantiene una variacion bajo el mismo concepto, que asciende a M$ 113

B. Depósitos de Terceros

CUENTA		Saldo total al 31/12/2023	Saldo total al 31/12/2022	Distribución del saldo total, según antigüedad		
				Saldos originados en el año 2023	Saldos originados en el año 2022	Saldos originados en años anteriores al 2022
CÓDIGO	DENOMINACIÓN					
21401	Anticipos de Clientes	0	0	0	0	0
21404	Garantías Recibidas	0	0	0	0	0
21405	Administración de Fondos	206,759	197,342	9,417	174,885	22,457
11405	Aplicación de Fondos en Administración	( )	-186	( )	-186	( )
21407	Recaudación del Sistema Financiero Pendiente de Aplicación	39,198	17,759	21,439	8,775	8,984
21409	Otras Obligaciones Financieras	332,199	115,920	216,279	115,622	298
21410	Retenciones Previsionales	128,239	116,705	11,534	20,018	96,687
21411	Retenciones Tributarias	24,130	27,653	-3,523	-1338	28,991
21412	Retenciones Voluntarias	31,157	31,352	-195	5	
21413	Retenciones Judiciales y Similares	1,976	2,868	-892	400	
21414	Recaudación de Terceros Pendiente de Aplicación	629	42	587	42	
21604	Fluctuación de Cambios - Acreedor	0	0		0	
TOTAL		764,287	509,455	254,646	318,223	157,417

En área Municipal en cuenta 21405 Administración de Fondos se presenta un saldo de M$196.743 y contempla programas externos por ejecutar y rendir al 31 de Diciembre de 2023.
Durante este periodo se percibió fondos en Administración principalmente por proyectos con fondos provenientes del Gobierno Regional, delegación presidencial y Junta nacional de Jardines Infantiles. Paralelamente se rindieron todos los gastos ejecutados durante el periodo.
En cuenta 214.07 Recaudación del sistema Financiero se refleja un saldo de M$ 34.658.-los cuales corresponden a movimientos de redondeo de sencillo y a depósitos en cuentas bancarias de las cuales se identifica el contribyente o institución que lo realiza, sin embargo se desconoce su destino por falta de respaldo del mismo, por lo que se utiliza esta cuenta como resguardo de estos dineros hasta resolver su situación.
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.
las cuentas 21411 y 21410 presentan diferencias en sus saldos, los cuales deben ser regularizados a medida que se tengan los antecedentes a la vista luego de un exhaustivo análisis por ser errores de periodos anteriores.
Área de Educación: Las cuentas de depósitos de terceros 21405 no registro movimientos durante el 2023 manteniéndose dicho monto de 2022. La cuenta 21410 Retenciones Tributarias, 21412 Retenciones Voluntarias y 21413 Judiciales Y Similares registran saldos que incluyen montos que vienen de arrastre y se deben regularizar, además de montos devengados por concepto de remuneraciones y que serán pagados en el mes siguiente, donde posteriormente quedaría el saldo de montos de arrastre años anteriores.-
Área de salud: En cuenta 21405 Administración de Fondos; presenta un saldo de M$ 150 originados en años anteriores y contempla programas externos al años anteriores , a diferencia año 2023 saldo 0 programas extrerno. En cuenta 214.07 Recaudación del sistema Financiero se refleja un saldo de M$ 4539.-los cuales corresponden a licencias medicas año 2022 pagadas en un monto mayor al devengados. y año 2022 registra un saldo de m$ 4.444, bajo el mismo concepto licencias medicas; Se revisara cada caso para determinar los monto percibidos por pagos de licencias medicas. La Cuenta 21409 Otras Obligaciones Financieras se presenta con saldo M$ 465; corresponde a rechazo pago proveedores transferencia. La cuenta 21410 Retenciones Previsionales, 21412 retenciones voluntarias 21413, retenciones judiciales, año 2023 presentan variaciones en sus saldo a diferencias del 20 % en comparacion a año 2022, que corresponde al aumento de la dotacion del personal de Salud; 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 2024.

C. Administración de Fondos

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

DETALLE POR ACREEDOR			Año 2023					
			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
Nº	Rut	Nombre						
1	72.225.700-6	Gobierno Regional	5,931	691,753	643,649	643,649		54,035
2	70072600-2	Junta nacional de jardines infantiles	-	260,721	260,721	237,642		-
3	60511040-4	Delegación Presidencial Regional	40,542	-	40,542	40,542	25,237	-
4	61.307.000-1	Instituto Desarrollo Agropecuario	5,306	183,937	180,009	166,342	5,306	3,928
5	60.103.000-4	Ministerio del Desarrollo Social	63,915	62,066	66,545	64,680	32,150	27,286
6	60.109.000-7	Fosis	75	38,344	37,783	34,526	75	561
7	61.531.000-K	Sence	2,475	27,200	26,166	19,414	-	3,509
8	62.000.890-7	Servicio de la Niñez	-	47,348	47,006	42,950		342
9	60.107.000-6	Servicio Nacional de la Mujer	-	17,335	17,335	14,849	-	-
10	60908000-0	programa salud ORAL -JUNAEB	0	45,842	42,842			
	Total Resto de acreedores		79,099	104,371	41,279	41,279		117,098
	TOTAL		**197,343**	**1,478,917**	**1,403,877**	**1,305,873**	**62,768**	**206,759**

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
Nº	Rut	Nombre						
1	72.225.700-6	Gobierno Regional	0	110,314	104,383	104,383		5,931
2	70072600-2	Junta nacional de jardines infantiles	1,529	215,891	215,891	215,891	1,529	-
3	60511040-4	Delegación Presidencial Regional	4,022	650,064	613,544	613,544		40,542
4	61.307.000-1	Instituto Desarrollo Agropecuario	1,434	173,035	167,729	167,729	1,434	5,306
5	60.103.000-4	Ministerio del Desarrollo Social	2,868	64,455	540	540	2,868	63,915
6	60.109.000-7	Fosis	0	36,192	36,117	36,117		75
7	61.008.000-6	Sename	1,354		1,354		1,354	0
8	61.531.000-K	Sence	45	21,940	19,465	19,465	45	2,475
9	60.107.000-6	Servicio Nacional de la Mujer	611	19,423	19,423	19,423	611	0

10	60908000-0	programa salud ORAL -JUNAEB	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**

(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 (M$1.433.075) por conceptos mayormente de proyectos de obras para la comunidad los cuales son provenientes del gobierno regional de Coquimbo, como también programas sociales, y administración y gestión de fondos para la ejecución de jardines infantiles en convenio con JUNJI . También se muestran los gastos incurridos (114.05 M$1.361.035) durante el año de cada uno de ellos y los reintegros no ocupados durante el mismo (M$62.768). 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, estos saldos deben ser regularizados, ahora bien, su análisis y recopilación de antecedentes es muy extenso, por lo que el tiempo estimado para su subsanación, es mucho mayor y se espera poder regularizar en un periodo cercano.
Área de Educación: La cuenta 21405 " Administración de Fondos" al 31/12/2022 refleja un saldo por M$10.016 son saldos que provienen de años anteriores, 11405 "Aplicación de Fondos" dispone un saldo al 31/12/2023 de $0 sin movimientos. Causado por falta de procedimiento contable, es decir, finiquitar la rendición de cuentas de terceros que consiste en disminuir el pasivo 21405 "Administración de Fondos".
En área de Salud ; En cuenta 21405 Administración de Fondos ; se presenta con un saldo por ingresos del periodo que asciende a M$ 45.842 , ; contempla programas externos y que al 31 de Diciembre de 2023; se encuentra rendido en su totalidad y que asciende a m$ 45.842 y año 2022 como año comparativo rendido en un 100% . Existe una diferencia del periodo de -1 , durante el año 2022 se estudiará la diferencia durante el año 2024, en cuenta 11405 aplicacion de fondos en administracion ; se presenta con un saldo del del periodo que asciende a M$ 42.842. .y que contempla programas externos por gastos del programa y que al 31 de Diciembre de 2023; se encuentra rendido en su totalidad Existe una diferencia del periodo de -1 , durante el año 2022 se estudiará la diferencia

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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022
CÓDIGO	DENOMINACIÓN		
1220101	Depósitos a Plazo a Corto Plazo	0	0
1220103	Cuotas de Fondos Mutuos a Corto Plazo	0	0
1220199	Otros Activos Financieros a Corto Plazo	0	0
12202	Acciones y Participaciones de Capital	0	0
12205	Intereses Devengados y no Percibidos por Inversiones Financieras	0	0
SUBTOTAL A CORTO PLAZO		**0**	**0**
1220399	Otros Activos Financieros a Largo Plazo	0	0
12208	Inversiones en Empresas Relacionadas	0	0
SUBTOTAL A LARGO PLAZO		**0**	**0**
TOTAL		**0**	**0**

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	Año 2023			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotales
11503	C x C Tributos sobre el Uso de Bienes y la Realización de Actividades	0	0		0
11506	C x C Rentas de la Propiedad	0	0		0
.....		0	0		0
1151210	Ingresos por Percibir	0	0	0	0
TOTAL		0	0	0	0

No se refejan acreedores presupuestarios con contraprestación en área municipal ni en sus servicios traspasados.

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	Año 2022			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotales
11503	C x C Tributos sobre el Uso de Bienes y la Realización de Actividades	0	0		0
11506	C x C Rentas de la Propiedad	0	0		0
.....		0	0		0
1151210	Ingresos por Percibir	0	5,689	0	5,689
TOTAL		0	5,689	0	5,689

En el área municipal: 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), así como también licencias médicas por percibir de periodo anterior por M$3.000.
En el **Área Salud** 2022 ; saldo en cuenta 12.10 M$ 7.775; recuperacion de licencias medicas de los funcionarios de la ley 19.378, Atencion Primaria de Salud, recuperadas en un 65.32% de años anteriores.

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	Año 2023			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotales
11503	C x C Tributos sobre el Uso de Bienes y la Realización de Actividades	0	8,216		8,216
11508	CXC Recuperación de licencias Médicas	0	251,700		251,700
1151210	Ingresos por Percibir	0	20,753	- 2,162	18,591
TOTAL			280,669	#	278,507

En área municipal: La cuenta 11503 refleja los tributos por percibir por concepto de patentes comerciales y segundas cuotas de permisos de circulación del periodo 2023 por un valor total de M$8.216. La cuenta 11508 comprende licencias médicas devengadas y no percibidas durante el periodo (M$21.588).
En área de Educación: La cuenta 11508 CxC Recuperación de Licencias médicas devengadas y no percibidas, hubo un aumento considerable en esta cuenta en el año 2022 y el año 2023 que corresponde al ingreso devengado por Licencias medicas tramitadas, que se va rebajando cuando llegan los recursos y son ingresados a contabilidad.-
En área de Salud; Se refleja un devengado en item 115.08 por M$ 24.602 (licencias medicas) ; por concepto de licencias Medicas devengadas y no percibidas durante el periodo 2023, en la cuenta Ingresos por percibir refleja saldo en la cuenta 12.10 POR M$ 9.024.

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	Año 2022			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotales
11503	C x C Tributos sobre el Uso de Bienes y la Realización de Actividades	15,648			15,648
11508	CXC Recuperación de licencias Médicas		57,820		57,820
.....					
TOTAL		15,648	57,820		73,468

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 .

Nota 8: Préstamos
Indicar los saldos vigentes de las cuentas del subgrupo 123 Préstamos, a nivel 1 del plan de cuentas. (oficio CGR Nº E11.061, de

CUENTA		Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022
CÓDIGO	DENOMINACIÓN		
12306	Préstamos a Contratistas a Corto Plazo	0	0
12309	Préstamos por Ventas a Corto Plazo	0	0
12321	Intereses por Préstamos Devengados y no Percibidos	0	0
SUBTOTAL A CORTO PLAZO		0	0
12318	Préstamos a Contratistas a Largo Plazo	0	0
12320	Préstamos por Ventas a Largo Plazo	0	0
SUBTOTAL A LARGO PLAZO			
TOTAL		0	0

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 Nº E11.061, de 2020), separándolos de acuerdo con su antigüedad.

CUENTA		Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Distribución del saldo total, según antigüedad		
CÓDIGO	DENOMINACIÓN			Saldos originado en el año 2023	Saldos originados en el año 2022	Saldos originados en años anteriores al 2022
12401	Deudores de Dudosa Recuperación	0	0	0	0	0
12402	Deudores en Cobranza Judicial	0	0	0	0	0
TOTAL		0	0	0	0	0

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 Nº E11.061, de 2020).

CUENTA		Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022
CÓDIGO	DENOMINACIÓN		
11601	Documentos Protestados	5,122	4,930
12101	Deudores	15,306	15,554
12102	Documentos por Cobrar		
12103	IVA – Crédito Fiscal		
12105	Pagos Provisionales Mensuales		
TOTAL		20,428	20,484

En sector Municipal, la cuenta Documentos Protestados, durante periodo 2023 arrastra un saldo de $5.122, los cuales reflejan protesto por concepto de cheques protestados por forma. Se refleja un saldo en cuenta Deudores por M$1,127,- el cual consiste en deuda por parte de Tesorería general de la debido a mayor pago de impuestos en mes de septiembre de 2019, se espera poder regularizar esta situación durante el periodo 2024 aplicando procedimiento de deudores de dudosa recuperación.
En Área Salud; en la cuenta 121.01 deudores ; refleja un saldo al 31/12/2023 por M$ 14.180;que corresponde a la devolucion de recursos de los funcionarios de la Salud según informe 374 de la contraloria general de Republica, donde se determino mediante notificacion revolucion de recursos no ajustados a derechos por incremento de remuneraciones en 2 funcionarios. en comparacion del año 2022 la deuda obtuvo una rebaja del 1.7% por concepto de restitucion de recursos. (M$247), saldo pendiente de regularizar corresponde a 1 funcionario fallecido. se solicitara la regularizacion. y el otro funcionario se realizaran las gestiones durante el año 2024, para la restitucion de los fondos .

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 Nº E11.061, de 2020).

CUENTA		Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022
CÓDIGO	DENOMINACIÓN		
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 Nº E11.061, de 2020).

CUENTA		Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022
CÓDIGO	DENOMINACIÓN		
TOTAL			

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

Nota 13: Existencias en Tránsito

Indicar los saldos vigentes de las cuentas del subgrupo 132 Existencias en Tránsito,a nivel 1 de acuerdo al plan de cuentas (oficio CGR Nº E11.061, de 2020).

CUENTA		Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022
CÓDIGO	DENOMINACIÓN		
TOTAL			

No se reflejan movimientos en subgrupo 132 Existencias en tránsito , a nivel general del municipio.

Nota 14: Productos en Proceso

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

CUENTA		Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022
CÓDIGO	DENOMINACIÓN		
TOTAL			

No se reflejan movimientos en subgrupo 13301 Productos en Proceso , a nivel general del municipio.

Nota 15: Gastos Anticipados

Indicar los saldos vigentes y el monto consumido de las Cuentas del subgrupo 125 Gastos Anticipados, a nivel 1 o 2 según corresponda, de acuerdo con el plan de cuentas. (oficio CGR Nº E11.061, de 2020).

CUENTA		Saldo al 31/12/2023	Indicar monto consumido en el periodo contable 2023	Saldo al 31/12/2022	Indicar monto consumido en el periodo contable 2022
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
TOTAL					

No se reflejan movimientos en subgrupo 125 Gastos anticipados , 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 Nº E11.061, de 2020), separándolos de acuerdo con su antigüedad.

CUENTA				Distribución del saldo total, según antigüedad		
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Saldos originado en el año 2023	Saldos originados en el año 2022	Saldos originados en años anteriores al 2022
1210601	Deudores por Transferencias Corrientes al Sector Privado	10,786	5,950	5,236	854	4,696
1210602	Deudores por Transferencias de Capital al Sector Privado	0	0	0	0	0
1210603	Deudores por Transferencias Corrientes a Otras Entidades Públicas	0	0	0	0	0
1210604	Deudores por Transferencias de Capital a Otras Entidades Públicas	0	0	0	0	0
1210699	Otros Deudores por Transferencias Reintegrables	0	0	0	0	0
TOTAL		10,786	5,950	5,236	854	4,696

En Área Municipal se mantiene un saldo en cuenta de Deudores por Transferencias Reintegrables de M$10.786 de los cuales M$5.236 corresponden a periodo 2023 y corresponde a una subvención entregada a organización, la cual por problemas de ejecución de servicios contratados no han podido rendir. además se arrastra un saldo de 6 rendiciones pendientes de Subvenciones entregadas a organizaciones sociales en periodo 2019, de las cuales una ha sido reintegrada al municipio, y los restantes siguen pendiente debido a problemas de respaldo que no han resuelto su rendición, sin embargo, ya hechas las gestiones de cobro, se procederá a realizar procedimiento de deterioro y castigo.

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 Nº E11.061, de 2020).

CUENTA		Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022
CÓDIGO	DENOMINACIÓN		
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 Nº E11.061, de 2020).

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

CUENTA		Saldo Inicial 2023 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos inciales efectuados a la Apertura	Adquisiciones	Erogaciones Capitalizables	Bajas	Saldo al 31/12/2023
CÓDIGO	DENOMINACIÓN						
14101	Edificaciones	1,166,763	0	297	0	0	1,167,060
14102	Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestaciones de Servicios	25,660	0	0	0	0	25,660
14104	Máquinas y Equipos de Oficina	452,464	0	12,986	0	0	462,789
1410501	Vehículos Terrestres	888,638	0	0	0	0	664,329
1410502	Vehículos Aéreos	0	0	0	0	0	0
1410503	Vehículos Marítimos	0	0	0	0	0	0
14106	Muebles y Enseres	584,275	0	41,087	0	0	634,729
14107	Herramientas	22,674	0	201	0	0	22,712
14108	Equipos Computacionales y Periféricos	544,361	0	30,184	0	0	602,867
14109	Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	168,608	0	0	0	0	170,736
14110	Activos Vivos	0	0	0	0	0	0
14112	Otras Máquinas y Equipos	1,768	0	0	0	0	1,768
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	**3,855,211**	**0**	**84,755**	**0**	**0**	**3,752,650**

CUENTA		Saldo Inicial 2022 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos inciales efectuados a la Apertura	Adquisiciones	Erogaciones Capitalizables	Bajas	Saldo al 31/12/2022
CÓDIGO	DENOMINACIÓN						
14101	Edificaciones	1,144,396	0	22,367	0	0	1,166,763
14102	Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestaciones de Servicios	25,660	0	0	0	0	25,660
14104	Máquinas y Equipos de Oficina	435,871	0	16,593	0	0	452,464
1410501	Vehículos Terrestres	973,601	0	31,880	0	116,843	888,638
1410502	Vehículos Aéreos	0	0	0	0	0	0
1410503	Vehículos Marítimos	0	0	0	0	0	0
14106	Muebles y Enseres	479,192	0	105,083	0	0	584,275
14107	Herramientas	22,837	0	-163	0	0	22,674
14108	Equipos Computacionales y Periféricos	485,121	0	59,240	0	0	544,361
14109	Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	165,763	0	2,844	0	0	168,607
14110	Activos Vivos	0	0	0	0	0	0
14112	Otras Máquinas y Equipos	453	0	1,316	0	0	1,769
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	**3,732,894**	**0**	**239,160**	**0**	**116,843**	**3,855,211**

En área municipal la cuenta 141 bienes de uso mantienen un saldo de M$1.925.072, y sus principales variaciones son las siguientes; Los vehículos Terrestres presentan una disminución deM$224.309 registrando el término de vida útil de vehículos que aún se mantienen utilizables. misma situación en cuentas 14104, 14107 y 14108, 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 de educación: Para el periodo 2023 hubo un incremento de $124.449 en comparación con el año anterior, por la compra de nuevos bienes de uso. A nivel significativo la cuenta 14106 Muebles y enseres, 14108 Equipos Computacionales y Periféricos se incremento su saldo en comparación con el año anterior por la compra de Mobiliario de acuerdo a las necesidades de los establecimientos educacionales de la comuna.-

En á**rea de Salud** 2023; Los saldos de las cuentas 141.01 en edificaciones M$ 19.799, corresponde a adqusicion 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$ 247.226 con saldo inicial de años anteriores M$ 241.022 (saldo no regularizado), adquisicion de bienes, durante el periodo, cuenta

141.05.01 vehiculos; saldo incial M$ 123.963 (Saldo no regularizado $) y se registra una baja por donacion m$ 53.431, se analizará la baja durante el periodo año 2024. Cuenta 141.06 saldo incial M$ 89553 (saldo no Regularizado) Adquisicion de bienes durante el periodo M$ 40.957; Cuenta 141.08 saldo final periodo M$ 46.005 (Saldo no regularizado), - adquisicion del periodo 24.981 regularizado y cuenta 141.09(Saldo no regularizado M$ 2.489) sin movimiento en el periodo 2023 y 2022, Los saldos iniciales . se encuentra en proceso de analisis contable para ser regularizados a traves de las instrucciones de la regularizacion de activos fijos, para ellos se encuentra tomado el control inventarios y en proceso de realizar los ajustes contables con la documentacion respaldatoria y se solicitara a contraloria la regularizacion en cada bien adquiridos en años anteriores.

Detalle de los saldos de las cuentas de Depreciación Acumulada

CUENTA		Saldo Inicial 2023 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos inciales efectuados a la Apertura	Depreciación Acumulada del Periodo 2023	Saldo al 31/12/2023
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
14901	Depreciación Acumulada de Edificaciones	474,495	0	746	475,241
14902	Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestaciones de Servicios	7,958	0	677	10,621
14904	Depreciación Acumulada de Máquinas y Equipos de Oficina	305,914	0	11,589	314,180
1490501	Depreciación Acumulada de Vehículos Terrestres	525,387	0	74,182	384,695
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	266,059	0	9,446	285,265
14907	Depreciación Acumulada de Herramientas	8,366	0	56	8,259
14908	Depreciación Acumulada de Equipos Computacionales y Periféricos	253,605	0	14,543	286,908
14909	Depreciación Acumulada de Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	26,931	0	208	19,597
14910	Depreciación Acumulada de Activos Vivos	0	0	0	0
14912	Depreciación Acumulada de Otras Máquinas y Equ	436	0	590	1,026
14913	Depreciación Acumulada de Bienes de Uso Deprec	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	**1,869,151**	**0**	**112,037**	**1,785,792**

CUENTA		Saldo Inicial 2022 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos inciales efectuados a la Apertura	Depreciación Acumulada del Periodo 2022	Saldo al 31/12/2022
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	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 Equ	100	0	336	436
14913	Depreciación Acumulada de Bienes de Uso Deprec	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**	**0**	**65,233**	**1,869,151**

En área Municipal posee un saldo de M$922.582 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, 2022 y 2023 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 de Educación: La depreciación de bienes de uso, es según método lineal y contablemente se registra bajo depreciación directa. Actualmente se encuentra en proceso de regularización de activo fijo. Los aumentos de depreciación Acumulada se debe a los registros mensuales de las depreciaciones de Bienes de Uso por las nuevas compras y depreciaciones de bienes desde el año 2020.-

En área de Salud ; mantiene un registro contable en cuenta 149.01 por M$ 399 sin movimiento del periodo, se analizara el saldo 2024; cuenta 149.02 por M$ 4.669; sin movimiento del periodo, se analizara el saldo 2024 y cuenta: 149.04 con saldo M$ 163.946; con registros mensuales del desgaste del bien M$ 6.635; año 2024 existen saldos 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 2022- 2022 - 2023 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. ; cuenta 149.05.01 vehiculos terrestre saldo final M$ 123.322 (Saldo no regularizado por M$ y se registra un desgaste del periodo M$ 7398); cuenta 149.06 por M$ 17.776 (saldo no regularizado), cuenta 149.08 mantiene saldo por M$ 11779 (saldo no regularizado por M$.- En área salud , solo se ha realizado la depreciación de bienes adquiridos en periodo 2022- 2022 y 2023 de forma mensual como lo señala la Resolución 3 del año 2020; normativa del sistema de contabilidad general de la nación para el sector

Detalle de los saldos de las cuentas de Deterioro Acumulado

CUENTA		Saldo Inicial 2023 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos inciales efectuados a la Apertura	Deterioro Acumulado del Periodo 2023	Saldo al 31/12/2023
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
14801	Deterioro Acumulado de Edificaciones	0	0	0	0
14802	Deterioro Acumulado de Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestación de Servicios	0	0	0	0
14803	Deterioro Acumulado de Máquinas y Equipos de Oficina	0	0	0	0
14804	Deterioro Acumulado de Otras Máquinas y Equipos	0	0	0	0
1480501	Deterioro Acumulado de Vehículos Terrestres	0	0	0	0
1480502	Deterioro Acumulado de Vehículos Aéreos	0	0	0	0
1480503	Deterioro Acumulado de Vehículos Marítimos	0	0	0	0
14806	Deterioro Acumulado de Muebles y Enseres	0	0	0	0
14807	Deterioro Acumulado de Herramientas	0	0	0	0
14808	Deterioro Acumulado de Equipos Computacionales y Periféricos	0	0	0	0
14809	Deterioro Acumulado de Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	0	0	0	0
14810	Deterioro Acumulado de Activos Vivos	0	0	0	0
14814	Deterioro Acumulado de Bienes de Uso Depreciabl	0	0	0	0
14817	Deterioro Acumulado de Estructuras Móviles	0	0	0	0
14899	Deterioro Acumulado de Otros Bienes de Uso Depr	0	0	0	0
	TOTAL	**0**	**0**	**0**	**0**

CUENTA		Saldo Inicial 2022 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos inciales efectuados a la Apertura	Deterioro Acumulado del Periodo 2022	Saldo al 31/12/2022
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
14801	Deterioro Acumulado de Edificaciones	0	0	0	0
14802	Deterioro Acumulado de Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestación de Servicios	0	0	0	0
14803	Deterioro Acumulado de Máquinas y Equipos de Oficina	0	0	0	0
14804	Deterioro Acumulado de Otras Máquinas y Equipos	0	0	0	0
1480501	Deterioro Acumulado de Vehículos Terrestres	0	0	0	0
1480502	Deterioro Acumulado de Vehículos Aéreos	0	0	0	0
1480503	Deterioro Acumulado de Vehículos Marítimos	0	0	0	0
14806	Deterioro Acumulado de Muebles y Enseres	0	0	0	0
14807	Deterioro Acumulado de Herramientas	0	0	0	0
14808	Deterioro Acumulado de Equipos Computacionales y Periféricos	0	0	0	0
14809	Deterioro Acumulado de Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	0	0	0	0
14810	Deterioro Acumulado de Activos Vivos	0	0	0	0
14814	Deterioro Acumulado de Bienes de Uso Depreciabl	0	0	0	0
14817	Deterioro Acumulado de Estructuras Móviles	0	0	0	0
14899	Deterioro Acumulado de Otros Bienes de Uso Depr	0	0	0	0
	TOTAL	**0**	**0**	**0**	**0**

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

CUENTA		Bienes de Uso Depreciables Saldo al 31/12/2023	Deterioro Acumulado Saldo al 31/12/2023	Depreciación Acumulada Saldo al 31/12/2023	Bienes de Uso Depreciables - Neto
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
14101	Edificaciones	1,167,060	0	475,241	691,819
14102	Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestaciones de Servicios	25,660	0	10,621	15,039
14104	Máquinas y Equipos de Oficina	462,789	0	314,180	148,609
1410501	Vehículos Terrestres	664,329	0	384,695	279,634
1410502	Vehiculos Aéreos	0	0	0	0
1410503	Vehículos Marítimos	0	0	0	0
14106	Muebles y Enseres	634,729	0	285,265	349,464
14107	Herramientas	22,712	0	8,259	14,453
14108	Equipos Computacionales y Periféricos	602,867	0	286,908	315,959
14109	Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	170,736	0	19,597	151,139
14110	Activos Vivos	0	0	0	0
14112	Otras Máquinas y Equipos	1,768	0	1,026	742
14113	Bienes de Uso Depreciables en Comodato	0	0	0	0
14114	Estructuras Móviles	0	0	0	0
14199	Otros Bienes de Uso Depreciables	0	0	0	0
	TOTAL	**3,752,650**	**0**	**1,785,792**	**1,966,858**

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

En sector municipal, en el ítem 141.04 Máquinas y equipos de oficina mantiene 6 bienes con su valor neto de $1, en ítem 141.05.01 Vehículos Terrestres se encuentran 16 vehículos municipales con vida útil de $1, 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 31 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 2023).
En área de Educación: El valor neto de los Bienes de uso depreciables, tiene relación directa con lo detallado en la NOTA 18.
En área de Salud 2023 ; Los valores libros de los bienes de uso se distribuye de la siguiente forma :Edificaciones M$19.400, Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestaciones de Servicios M$ 3237 , Máquinas y Equipos de Oficina M$ 83.280, Vehículos Terrestres M$ 641 Muebles y Enseres M$ 71.777, Equipos Computacionales y Periféricos M$ 34.226 Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas M$ 612. durante el año 2024, se analizaran cada saldo por ajustes a la regularizacion de activos
En área de Salud 2022 ; Los valores libros de los bienes de uso se distribuye de la siguiente forma :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 analizaran cada saldo por ajustes a la regularizacion de activos

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

CUENTA		Saldo Inicial 2023 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos inciales efectuados a la Apertura	Saldo al 31/12/2023	Saldo Inicial 2022 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos inciales efectuados a la Apertura	Saldo al 31/12/2022
CÓDIGO	DENOMINACIÓN						
14201	Terrenos	177,313	0	177,313	177,313		177,313
14204	Terrenos en Comodato	0	0	0	0	0	0
SUBTOTAL		**177,313**	**0**	**177,313**	**177,313**	**0**	**177,313**
14811	Deterioro Acumulado de Terrenos	( )	( )	( )	( )	( )	( )
TOTAL		**177,313**	**0**	**177,313**	**177,313**	**0**	**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

CUENTA		Saldo Inicial 2023 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos inciales efectuados a la Apertura	Saldo al 31/12/2023	Saldo Inicial 2022 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos inciales efectuados a la Apertura	Saldo al 31/12/2022
CÓDIGO	DENOMINACIÓN						
14304	Aeropuertos o Aeródromos	0	0	0	0	0	0
14306	Obras Hidráulicas	0	0	0	0	0	0
14399	Otros Bienes de Infraestructura Pública	0	0	0	0	0	0
SUBTOTAL		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
14812	Deterioro Acumulado de Infraestructura Pública	( )	( )	( )	( )	( )	( )
14916	Depreciación Acumulada de Infraestructura Pública	( )	( )	( )	( )	( )	( )
TOTAL		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

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

CUENTA		Saldo Inicial 2023 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos inciales efectuados a la Apertura	Saldo al 31/12/2023	Saldo Inicial 2022 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos inciales efectuados a la Apertura	Saldo al 31/12/2022
CÓDIGO	DENOMINACIÓN						
14401	Edificaciones en Leasing	0	0	0	0	0	0
14402	Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestaciones de Servicios en Leasing	0	0	0	0	0	0
14403	Vehículos en Leasing	0	0	0	0	0	0
14404	Equipos Computacionales y Periféricos en Leasing	0	0	0	0	0	0
14405	Terrenos en Leasing	0	0	0	0	0	0
14450	Bienes de Uso en Construcción en Leasing	0	0	0	0	0	0
SUBTOTAL		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
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		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

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

CUENTA		Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022
CÓDIGO	DENOMINACIÓN		
14503	Bienes de Uso Importados en Tránsito	0	0
14504	Bienes de Uso Nacionales en Tránsito	0	0
TOTAL		0	0

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

CUENTA		Saldo Inicial 2023 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos inciales efectuados a la Apertura	Saldo al 31/12/2023	Saldo Inicial 2022 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos inciales efectuados a la Apertura	Saldo al 31/12/2022
CÓDIGO	DENOMINACIÓN						
14601	Inmuebles Patrimoniales Históricos, Científicos y/o Culturales	0	0	0	0	0	0
14602	Reservas Ecológicas						
14603	Piezas, Obras Históricas, Arqueológicas o de Colección						
14699	Otros Bienes del Patrimonio Histórico,Artístico, Científico y/o Cultural						
SUBTOTAL		0	0	0	0	0	0
14815	Deterioro Acumulado de Bienes del Patrimonio Histórico, Artístico, Científico y/o Cultural	( )	( )	( )	( )	( )	( )
TOTAL		0	0	0	0	0	0

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

CUENTA		Saldo Inicial 2023 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos inciales efectuados a la Apertura	Saldo al 31/12/2023	Saldo Inicial 2022 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos inciales efectuados a la Apertura	Saldo al 31/12/2022
CÓDIGO	DENOMINACIÓN						
14707	Estacionamientos Concesionados	0	0	0	0	0	0
14799	Otros Bienes en Concesión	0	0	0	0	0	0
14813	Deterioro Acumulado de Bienes en Concesión	( )	( )	( )	( )	( )	( )
14917	Depreciación Acumulada de Bienes Concesionados	( )	( )	( )	( )	( )	( )
TOTAL		0	0	0	0	0	0

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 2023 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos inciales efectuados a la Apertura	Saldo al 31/12/2023	Saldo Inicial 2022 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos inciales efectuados a la Apertura	Saldo al 31/12/2022
CÓDIGO	DENOMINACIÓN						
18103	Mobiliario de Uso Público	0	0	0	0	0	0
SUBTOTAL							
14818	Deterioro Acumulado de Mobiliario de Uso Público	( )	( )	( )	( )	( )	( )
14919	Depreciación Acumulada de Mobiliario de Uso Púb	( )	( )	( )	( )	( )	( )
TOTAL		0	0	0	0	0	0

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, no se ha registrado mobiliarios de uso público, ya que las obras terminadas aún no cuentan con su respectiva acta de recepción definitiva , por lo que una vez liquidados los proyectos de obras civiles, se contabilizatrán según estipula la normativa vigente, Los bienes de uso público ya existentes, merecen un exhaustivo análisis para su correcta clasificación y ajuste a la apertura.

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 Nº E11.061, de 2020).

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

CUENTA		Saldo Inicial 2023 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos inciales efectuados a la Apertura	Adquisiciones	Erogaciones Capitalizables	Bajas	Saldo al 31/12/2023
CÓDIGO	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

CUENTA		Saldo Inicial 2022 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos inciales efectuados a la Apertura	Adquisiciones	Erogaciones Capitalizables	Bajas	Saldo al 31/12/2022
CÓDIGO	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 deberá se regularizado, 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.
Área de Educación y Salud no presentan saldos de las cuentas de Activos Intangibles.

Detalle de los saldos de las cuentas de Amortización Acumulada

CUENTA		Saldo Inicial 2023 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos inciales efectuados a la Apertura	Amortización Acumulada del Periodo 2023	Saldo al 31/12/2023
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		438			438

CUENTA		Saldo Inicial 2022 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos inciales 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		438			438

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

Detalle de los saldos de las cuentas de Deterioro Acumulado

CUENTA		Saldo Inicial 2023 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos inciales efectuados a la Apertura	Deterioro Acumulado del Periodo 2023	Saldo al 31/12/2023
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
15305	Deterioro Acumulado de Páginas Web	0	0	0	0
15306	Deterioro Acumulado de Patentes y Derechos de Aut	0	0	0	0
15307	Deterioro Acumulado de Programas y Licencias Com	0	0	0	0
15308	Deterioro Acumulado de Sistemas de Información	0	0	0	0
15309	Deterioro Acumulado de Derechos de Aprovechamie	0	0	0	0
15399	Deterioro Acumulado de Otros Activos Intangibles	0	0	0	0
TOTAL		0	0	0	0

CUENTA		Saldo Inicial 2022 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos inciales efectuados a la Apertura	Deterioro Acumulado del Periodo 2022	Saldo al 31/12/2022
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
15305	Deterioro Acumulado de Páginas Web	0	0	0	0
15306	Deterioro Acumulado de Patentes y Derechos de Aut	0	0	0	0
15307	Deterioro Acumulado de Programas y Licencias Com	0	0	0	0
15308	Deterioro Acumulado de Sistemas de Información	0	0	0	0
15309	Deterioro Acumulado de Derechos de Aprovechamie	0	0	0	0
15399	Deterioro Acumulado de Otros Activos Intangibles	0	0	0	0
TOTAL		0	0	0	0

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

Determinación del Valor Neto de los Activos Intangibles

CUENTA		Activos Intangibles Saldo al 31/12/2023	Deterioro Acumulado Saldo al 31/12/2023	Amortización Acumulada Saldo al 31/12/2023	Activos Intangibles - Neto
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
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

CUENTA		Activos Intangibles Saldo al 31/12/2022	Deterioro Acumulado Saldo al 31/12/2022	Amortización Acumulada Saldo al 31/12/2022	Activos Intangibles - Neto
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
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

CUENTA		Saldo Inicial 2023 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos inciales efectuados a la Apertura	Adquisiciones	Bajas	Variación Valor Razonable 2023	Saldo al 31/12/2023
CÓDIGO	DENOMINACIÓN						
15401	Edificaciones de Inversión	0	0	0	0	0	0
15402	Terrenos de Inversión	0	0	0	0	0	0
15403	Edificaciones de Inversión en Leasing	0	0	0	0	0	0
15404	Terrenos de Inversión en Leasing	0	0	0	0	0	0
TOTAL		0	0	0	0	0	0

CUENTA		Saldo Inicial 2022 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos inciales efectuados a la Apertura	Adquisiciones	Bajas	Variación Valor Razonable 2022	Saldo al 31/12/2022
CÓDIGO	DENOMINACIÓN						
15401	Edificaciones de Inversión	0	0	0	0	0	0
15402	Terrenos de Inversión	0	0	0	0	0	0
15403	Edificaciones de Inversión en Leasing	0	0	0	0	0	0
15404	Terrenos de Inversión en Leasing	0	0	0	0	0	0
TOTAL		0	0	0	0	0	0

En la columna de variación valor razonable 2023, corresponde indicar la variación entre el valor inicial y su valorización al 31 de diciembre, de acuerdo a lo señalado en el párrafo 11 de la norma Propiedades de Inversión.

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

CUENTA		Saldo Inicial 2023 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos inciales efectuados a la Apertura	Variaciones del período		Variación Valor Razonable 2023	Saldo al 31/12/2023
CÓDIGO	DENOMINACIÓN			Aumentos	Disminuciones		
15701	Plantas, Árboles y/o Bosques	0	0	0	0	0	0
15702	Animales	0	0	0	0	0	0
TOTAL		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

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

A.2 Activos Biológicos al costo

CUENTA		Saldo Inicial 2023 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos inciales efectuados a la Apertura	Variaciones del período		Saldo al 31/12/2023
CÓDIGO	DENOMINACIÓN			Aumentos	Disminuciones	
15701	Plantas, Árboles y/o Bosques	0	0	0	0	0
15702	Animales	0	0	0	0	0
TOTAL		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

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

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

CUENTA		Saldo Inicial 2023 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos inciales efectuados a la Apertura	Depreciacion Acumulada del período 2023	Saldo al 31/12/2023
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
15801	Depreciación Acumulada de Plantas, Árboles y/o Bos	0	0	0	0
15802	Depreciación Acumulada de Animales	0	0	0	0
TOTAL		**0**	**0**	**0**	**0**

CUENTA		Saldo Inicial 2022 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos inciales efectuados a la Apertura	Depreciacion Acumulada del período 2022	Saldo al 31/12/2022
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
15801	Depreciación Acumulada de Plantas, Árboles y/o Bos	0	0	0	0
15802	Depreciación Acumulada de Animales	0	0	0	0
TOTAL		**0**	**0**	**0**	**0**

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

CUENTA		Saldo Inicial 2023 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos inciales efectuados a la Apertura	Deterioro Acumulado del período 2023	Saldo al 31/12/2023
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
15901	Deterioro Acumulado de Plantas, Árboles y/o Bosque	0	0	0	0
15902	Deterioro Acumulado de Animales	0	0	0	0
TOTAL		**0**	**0**	**0**	**0**

CUENTA		Saldo Inicial 2022 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos inciales efectuados a la Apertura	Deterioro Acumulado del período 2022	Saldo al 31/12/2022
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
15901	Deterioro Acumulado de Plantas, Árboles y/o Bosque	0	0	0	0
15902	Deterioro Acumulado de Animales	0	0	0	0
TOTAL		**0**	**0**	**0**	**0**

A.2.3 Determinación del Valor Neto de los Activos Biológicos

CUENTA		Activos Biológicos Saldo al 31/12/2023	Deterioro Acumulado Saldo al 31/12/2023	Depreciación Acumulada Saldo al 31/12/2023	Activos Bológicos - Neto
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
15701	Plantas, Árboles y/o Bosques	0	0	0	0
15702	Animales	0	0	0	0
TOTAL		**0**	**0**	**0**	**0**

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

La Municipalidad de Canela 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

CUENTA		Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022
CÓDIGO	DENOMINACIÓN		
1610199	Costos Acumulados de Estudios Básicos	95,962	86,063
1610299	Costos Acumulados de Proyectos	3,628,706	2,958,418
SUBTOTAL		**3,724,668**	**3,044,481**
16201	Deterioro Acumulado de Costos Acumulados de P	( )	( )
TOTAL		**3,724,668**	**3,044,481**

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$2.537.474, existen 51 obras civiles en proceso de cierre, pero que aún no cuentan con acta de recepción definitiva para ser liquidados y se encuentra en análisis su clasificación para activación.
Área de Educación: Los saldos vigentes de las cuentas 161 que corresponde a Costos Acumulados de Proyectos al 31/12/2023 por M$ 1.091.232 que proviene de arrastre de años anteriores porque en el presente año no se desarrollaron proyectos. Además, es importante mencionar que durante el año 2018 no se realizo el traspaso de proyectos a Costos Acumulados por un total de $74.452.200 que durante el ejercicio siguiente se espera regularizar dichos saldos y realizar el proceso de cierre de los proyecto que corresponden a: "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,Proyecto de Construcción de Taller mecánico en el Liceo y equipamiento, herramientas financiado por (FAEP) Fondo de apoyo a la Educación Publica. Todos los proyectos fueron correctamente ejecutados sin embargo, no fueron activados y se espera regularizar los saldos durante le año 2024.

B. Aplicación a Gastos Patrimoniales

CUENTA		Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022
CÓDIGO	DENOMINACIÓN		
1619901	Aplicación a Gastos de Estudios Básicos	302,591	292,693
1619902	Aplicación a Gastos de Proyectos	1,197,618	527,329
TOTAL		**1,500,209**	**820,022**

Estos saldos corresponden al **área municipal** al 31 de Diciembre de 2023 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 área de Educación: Estos saldos corresponden al 31/12/2023 y presentan saldo acreedor, y esto se debe a que existen estudios que aun no han sido liquidados o realizado el proceso de cierre, estos saldos provienen de años anteriores.

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 Nº E11.061, de 2020).

CUENTA		Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022
CÓDIGO	DENOMINACIÓN		
2310201	Empréstitos de la Subsecretaría de Desarrollo Regional y Adminstrativo a Corto Plazo	0	0
2310202	Otros Empréstitos Internos a Corto Plazo	0	0
23103	Créditos de Proveedores Nacionales a Corto Plazo	0	0
2311202	Intereses Devengados y no Pagados por Deuda Interna por Empréstitos	0	0

2311203	Intereses Devengados y no Pagados por Deuda Interna por Créditos de Proveedores Nacionales	0	0
SUBTOTAL CORTO PLAZO		**0**	**0**
2311401	Empréstitos de la Subsecretaría de Desarrollo Regional y Adminstrativo a Largo Plazo	0	0
2311402	Otros Empréstitos Internos a Largo Plazo	0	0
23115	Créditos de Proveedores Nacionales a Largo Plazo	0	0
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	Año 2023			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotales
21521	C x P Gastos en Personal	10,616			10,616
21522	C x P Bienes y Servicios de Consumo	151,964			151,964
21529	C x P Adquisición de activos no financieros	37,013			37,013
2153407	Deuda Flotante	186			186
TOTAL		**199,779**	**0**	**0**	**199,779**

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	Año 2022			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotales
21521	C x P Gastos en Personal	977			977
21522	C x P Bienes y Servicios de Consumo	80,606			80,606
21529	C x P Adquisición de activos no financieros	2,056			2,056
2153407	Deuda Flotante	599			599
TOTAL		**84,238**	**0**	**0**	**84,238**

El rubro acreedores presupuestarios con contraprestación muestra los montos devengados de bienes y servicios con certificación conforme y no pagados al 31 de diciembre de 2023 Y 2022 de las cuentas 21521, 21522, 21529, 21530, 21531, 21532, 21534.
El área Municipal en periodo 2023 cuenta con saldo en cuentan 21521 por M$81, cuenta 21522 M$27.123 y cuenta 21529 por M$809 los cuales corresponden a gastos básicos, adquisición de bienes de uso y bienes no financieros. Y la cuenta 21534 sigue con saldo en periodo 2022debido a que ajustes a la apertura no alcanzaron a ser procesados por la unidad fiscalizadora de Contraloría General de la república y en periodo 2023 fue rechazado por falta de antecedentes.
Área de Educación: Los saldos de las cuentas por pagar corresponden a los gastos devengados y no pagados durante el año 2023, correspondientes a la cuenta 2152201001 Para personas M$ 846, 2152203001 para Vehículos M$33, 2152204001 Materiales de Oficina M$575, 2152204002 Textos y Otros Materiales de Enseñanza M$712, 2152204009 Insumos, repuestos y accesorios computacionales M$ 1865, 2152204999 Otros M$137, 2152208999 Otros M$1517 y 2152209003 Arriendos de Vehículos M$280. En comparación con el año anterior disminuyo al deuda flotante para el periodo 2023.
Área de salud: año 2023 cuenta 215.22 con saldo de M$ 165.614 correponde a la deuda devengada para el año 2024; en bienes de uso o consumo (materiales de oficina, productos farmaceuticos, quirurgicos, repuestos de vehiculos, agua, |arriendo) y con una deuda flotante del año 2023 de m$ 18379. pagado el 100%. al cierre del ejercio contable

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	Año 2023			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotales
21524	C x P Tranferencias Corrientes	1,290			1,290
TOTAL		1,290			1,290

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	Año 2022			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotales
21524	C x P Tranferencias Corrientes	300			300
TOTAL		300			300

Los acreedores presupuestarios sin contraprestación muestran los compromisos monetarios devengados correspondientes a las transferencias de recursos devengados y no pagados dentro del año presupuestario. En área municipal podemos encontrar las ayudas sociales comprometidas al 31.12.2023 por M$1.290.

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 Nº E11.061, de 2020).

CUENTA		Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022
CÓDIGO	DENOMINACIÓN		
22404	Provisión por Impuesto a la Renta	0	0
22405	Provisiones por Juicios a Corto Plazo	0	0
22406	Provisión por Desmantelamiento y/o Rehabilitación a Corto Plazo	0	0
22407	Otras Provisiones a Corto Plazo	0	0
SUBTOTAL CORTO PLAZO		0	0
22408	Provisiones por Juicios a Largo Plazo	0	0
22409	Provisión por Desmantelamiento y/o Rehabilitación a Largo Plazo	0	0
22410	Otras Provisiones a Largo Plazo	0	0
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 01/01/2023		0	0	0
Nuevas provisiones		0	0	0
Incremento o disminución de provisiones existentes al 01/01/2023		0	0	0
Incremento o disminución de las nuevas provisiones		0	0	0
Pagos de provisiones(*)		0	0	0
Reversiones de provisiones(**)		0	0	0
Saldo al 31/12/2023		**0**	**0**	**0**
Reclasificación de provisiones de largo a corto plazo		0	0	0

(*) Se refiere al monto pagado asociado a la provisión
(**) El monto no utilizado de las provisiones que han sido objeto de reversión durante el período

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 Nº E11.061, de 2020).

CUENTA		Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022
CÓDIGO	DENOMINACIÓN		
22603	Provisión por Desahucio a Corto Plazo	0	0
22604	Provisión por Incentivo al Retiro a Corto Plazo	0	0
22605	Provisión por Retiro Anticipado a Corto Plazo	0	0
2260601	Otras Provisiones por Beneficios a los Empleados de Cargo Fiscal a Corto Plazo	0	0
2260602	Otras Provisiones por Vacaciones Reguladas por Código del Trabajo	0	0
2260699	Otras Provisiones a los Empleados a Corto Plazo	0	0
SUBTOTAL CORTO PLAZO		**0**	**0**
22607	Provisión por Desahucio a Largo Plazo	0	0
22608	Otras Provisiones por Beneficios a los Empleados a Largo Plazo	0	0
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 01/01/2023		0	0
Nuevas provisiones		0	0
Incremento o disminución de provisiones existentes al 01/01/2023		0	0
Incremento o disminución de las nuevas provisiones		0	0
Pagos de provisiones(*)		0	0
Reversiones de provisiones(**)		0	0
Saldo al 31/12/2023		**0**	**0**
Reclasificación de provisiones de largo a corto plazo		0	0

(*) Se refiere al monto pagado asociado a la provisión
(**) El monto no utilizado de las provisiones que han sido objeto de reversión durante el período

No se registran provisiones durante periodo 2023.

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 Nº E11.061, de 2020).

CUENTA		Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022
CÓDIGO	DENOMINACIÓN		
23104	Acreedores por Leasing a Corto Plazo	0	0
23109	Acreedores por Leasing - Intereses	0	0
2311001	Intereses Diferidos por Leasing a Corto Plazo	0	0
SUBTOTAL CORTO PLAZO		**0**	**0**
2311002	Intereses Diferidos por Leasing a Largo Plazo	0	0
23116	Acreedores por Leasing a Largo Plazo	0	0
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 Nº E11.061, de 2020).

CUENTA		Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022
CÓDIGO	DENOMINACIÓN		
22202	Obligaciones de Pago Diferido por Concesiones a Corto Plazo	0	0
22203	Gastos Diferidos por Concesiones a Corto Plazo	0	0
22209	Pasivos por Concesión de Derechos a Corto Plazo	0	0
SUBTOTAL CORTO PLAZO		**0**	**0**
22205	Obligaciones de Pago Diferido por Concesiones a Largo Plazo	0	0
22206	Gastos Diferidos por Concesiones a Largo Plazo	0	0
22210	Pasivos por Concesión de Derechos a Largo Plazo	0	0
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 Nº E11.061, de 2020), separándolos de acuerdo a su antigüedad.

				Distribución del saldo total, según antigüedad		
CUENTA		Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Saldo originado en el año 2023	Saldo originado en el año 2022	Saldos originados en años anteriores al 2022
CÓDIGO	DENOMINACIÓN					
2211101	Acreedores por Transferencias Corrientes de Otras Entidades Públicas	392,863	63,927	483,901	63,927	
2211102	Acreedores por Transferencias de Capital de Otras Entidades Públicas	643,585	548,942	300,855	349,255	199,687
TOTAL		**1,036,448**	**612,869**	**784,756**	**413,182**	**199,687**

En cuenta 2211102 Acreedores por Transferencias de Capital de Otras Entidades Públicas del **área municipal**, se registra el ingreso de iniciativas de inversión PMU y PMB provenientes de recursos de la SUBDERE periodo 2023 de M$341.103 y se realiza su contabilización de devengamiento una vez que son percibidos, asi como también su rendición a la entidad correspondiente (M$94.953 rendición transferencias ejecutadas 2023), los saldos corresponden a aquellas transferencias corrientes que aún no han sido ejecutados ni rendidos al 31 de Diciembre de 2023.
En **área de Educación:** El saldo de la cuenta acreedores por transferencias reintegrables de M$ 118.423, corresponde a ingresos recibidos con condición durante el año 2023 por concepto de Cuotas del Convenio FAEP (Fondo de Apoyo a la Educación Publica) que fue rendido el saldo del año anterior (FAEP 2022) M$ 103.106 y parte ejecutada de (FAEP 2023) $91.035, el saldo corresponde a transferencias recibidas con condición recibidas que aun no han sido rendidas M$118.423. El saldo disponible en la cuenta 2211102 Acreedores por transferencias de Capital de Otras entidades Públicas fue regularizado mediante Oficio 437200/2024 Contraloría General de la República , ya que correspondía a la cuenta 2211101 Acreedores por Transferencias Corrientes de Otras Entidades Públicas.
En el Area Salud ; en cuenta 221.11.01 se registra un saldo final al 31/12/2023 que asciende a M$ 274.440; transferencias de programas año 2023, corresponde a rendicion del programa con condicion rendidos a traves de sistema sisrec y que al 31/12/2024 no han sido aceptados por el Organismo otorgante servicio de Salud Coquimbo; saldo al 31/12/2022; por M$ 63927; saldo con condicion rendidos en un 100% rendido y reintegrado lo recursos no ejecutados . ; durante el año 2024 se realizaran los registro contables del saldo pendiente M$ 274.440.- una vez aprobadas las rendiciones.

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 Nº E11.061, de 2020).

CUENTA		Saldo al 31/12/2023	Indicar monto reconocido como ingreso patrimonial en el periodo	Saldo al 31/12/2022	Indicar monto reconocido como ingreso patrimonial en el periodo contable 2022
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
22501	Arriendo de Inmuebles	0	0	0	0
22599	Otros Ingresos Anticipados	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 Nº E11.061, de 2020).

CUENTA		Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022
CÓDIGO	DENOMINACIÓN		
21601	Documentos Caducados	32,569	30,052
22101	Acreedores	318	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	0	22,710
22107	Obligaciones por Aportes al Fondo Común Municipal	13,614	15,568
22108	Obligaciones con Registro de Multas de Tránsito	5,411	5,372
22109	Obligaciones por Recaudaciones de Multas de Otras Municipalidades - TAG	2,374	1,910
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		54,286	75,612

(*) Indique los hechos gravados que dieron origen a las variaciones y saldos de esta cuenta en el año 2023 y 2022

En área Municipal cuenta 216.01 Documentos caducados presenta un saldo de M$4.085, presenta un aumento en comparación a 2022 debido a la caducidad de cheque N°4234802 por M$980 debido a vencerse el periodo de cobro. La cuenta 22107 Obligaciones por Aportes al Fondo Común Municipal presentan un saldo de M$13.614, si bien presenta una disminución a comparación del periodo 2022, su saldo presenta inconsistencia , debido a que el municipio no presenta deudas a enterar al Fondo común municipal, a excepción de lo percibido en permisos de circulación y registro de multas de transito no pagadas en los últimos meses del periodo 2023. 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 2023.
En área de Educación; El incremento de los saldos de la cuenta 21601 Documentos caducados se debe a cheque caducado del año 2023, n°4288019 por M $1.786 en comparación con el año anterior.-
En el area Salud; La cuenta 221.06 obligaciones adquiridas con servicio de Salud por anticipos obtenidos en convenio incentivo al retiro de la ley 19.378 atencion primaria, de 3 funcionarios , cuotas descontados mensualmente por rebaja en transferencia Percapita. El 100% de la deuda pagadas en el año 2023, en forme anual por M$ 22.710 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 subtítulo.

INGRESOS		Presupuesto Actualizado	Ejecución Devengada	Diferencia
SUBTÍTULO	DENOMINACIÓN			
03	Tributos sobre el uso de bienes y la realización de actividades	1,088,371	1,066,892	21,479
05	Transferencias corrientes	8,582,743	8,639,764	- 57,021
06	Rentas de la propiedad	-	-	-
07	Ingresos de operación	6,551	6,551	-
08	Otros ingresos corrientes	3,287,897	3,524,935	- 237,038
10	Venta de activos no financieros	7,000	-	7,000
11	Venta de activos financieros	-	-	-
12	Recuperación de préstamos	71,947	79,923	- 7,976
13	Transferencias para gastos de capital	538,824	538,824	-
14	Endeudamiento			
TOTAL		**13,583,333**	**13,856,889**	**- 273,556**

En sector municipal durante el periodo 2023, el área municipal en subtítulo 03 tributos, no se logró ejecutar el 100% del presupuesto actualizado, mayormente afectado por el término de una de las principales fuentes de entrada de patentes comerciales (Parque eólico) y reflejó su baja en lo estimado. Además consideramos también en este grupo a ítem 115.08 Otros ingresos corrientes por concepto de reintegro de licencias médicas.

En área de Educación: El estado de situación presupuestaria, tiene por objeto informar sobre el resultado en la ejecución del presupuesto autorizado, durante el año 2023 en el área de educación: A nivel de Ingresos el total del presupuesto es de M$5.535 y la ejecución devengada M$ 5.825, el monto ejecutado tiene una diferencia del presupuesto actualizado de -5%. En el nivel 5 Transferencias corrientes se devengo mas de lo que se había presupuestado, esta diferencia corresponde a ingresos que provienen del Ministerio de Educación, a nivel 8 Otros Ingresos Corrientes se devengo un monto mayor a lo presupuestado que corresponde a ingresos por licencias medicas devengadas al igual que la cuenta 1151 Recuperación de prestamos, el total percibido m$26.881 de un devengado por $38.610.-

En área de Salud: En el año 2023 el presupuesto actualizado en los ingresos ascendió a M$ 4.341.875 , y lo devengado por percibir ascendió a M$ 3.327.785, dando cumplimiento de ejecusion en un 100% de lo presupuestado durante el año 2023. Estas diferencia se reflejará en el saldo incial de caja y distribuida el año siguiente (2024). En el presupuesto Inicial aprobado por al departamento de Salud año 2023, solo se presentó una estimación del saldo inicial de caja, disponiendo la normativa presupuestaria vigente que, por decreto del Alcalde con acuerdo del Concejo, se efectuó modificaciones al presupuesto. En otras, se incorporó las disponibilidades reales de dicho saldo inicial de Caja (presupuesto vigente 2023). Y su correspondiente distribución presupuestaria (ingresos y gastos año 2023.) también se obtuvieron nuevos recursos. en programas o convenio (universalizacion comuna Piloto y concetividad)

GASTOS		Presupuesto Actualizado	Ejecución Devengada	Diferencia
SUBTÍTULO	DENOMINACIÓN			
21	Gastos en personal	8,812,393	8,291,103	521,290
22	Bienes y servicios de consumo	4,092,397	3,366,955	725,442
23	Prestaciones de seguridad social	156,493	156,483	10
24	Transferencias corrientes	786,455	680,184	106,271
25	Integros al fisco	72,500	62,007	10,493
26	Otros gastos corrientes	4,962	4,454	508
29	Adquisición de activos no financieros	276,128	176,670	99,458
30	Adquisición de activos financieros	0	0	-
31	Iniciativas de inversion	1,404,084	680,187	723,897
32	Préstamos	45	0	45
33	Transferencias de capital	0	0	-
34	Servicio de la deuda	83,993	83,972	21
TOTAL		**15,689,450**	**13,502,015**	**2,187,435**

En sector municipal La ejecución devengada es menor a la presupuestada en un 16% , alcanzando un 84% de ejecución de presupuesto de gastos, lo que quiere decir que el municipio mantuvo el equilibrio presupuestario, con todos sus ítems en positivo.
También se encuentra en subtítulo 31 un saldo de M$723.897.-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 2024.
En área de Educación: El estado de situación presupuestaria, tiene por objeto informar sobre el resultado en la ejecución del presupuesto autorizado, durante el año 2023 en el área de educación: A nivel de total de Gastos el presupuesto de M$5.726 se ejecuto M$5.614, es decir, durante el año 2023 se alcanzo un 98% de ejecución del presupuesto de Gastos, el que no supero lo que se habia proyectado para el ejercicio. Sin embargo, el Item de Gastos en Personal que presenta una diferencia en negativo corresponde a rendición de Bono extraordinario anual pagado como anticipo a funcionaria. Los item restantes corresponden a la adquisición de Bienes y servicios segun las necesidades de los establecimeintos educacionales durante el año 2023.
En área de Salud: en el año 2023 el presupuesto actualizado en los GASTOS ascendió a M$ 4.341.875 , y lo devengado por gastos ascendió a M$ 3.162.777; dando cumplimiento de ejecusion en un 73%. Estas diferencia se genera por tener programas con continuidad de ejecusion para el año siguientes 2024, donde los compromisos de ejecusion de los programas, y los reintegros al fisco por programas no ejecutados .

Nota 34: Estado de Cambios en el Patrimonio Neto

No existen Cambios en el estado de cambios en el patrimonio neto en el área municipal, asi como tampoco en los servicios traspasados durante el año 2023.

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 31/12/2023	Estimación al 31/12/2022
	0	0
	0	0
TOTAL	0	0

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

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

CLASE DE PASIVO CONTINGENTE	Estimación al 31/12/2023	Estimación al 31/12/2022
	0	0
	0	0
TOTAL	0	0

No procede la aplicación de activos y pasivos contingentes.

Nota 37: Hechos Ocurridos 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	31/12/2023

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

No existen hechos ocurridos despues 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
		Número	Fecha	
				0
				0
				0
		TOTAL		0

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 balance general presenta una diferencia en Total activos por M$74.452, los cuales corresponde a un descuadre debido a error en procedimiento de traspasos acumulados de iniciativas de inversión por parte del área de Educación en año 2018 y fueron detallados y explicados en pie de Balance General y Nota 22.
La diferencia existente entre la depreciación de bienes informada en balance general y la imputable en estado de resultados, se encuentra en análisis debido a inconsisitencias de periodos anteriores que deberán ser subsanadas una vez encontrado su origen.

FECHA: 30 de Mayo de 2024

I. MUNICIPALIDAD DE CANELA
DIRECTOR
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Director de Administración y Finanzas

I. MUNICIPALIDAD DE CANELA
ALCALDE
CHILE

Alcalde