



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

ORD N° 0201

Canela, 31 de Marzo de 2022.

DE: SR. SEBASTIAN PIZARRO PEÑA
ALCALDE (s) ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE CANELA

A: SR. HUGO SEGOVIA SABA
CONTRALOR REGIONAL DE COQUIMBO

Junto con saludar, me permito hacer llegar a usted Informes Financieros año contable 2021 de integración de NICSP.

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,



SEBASTIAN PIZARRO PEÑA

ALCALDE (s) ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE CANELA

SPP/GAO/kcc

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

BALANCE GENERAL
al 31 de diciembre de 2021
Miles de Pesos

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

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

FECHA: ...31 de Marzo de 2002.....



DIRECTOR

Director de Administración y Finanzas



ALCALDE

Alcalde (s)

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

ESTADO DE RESULTADOS
desde el 1 de enero al 31 de diciembre de 2021
Miles de Pesos

CUENTAS	2021
INGRESOS	10,913,742
INGRESOS OPERACIONALES	627,559
Tributos sobre el Uso de Bienes y la Realización de actividades	627,559
TRANSFERENCIAS RECIBIDAS	7,091,830
Transferencias Corrientes	6,887,776
Transferencias de Capital	204,054
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y PRESTACIONES DE SERVICIOS DE GESTIÓN ORDINARIA	0
Venta de Bienes	0
Prestación de Servicios	0
RENTAS DE LA PROPIEDAD	0
Arriendos	0
Otras Rentas de la Propiedad	0
VENTA DE BIENES	21,737
Venta de Bienes de Uso	21,737
Venta de Propiedades de Inversión	0
Venta de Activos Intangibles	0
Venta de Activos Biológicos	0
INGRESOS FINANCIEROS	0
Participación en Instrumentos de Patrimonio	0
Participación en el Resultado de Asociadas y Negocios Conjuntos	0
Intereses	0
Venta o rescate de Bienes Financieros	0
Reversión de Deterioro	0
OTROS INGRESOS	3,172,616
Multas	216,481
Otros	2,956,135
TOTAL INGRESOS	10,913,742
GASTOS	
GASTOS EN PERSONAL	6,586,584
Personal de Planta	3,322,671
Personal a Contrata	1,410,981
Personal a Honorarios	1,438,320
Otros	414,612
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	2,611,745
PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	64,582
TRANSFERENCIAS OTORGADAS	288,161
Transferencias Corrientes	288,161
Transferencias de Capital	-
COSTO DE VENTA	0
DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN	107,979
Depreciación de Bienes de Uso	107,920
Depreciación de Activos Biológicos	-
Amortización de Activos Intangibles	59
BAJAS DE BIENES	0
DETERIORO	0
GASTOS FINANCIEROS	0
Intereses	0
Deterioro de Bienes Financieros	0
Otros	0
OTROS GASTOS	45,344
TOTAL GASTOS	9,704,395
VARIACIÓN DEL VALOR RAZONABLE EN ACTIVOS FINANCIEROS	0
RESULTADO DEL EJERCICIO	1,209,347
INTERESES MINORITARIOS	0

FECHA: ...31 de Marzo de 2021.....



Director de Administración y Finanzas



Alcalde (s)

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

ESTADO DE SITUACIÓN PRESUPUESTARIA
desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2021
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	605,433	840,173	849,113	839,494	9,619
05 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	6,828,500	6,583,733	7,020,283	7,020,283	0
06 RENTAS DE LA PROPIEDAD	0	0	0	0	0
07 INGRESOS DE OPERACIÓN	0	0	0	0	0
08 OTROS INGRESOS CORRIENTES	2,274,716	2,715,674	2,817,339	2,735,679	81,660
10 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	2,000	21,000	21,737	21,737	-
11 VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0
12 RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS	32,800	49,179	68,992	53,180	15,812
13 TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	153,000	305,769	305,801	305,801	0
14 ENDEUDAMIENTO	0	0	0	0	0
SUBTOTALES	9,896,449	10,515,528	11,083,265	10,976,174	107,091
15 SALDO INICIAL DE CAJA	1,315,551	3,076,110			
TOTALES	11,212,000	13,591,638	11,083,265	10,976,174	107,091

GASTOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADO	PAGADO	POR PAGAR
21 GASTOS EN PERSONAL	6,873,295	6,684,534	6,587,303	6,586,490	813
22 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	2,788,612	2,911,770	2,607,560	2,477,408	130,152
23 PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	70,000	64,581	64,582	64,582	0
24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	642,793	600,744	523,767	523,348	419
25 INTEGROS AL FISCO	0	0	0	0	0
26 OTROS GASTOS CORRIENTES	30,000	16,769	13,582	13,582	0
29 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	287,800	422,659	328,842	233,150	95,692
30 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0
31 INICIATIVAS DE INVERSIÓN	350,000	1,258,978	940,624	940,624	0
32 PRÉSTAMOS	0	0	0	0	0
33 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0	0	0	0	0
34 SERVICIO DE LA DEUDA	67,500	138,726	138,671	138,638	33
SUBTOTALES	11,110,000	12,098,761	11,204,931	10,977,822	227,109
35 SALDO FINAL DE CAJA	102,000	1,492,877			
TOTALES	11,212,000	13,591,638	11,204,931	10,977,822	227,109

FECHA: 31 de Marzo de 2022



Director Administración y Finanzas



Alcalde (s)

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

ESTADO DE SITUACIÓN PRESUPUESTARIA
desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2021
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	605,433	840,173	849,113	839,494	9,619
05 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	47,500	44,313	45,652	45,652	0
06 RENTAS DE LA PROPIEDAD	0	0	0	0	0
07 INGRESOS DE OPERACIÓN	0	0	0	0	0
08 OTROS INGRESOS CORRIENTES	2,115,716	2,442,977	2,480,310	2,463,839	16,471
10 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	2,000	21,000	21,737	21,737	0
11 VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0
12 RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS	2,800	3,050	10,400	7,051	3,349
13 TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	153,000	305,769	305,801	305,801	0
14 ENDEUDAMIENTO	0	0	0	0	0
SUBTOTALES	2,926,449	3,657,282	3,713,013	3,683,574	29,439
15 SALDO INICIAL DE CAJA	73,551	960,992			
TOTALES	3,000,000	4,618,274	3,713,013	3,683,574	29,439

GASTOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADO	PAGADO	POR PAGAR
21 GASTOS EN PERSONAL	1,212,200	1,363,000	1,350,940	1,350,127	813
22 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	758,707	1,419,135	1,286,145	1,213,506	72,639
23 PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	0	0	0	0
24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	642,793	600,744	523,767	523,348	419
25 INTEGROS AL FISCO	0	0	0	0	0
26 OTROS GASTOS CORRIENTES	-	7,100	3,913	3,913	0
29 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	32,800	103,650	31,874	31,874	0
30 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0
31 INICIATIVAS DE INVERSIÓN	350,000	1,076,566	758,212	758,212	0
32 PRÉSTAMOS	0	0	0	0	0
33 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0	0	0	0	0
34 SERVICIO DE LA DEUDA	2,500	48,014	48,014	48,014	0
SUBTOTALES	2,999,000	4,618,209	4,002,865	3,928,994	73,871
35 SALDO FINAL DE CAJA	1,000	65			
TOTALES	3,000,000	4,618,274	4,002,865	3,928,994	73,871

FECHA: 31 de Marzo de 2022



Director Administración y Finanzas



Alcalde (s)

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

ESTADO DE SITUACIÓN PRESUPUESTARIA
desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2021
Miles de Pesos

Área 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	1,943,000	2,005,387	2,436,918	2,436,918	0
06 RENTAS DE LA PROPIEDAD	0	0	0	0	0
07 INGRESOS DE OPERACIÓN	0	0	0	0	0
08 OTROS INGRESOS CORRIENTES	49,000	75,923	82,841	75,066	7,775
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	14,681	14,681	14,681	0
13 TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	0	0	0	0	0
14 ENDEUDAMIENTO	0	0	0	0	0
SUBTOTALES	1,992,000	2,095,991	2,534,440	2,526,665	7,775
15 SALDO INICIAL DE CAJA	20,000	431,500			
TOTALES	2,012,000	2,527,491	2,534,440	2,526,665	7,775

GASTOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADO	PAGADO	POR PAGAR
21 GASTOS EN PERSONAL	1,454,095	1,575,095	1,489,924	1,489,924	0
22 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	531,905	754,796	583,617	574,651	8,966
23 PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	0	0	0	0
24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0	0	0	0	0
25 INTEGROS AL FISCO	0	0	0	0	0
26 OTROS GASTOS CORRIENTES	10,000	7,337	7,337	7,337	0
29 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	-	60,600	38,707	37,084	1,623
30 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0
31 INICIATIVAS DE INVERSIÓN	0	0	0	0	0
32 PRÉSTAMOS	0	0	0	0	0
33 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0	0	0	0	0
34 SERVICIO DE LA DEUDA	15,000	37,600	37,545	37,545	0
SUBTOTALES	2,011,000	2,435,428	2,157,130	2,146,541	10,589
35 SALDO FINAL DE CAJA	1,000	92,063			
TOTALES	2,012,000	2,527,491	2,157,130	2,146,541	10,589

FECHA: 31 de Marzo de 2022



[Signature]
Director Administración y Finanzas



[Signature]
Alcalde (s)

Nombre de la Entidad:

ESTADO DE SITUACIÓN PRESUPUESTARIA
 desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2021
 Miles de Pesos
 Área 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	4,838,000	4,534,033	4,537,713	4,537,713	0
06 RENTAS DE LA PROPIEDAD	0	0	0	0	0
07 INGRESOS DE OPERACIÓN	0	0	0	0	0
08 OTROS INGRESOS CORRIENTES	110,000	196,774	254,188	196,774	57,414
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	30,000	31,448	43,911	31,448	12,463
13 TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	0	0	0	0	0
14 ENDEUDAMIENTO	0	0	0	0	0
SUBTOTALES	4,978,000	4,762,255	4,835,812	4,765,935	69,877
15 SALDO INICIAL DE CAJA	1,222,000	1,683,618			
TOTALES	6,200,000	6,445,873	4,835,812	4,765,935	69,877

GASTOS	PRESUPUESTO			EJECUCIÓN	
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADO	PAGADO	POR PAGAR
21 GASTOS EN PERSONAL	4,207,000	3,746,439	3,746,439	3,746,439	0
22 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	1,498,000	737,839	737,798	689,251	48,547
23 PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	70,000	64,581	64,582	64,582	0
24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0	0	0	0	0
25 INTEGROS AL FISCO	0	0	0	0	0
26 OTROS GASTOS CORRIENTES	20,000	2,332	2,332	2,332	0
29 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	255,000	258,409	258,261	164,192	94,069
30 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0
31 INICIATIVAS DE INVERSIÓN	0	182,412	182,412	182,412	0
32 PRÉSTAMOS	0	0	0	0	0
33 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0	0	0	0	0
34 SERVICIO DE LA DEUDA	50,000	53,112	53,112	53,079	33
SUBTOTALES	6,100,000	5,045,124	5,044,936	4,902,287	142,649
35 SALDO FINAL DE CAJA	100,000	1,400,749			
TOTALES	6,200,000	6,445,873	5,044,936	4,902,287	142,649

FECHA: _____ 31 de Marzo de 2022 _____



[Signature]
 Director Administración y Finanzas



[Signature]
 Alcalde (s)

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

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
 desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2021
 Miles de Pesos

VARIACION DE FONDOS PRESUPUESTARIOS **-1,648**

FLUJOS ORIGINADOS EN ACTIVIDADES OPERACIONALES **1,235,847**

INGRESOS OPERACIONALES PRESUPUESTARIOS		10,901,257	
Tributos sobre el Uso de Bienes y la Realización de Actividades	839,494		
Transferencias Corrientes	7,020,283		
Rentas de la Propiedad	-		
Ingresos de Operación	-		
Otros Ingresos Corrientes	2,735,679		
Transferencias para Gastos de Capital	305,801		

GASTOS OPERACIONALES PRESUPUESTARIOS 9,665,410

Gastos en Personal	6,586,490		
Bienes y Servicios de Consumo	2,477,408		
Prestaciones de Seguridad Social	64,582		
Transferencias Corrientes	523,348		
Integros al Fisco	-		
Otros Gastos Corrientes	13,582		
Transferencias de Capital	0		
Servicio de la Deuda – Intereses y Otros Gastos Financieros	0		

FLUJOS ORIGINADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN **-1,098,857**

INGRESOS POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN PRESUPUESTARIAS		74,917	
Ventas de Activos Financieros	-		
Venta de Activos No Financieros	21,737		
Recuperación de Préstamos	53,180		

GASTOS POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN PRESUPUESTARIOS		1,173,774	
Adquisición de Activos Financieros	0		
Adquisición de Activos No Financieros	233,150		
Iniciativas de Inversión	940,624		
Préstamos	0		

FLUJOS ORIGINADOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN **-138,638**

INGRESOS POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN PRESUPUESTARIAS		0	
Endeudamiento	0		

GASTOS POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN PRESUPUESTARIAS		138,638	
Servicio de la Deuda	138,638		

VARIACION DE FONDOS NO PRESUPUESTARIOS **-67,137**

Movimiento Acreedores	10,649,978		
Movimiento Deudores	10,717,115		

SALDO INICIAL DE DISPONIBILIDADES **3,671,812**

SALDO FINAL DE DISPONIBILIDADES **3,611,228**

FECHA: ____ 31 de Marzo 2021 ____



Director de Administración y Finanzas



Alcalde (s)

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 2021

Miles de Pesos

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

FECHA: 31 de Marzo de 2022



[Signature]
Director de Administración y Finanzas



[Signature]
Alcalde (s)

Nota 1: Descripción de la Entidad

Nombre del municipio: Ilustre Municipalidad de Canela

RUT: 69.041.300-0

Región: Coquimbo

Servicios Traspasados y Corporaciones Municipales: Servicios traspasados Educación y Salud.

Otras entidades de derecho privado en que tenga participación - nombre y rut.

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

Nota 2: Resumen de Normas Contables Aplicadas

Esta nota deberá precisar los aspectos siguientes:

a) El período contable cubierto por los Estados Financieros

Los Presentes Estados Financieros cubren los periodos comprendidos desde el 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2021.

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

La Ilustre Municipalidad de Canela, departamento de Salud 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 la normativa en el capítulo III de la resolución n° 3, de 2020, sus instrucciones y plan de cuentas. (oficio CGR N° E11.061. 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", Anticipos a rendir cuenta, los que no pueden superar las 15 UTM por funcionario, los cuales son utilizados para cubrir gastos menores e imprevistos, éstos deben ser rendidos en un determinado tiempo, También comprenden la cuenta "tarjetas de crédito" utilizados por el sector municipal en este caso para recaudación diaria. (Nota 4)
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).

e) Naturaleza de las cuentas por cobrar.

Bajo este concepto de cuentas por cobrar se incluye la cuenta "Documentos Protestados", por cheques protestados por la Institución Bancaria, que rechaza el documento por falta de fondos u otras causales. En área municipal se mantiene un saldo correspondiente a cheques protestados de personas naturales por pagos de permisos de circulación y multas, los cuales se encuentran en proceso jurídico para cobro, también se encuentran cheques emitidos por organismos de salud depositados con fecha vencida. En área de Salud: Las cuentas por cobrar son propias de la actividad habitual de la Municipalidad Depto de Salud; 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 2021.

g) Naturaleza de los préstamos.

No se han Otorgado Prestamos durante el periodo declarado.

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

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 unidades de fomento. Aquellos que no cumplan con este criterio se considerarán como gastos patrimoniales, como lo señala la normativa de bienes. (Nota 18)

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

Los Bienes de Uso sujeto a desgaste deberán ser depreciados según Tabla referencial de vida útil detallado en Resolución N°3 de 2021, aplicando el método directo y lineal, efectuándose en cada periodo contable. Éstos bienes deben ser depreciados en forma mensual y no están sujetos a actualización, pero sí a deterioro, durante el periodo 2021 no se generó 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 2021.

l) Criterio de reconocimiento y método de valorización de Activos Intangibles, vidas útiles y método de amortización. Indicar si el municipio aplica política de

Los activos intangibles son de carácter no monetario y sin apariencia física y se espera que sean utilizados durante más de un período contable. Serán reconocidos cuando su costo de adquisición sea mayor o igual a 30 UTM. se amortiguan en cuotas anuales durante un plazo no mayor a 5 años. su vida útil será asignada entre dos a cinco años según las características del bien.

m) Descripción de los deudores por rendiciones de cuentas.

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 y 2020. En área de Salud, se mantiene convenios con Servicios Salud Coquimbo con addendum al 31/03/2022, Seremi Salud Coquimbo al 31/12/2021,; las transferencias corrientes están sujetas a estipulaciones reguladas por el convenio que imponen condiciones sobre el uso de los activos transferidos. Y los no ejecutados son restituidos según los acuerdos vinculantes.

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 "Contrucción multicancha pasto sintético comunidad agrícola Carquindaño", " Estudio técnico red de agua potable y colector de alcantarillado Atungua, Canela", "Ampliación y mejoramiento sistema APR Carquindaño-El Zapallo", "Mejoramiento Plaza de armas Canela", entre otros. Los proyectos son financiados mayoritariamente por la Subsecretaría de desarrollo comunitario, como también proyectos financiados directamente por el municipio. En área de Salud no se mantienen saldos de proyectos.

o) Naturaleza de las cuentas por pagar.

Contempla aquellas cuentas que constituyen deudas o compromisos con terceros, se incluye la cuenta "Documentos Caducados", donde su saldo se compone de cheques girados y no cobrados dentro de los plazos legales establecidos. Además se encuentran obligaciones con fondo común municipal, registro de multas de tránsito, Obligaciones por Recaudaciones de Multas de Otras Municipalidades - TAG, donde su saldo es pagado a las entidades correspondientes al periodo siguiente de lo devengado al 31 de diciembre de 2021. En área de Salud; Las cuentas por pagar corresponde a los compromisos devengados y no pagados al 31 de diciembre del ejercicio presupuestario 2021 y pagados al 31 de marzo del mismo año 2022 y año 2020 m\$ 37.545, pagados a marzo de 2021. en conformidad a lo dispuesto en los artículos N° 12 y N° 19 del D.L. N° 1.263 de 1975.

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 31/12/2021	Cantidad de Cuentas
CÓDIGO	DENOMINACIÓN		
11101	Caja	2,038	
11102	Banco Estado	3,605,637	31
11103	Bancos del Sistema Financiero	0	0
11108	Fondos por enterar al Fondo Común Municipal	3,554	
TOTAL			

El área Municipal cuenta con 25 cuentas corrientes Banco Estado y cuenta con un saldo de M\$1.094.092 al 31 de Diciembre 2021. 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\$2.038 los cuales corresponden a caja diaria del último día del mes de Diciembre de 2021, la cual se deposita el primer día hábil del mes de enero 2022. 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 2021 y se pagan durante el mes de Enero de 2022.

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 a 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 31/12/2021	Distribución del saldo total, según antigüedad	
CÓDIGO	DENOMINACIÓN		Saldo originado en el año 2021	Saldos originados en años anteriores al 2021
11401	Anticipos a Proveedores	0	0	0
11402	Anticipos a Contratistas	11,745	0	11,745
11403	Anticipos a Rendir Cuenta	0	0	0
11404	Garantías Otorgadas	0	0	0
11406	Anticipos Previsionales	2,088	870	1,218
11407	Cartas de Créditos	0	0	0
11408	Otros Deudores Financieros	83,947	0	83,947
11409	Tarjetas de Crédito	706	706	1,000
11604	Fluctuación de Cambios - Deudor	0	0	0
TOTAL		98,486	1,576	97,910

En área Municipal se mantiene un saldo en la cuenta **11402 Anticipo a Contratistas** desde periodo 2015, debido a un error de contabilización, sin embargo no ha podido ser subsanado debido al estudio de su origen y las acciones a realizar para llevar a cabo este ajuste, se espera llevar a cabo su corrección durante periodo 2022. La cuenta **11406 Anticipos Previsionales** donde se presenta un saldo en cuenta Anticipos Previsionales durante el periodo terminado

al 31 de Diciembre de 2021, los cuales consisten en el reconocimiento de las Cargas Familiares Pendientes de Pago del mes de Diciembre. **La cuenta 11409 Tarjetas de credito** 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.

B. Depósitos de Terceros

CUESTA		Saldo total al 31/12/2021	Distribución del saldo total, según antigüedad	
			Saldo originado en el año 2021	Saldos originados en años anteriores al 2021
CÓDIGO	DENOMINACIÓN			
21401	Anticipos de Clientes	0	0	0
21404	Garantías Recibidas	0	0	0
21405	Administración de Fondos	22,457	12,441	10,016
11405	Aplicación de Fondos en Administración	0	0	0
21406	Depósitos Previsionales	0	0	0
21407	Recaudación del Sistema Financiero Pendiente de Aplicación	8,984	799	8,185
21409	Otras Obligaciones Financieras	426,310	101,277	325,033
21410	Retenciones Previsionales	96,687	110,058	-13,371
21411	Retenciones Tributarias	26,430	28,991	-2,561
21412	Retenciones Voluntarias	31,347	31,017	330
21413	Retenciones Judiciales y Similares	2,468	2,468	0
21414	Recaudación de Terceros Pendiente de Aplicación	0	0	0
21604	Fluctuación de Cambios - Acreedor	0	0	0
TOTAL		614,683	287,051	327,632

En área Municipal en cuenta **21405 Administración de Fondos** se presenta un saldo de M\$12.291 y contempla programas externos por ejecutar y rendir al 31 de Diciembre de 2021.

Durante este periodo se percibió fondos en Administración principalmente por proyectos con fondos provenientes del Gobierno Regional 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\$ 8.127.-los cuales corresponden a movimientos de redondeo de sencillo y a depósitos en cuentas bancarias no identificadas.

En cuenta **214.09 Otras obligaciones financieras**, se reflejan saldos correspondientes a fondos por transferir a Servicios de Educación y Salud, los cuales son movimientos de entrada y salida de dineros. y también corresponden a fondos varios pendientes de transferencias o pago. La cuenta **21410 Retenciones Previsionales** y **21411 Retenciones Tributarias** presentan diferencias en contra en sus saldos debido a errores de saldos de periodos anteriores, se espera subsanarlo durante el periodo 2022.

En Area Salud ; saldo en la cuenta 21405 con saldo por M\$ 150 AL 31/12/2021, corresponde al programa JUNAEB Salud Oral; compra de insumos del programa ; cuenta 21409 con saldo por M\$ 856 corresponde a pago de licencias Medicas de Años anteriores pagados por un valor mayor a lo devengado; se solicitará a CGR , su autorizacion para regularizar

C. Administración de Fondos

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

DETALLE POR ACREEDOR			Año 2021					
			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	4,535	985,370	989,905	989,905	0	-
2	70072600-2	Junta nacional de jardines infantiles	11,803	295,946	306,220	306,220	0	1,529
3	60511040-4	Delegación Presidencial Regional	15,978	212,462	224,418	209,519	14,899	4,022
4	61.307.000-1	Instituto de Desarrollo Agropecuario	30,861	166,980	196,407	166,680	29,727	1,434
5	60.103.000-4	Ministerio del Desarrollo Social	67,220	61,328	125,680	125,680	0	2,868
6	60.109.000-7	Fosis		34,452	34,452	34,452	0	0
7	61.008.000-6	Sename	-3,919	25,363	20,090	20,090	0	1,354
8	61.531.000-K	Sence	9	16,192	16,156	16,147	9	45
9	60.107.000-6	Servicio Nacional de la Mujer	1,726	13,948	15,063	15,063	0	611
10	60908000-0	programa salud ORAL -JUNAEB	301	29134	29119	29119	0	150
Total Resto de acreedores			86,113	727,032	93,390	93,390	0	10,444
TOTAL			214,627	2,568,207	2,050,900	2,006,265	44,635	22,457

(1) Fondos en Administración recibidos en el ejercicio

(2) Fondos aplicados (gastados) en el ejercicio

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

En el área de Salud; saldo anterior de la cuenta 214.05 M\$ 301; para la compra de insumos quirúrgico, los movimientos del periodo ascienden a M\$ 29.119 rendidos en el periodo SALDO FINAL M\$ 150. para la compra de insumos computacionales y quirúrgicos .

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 y los criterios de

CUENTA		Saldo al 31/12/2021
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	
1220101	Depósitos a Plazo a Corto Plazo	0
1220103	Cuotas de Fondos Mutuos a Corto Plazo	0
1220199	Otros Activos Financieros a Corto Plazo	0
12202	Acciones y Participaciones de Capital	0
12205	Intereses Devengados y no Percibidos por inversiones Financieras	0
SUBTOTAL A CORTO PLAZO		0
1220399	Otros Activos Financieros a Largo Plazo	0
12208	Inversiones en Empresas Relacionadas	0
SUBTOTAL A LARGO PLAZO		0
TOTAL		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	2021, en M\$ (miles de pesos)			
		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	-	-	-
1151210	Ingresos por Percibir	0	0	-	-
TOTAL		0	-	-	-

Nota 7: Cuentas por Cobrar sin 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

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	2021, en M\$ (miles de pesos)			
		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	9,619	-	9,619
11508	Otros ingresos Corrientes	0	81,660	-	81,660
.....		0	0	-	0
1151210	Ingresos por Percibir	0	0	15,812	15,812
TOTAL		0	91,279	15,812	107,091

En área Municipal las cuentas por cobrar se refleja saldo en la cuenta 11503 por concepto de segundas cuotas de permisos de circulación (M\$5.294) y patentes Comerciales (M\$4.325) devengadas y no percibidas durante el periodo 2021. En cuenta 11508 comprende licencias médicas devengadas y no percibidas durante el periodo (M\$16.471). En cuenta 1151210 Comprende Segundas cuotas de Permisos de Circulación que aún no han sido percibidas desde periodos anteriores (M\$3.349).

En el Area Salud ; saldo M\$ 7.775. cuenta 115.08 devengado de licencias medicas de los funcionarios de la ley 19378 atencion primaria de Salud, recuperadas en un 100% de años anteriores.

Nota 8: Préstamos

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

CUENTA		Saldo al
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	31/12/2021
12306	Préstamos a Contratistas a Corto Plazo	0
12309	Préstamos por Ventas a Corto Plazo	0
12321	Intereses por Préstamos Devengados y no Percibidos	0
SUBTOTAL A CORTO PLAZO		0
12318	Préstamos a Contratistas a Largo Plazo	0
12320	Préstamos por Ventas a Largo Plazo	0
SUBTOTAL A LARGO PLAZO		0
TOTAL		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 N° E11.061, de

CUENTA		Saldo al	Distribución del saldo total, según antigüedad	
CÓDIGO	DENOMINACIÓN		Saldo originado en el año 2021	Saldos originados en años anteriores al 2021
12401	Deudores de Dudosa Recuperación	0	0	0
12402	Deudores en Cobranza Judicial	0	0	0
TOTAL		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 nivel 1 del plan de cuentas. (oficio CGR N° E11.061, de 2020).

CUENTA		Saldo al 31/12/2021
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	
11601	Documentos Protestados	18,433
12101	Deudores	17,948
12102	Documentos por Cobrar	0
12103	IVA – Crédito Fiscal	0
12105	Pagos Provisionales Mensuales	0
TOTAL		36,381

En sector Municipal, la cuenta Documentos Protestados, arrastra un saldo en periodo 2016 de \$13.251, los cuales reflejan protesto por ingreso de Departamento de Educación, no Reintegrado a la fecha. Este saldo a ido aumentando debido a pagos de Proveedores y contribuyentes por documentos bancarios sin fondos.

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, durante periodo 2020 no se pudieron realizar las acciones de cobranza debido a la escasa atención presencial por motivo pandemia.

En Area Salud; en la cuenta 121.01 deudores ; saldo al 31/12/2021 por M\$ 16.821; corresponde a la devolución de recursos de los funcionarios de la Salud según informe 374 de la contraloría general de República, donde se determino mediante notificación revolucion de recursos no ajustados a derechos por incremento de remuneraciones en 4 funcionarios.

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 al plan de cuentas. (oficio

CUENTA		Saldo al 31/12/2021
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	
12601	Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	0
12602	Deterioro Acumulado de Inversiones Financieras a Corto Plazo	0
12603	Deterioro Acumulado de Préstamos a Corto Plazo	0
12604	Deterioro Acumulado de Deudores de Incierta Recuperación	0
12605	Deterioro Acumulado de Préstamos a Largo Plazo	0
12606	Deterioro Acumulado de Inversiones Financieras a Largo Plazo	0
12699	Deterioro Acumulado de Otros Bienes Financieros	0
TOTAL		0

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

Nota 12: Existencias

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

CUENTA		Saldo al 31/12/2021
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 N° E11.061, de 2020).

CUENTA		Saldo al 31/12/2021
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 31/12/2021
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 de las Cuentas de Gastos Anticipados, a nivel 1 o 2 según corresponda, de acuerdo al plan de cuentas. (oficio CGR N° E11.061, de

CUENTA		Saldo al 31/12/2021	Indicar monto consumido en el
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 , nivel 2 del plan de cuentas. (oficio CGR N° E11.061, de 2020), separandolos de acuerdo a su antigüedad.

CUENTA		Saldo al 31/12/2021	Distribución del saldo total, según antigüedad	
CÓDIGO	DENOMINACIÓN		Saldo originado en el año 2021	Saldos originados en años anteriores al 2021
1210601	Deudores por Transferencias Corrientes al Sector Privado	6,846	0	6,846
1210602	Deudores por Transferencias de Capital al Sector Privado	0	0	0
1210603	Deudores por Transferencias Corrientes a Otras Entidades Públicas	0	0	0
1210604	Deudores por Transferencias de Capital a Otras Entidades Públicas	0	0	0
1210699	Otros Deudores por Transferencias Reintegrables	0	0	0
TOTAL		6,846	-	6,846

En **Área Municipal** se mantiene un saldo en cuenta de **Deudores por Transferencias Reintegrables** de M\$6.846 los cuales comprenden 6 rendiciones pendientes de Subvenciones entregadas a organizaciones sociales en periodo 2019, 1 presupuesto comunitario por M\$1.750. y 1 subvención entregada por M\$1.000 en año 2020, de los cuales por problemas de respaldo no han resuelto su rendición, continúan los procedimientos de cobro por parte de las unidades encargadas.

Nota 17 : Otros Activos

Indicar los saldos vigentes de las cuentas de Utilidad/Pérdida Venta Asociada a Leaseback según corresponda, de acuerdo al plan de cuentas. (oficio CGR N°

CUENTA		Saldo al 31/12/2021
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	
18104	Utilidad Diferida Venta Asociada a Leaseback	0
18105	Pérdida Diferida Venta Asociada a Leaseback	0
TOTAL		0

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 al plan de cuentas. (oficio CGR N° E11.061, de 2020).

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

CUENTA		Saldo Inicial 2021 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Adquisiciones	Erogaciones Capitalizables	Bajas	Saldo Final 2021
CÓDIGO	DENOMINACIÓN						
14101	Edificaciones	1,144,396	0		0	0	1,144,396
14102	Maquinarias y Equipos para la Producción o	17,674	0	7,986	0	0	25,660
14104	Máquinas y Equipos de Oficina	396,559	0	39,312	0	0	435,871
1410501	Vehículos Terrestres	939,610	0	30,929	3,063	0	973,602
1410502	Vehículos Aéreos	0	0	0	0	0	-
1410503	Vehículos Marítimos	0	0	0	0	0	-
14106	Muebles y Enseres	424,302	0	54,890	0	0	479,192
14107	Herramientas	22,837	0	0	0	0	22,837
14108	Equipos Computacionales y Periféricos	346,331	0	138,790	0	0	485,121
14109	Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	125,018	0	40,745	0	0	165,763
14110	Activos Vivos	0	0	0	0	0	-
14112	Otras Máquinas y Equipos	0	0	452	0	0	452
14113	Bienes de Uso Depreciables en Comodato	0	0	0	0	0	-
14114	Estructuras Móviles	0	0	0	0	0	-
14199	Otros Bienes de Uso Depreciables	0	0	0	0	0	-
TOTAL		3,416,727	0	313,104	3063	0	3,732,894

En área municipal la cuenta **141 bienes de uso** mantienen un saldo de M\$2.124.557, la cual se compone de Edificaciones por M\$1.124.596 (Saldo no regularizado), Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestaciones de Servicios M\$11.209 (Saldo no Regularizado), Máquinas y Equipos de Oficina M\$117.129 (Saldo no regularizado), Vehículos Terrestres M\$603.699 (Saldo Regularizado), Muebles y Enseres M\$116.717 (Saldo no regularizado), Herramientas M\$22.837 (Saldo no Regularizado), Equipos Computacionales y periféricos M\$126.230 (Saldo no regularizado), Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas M\$1.688 (Saldo no regularizado), Otras Máquinas y Equipos M\$452 (Saldo regularizado). 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 2021, y de los cuales se registra su depreciación correctamente según lo indica la normativa vigente. Durante el periodo 2021 no se adquieren bienes de valores significativos, sin embargo es importante mencionar la adquisición de bienes muebles y equipos para el equipamiento de la nueva Farmacia popular de la comuna, tales como muebles en general, aire acondicionado, equipos computacionales, entre otros.

En area Salud; Los saldos de las cuentas 141.01 en edificaciones M\$ 19.799, corresponde a adquisicion 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\$ 231.294. con saldo inicial de años anteriores M\$ 202.395 (saldo no regularizado) y M\$ 28.899 adquisicion de bienes. durante el periodo. cuenta 141.05.01 vehiculos; saldo inicial 174.332(Saldo no regularizado) y mejoras de bien vehiculos M\$ 3.062 saldo Final M\$ 177.394. cuenta 141.06 saldo inicial M\$ 40.314 (no Regularizado) Adquisicion de bienes durante el periodo M\$ 4.849; saldo final M\$45.163. cuenta 141.08 saldo inicial M\$ 11947 (Saldo no regularizado) adquisicion del periodo 1.897. y cuenta 141.09(Saldo no regularizado) sin movimiento en el periodo 2021. 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 solicitar a contraloria la regularizacion en cada bien adquiridos en años anteriores.

Detalle de los saldos de las cuentas de Depreciación Acumulada

CUENTA		Saldo Inicial 2021 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Depreciación Acumulada del Periodo	Saldo Final 2021
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
14901	Depreciación Acumulada de Edificaciones	474,495	0	0	474,495
14902	Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestaciones de Servicios	6,689	0	453	7,142
14904	Depreciación Acumulada de Máquinas y Equipos de Oficina	284,068	0	5,501	289,569
1490501	Depreciación Acumulada de Vehículos Terrestres	437,591	0	81,249	518,840
1490502	Depreciación Acumulada de Vehículos Aéreos	-	0	0	0
1490503	Depreciación Acumulada de Vehículos Marítimos	-	0	0	0
14906	Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres	247,571	0	4,276	251,847
14907	Depreciación Acumulada de Herramientas	8,476	0	27	8,503
14908	Depreciación Acumulada de Equipos Computacionales y Periféricos	228,467	0	7,763	236,230
14909	Depreciación Acumulada de Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	17,132	0	60	17,192
14910	Depreciación Acumulada de Activos Vivos	0	0	0	0
14912	Depreciación Acumulada de Otras Máquinas y Equipos	0	0	100	100
14913	Depreciación Acumulada de Bienes de Uso Depreciables en Comodato	0	0	0	0
14918	Depreciación Acumulada de Estructuras Móviles	0	0	0	0
14999	Depreciación Acumulada de Otros Bienes de Uso	0	0	0	0
TOTAL		1,704,489	0	99,429	1,803,918

En área Municipal posee un saldo de M\$1.057 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 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 salud, solo se ha realizado la depreciación de bienes adquiridos en periodo 2021 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. por un M\$ 2.880.- monto anual.

Detalle de los saldos de las cuentas de Deterioro Acumulado

CUENTA		Saldo Inicial 2021 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Deterioro Acumulado del Periodo	Saldo Final 2021
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 Depreciables en Comodato	0	0	0	0
14817	Deterioro Acumulado de Estructuras Móviles	0	0	0	0
14899	Deterioro Acumulado de Otros Bienes de Uso Depreciables	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 Final 31/12/2021	Deterioro Acumulado Saldo Final a 31/12/2021	Depreciación Acumulada Saldo Final a 31/12/2021	Bienes de uso depreciables-neto
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
14101	Edificaciones	1,144,396	0	474,495	669,901
14102	Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestaciones de Servicios	25,660	0	7,142	18,518
14104	Máquinas y Equipos de Oficina	435,871	0	289,569	146,302
1410501	Vehículos Terrestres	973,602	0	518,840	454,762
1410502	Vehículos Aéreos	0	0	0	-
1410503	Vehículos Marítimos	0	0	0	-
14106	Muebles y Enseres	479,192	0	251,847	227,345
14107	Herramientas	22,837	0	8,503	14,334
14108	Equipos Computacionales y Periféricos	485,121	0	236,230	248,891
14109	Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	165,763	0	17,192	148,571
14110	Activos Vivos	0	0	0	-
14112	Otras Máquinas y Equipos	452	0	100	352
14113	Bienes de Uso Depreciables en Comodato	0	0	0	-
14114	Estructuras Móviles	0	0	0	-
14199	Otros Bienes de Uso Depreciables	0	0	0	-
TOTAL		3,732,894	0	1,803,918	1,928,976

En área municipal los valores libros de los bienes de uso se distribuye de la siguiente manera :Edificaciones M\$740.462, Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestaciones de Servicios M\$8.736, Máquinas y Equipos de Oficina M\$30.215, Vehículos Terrestres M\$254.103 donde el año 2021 4 vehiculos municipales terminaron su vida útil a \$1 peso, Muebles y Enseres M\$61.672, Herramientas M\$14.335, Equipos Computacionales y Periféricos M\$46.341 donde 6 equipos terminaron su vida útil a \$1, Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas M\$1.595 y Otras Máquinas y Equipos M\$352.

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

CUENTA		Saldo Inicial 2021 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Saldo Final 2021
CÓDIGO	DENOMINACIÓN			
14201	Terrenos	177,313	0	177,313
14204	Terrenos en Comodato	0	0	0
SUBTOTAL		177,313	0	177,313
14811	Deterioro Acumulado de Terrenos	0	0	0
TOTAL		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.

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

CUENTA		Saldo Inicial 2021 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Saldo Final 2021
CÓDIGO	DENOMINACIÓN			
14303	Obras Viales	0	0	0
14304	Aeropuertos o Aeródromos	0	0	0
14306	Obras Hidráulicas	0	0	0
14399	Otros Bienes de Infraestructura Pública	0	0	0
SUBTOTAL		0	0	0
14812	Deterioro Acumulado de Infraestructura Pública	0	0	0
14916	Depreciación Acumulada de Infraestructura Pública	0	0	0
TOTAL		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	Ajustes a los	Saldo
CÓDIGO	DENOMINACIÓN			
14401	Edificaciones en Leasing	0	0	0
14402	Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestaciones de Servicios en Leasing	0	0	0
14403	Vehículos en Leasing	0	0	0
14404	Equipos Computacionales y Periféricos en Leasing	0	0	0
14405	Terrenos en Leasing	0	0	0
14450	Bienes de Uso en Construcción en Leasing	0	0	0
SUBTOTAL		0	0	0
1481601	Deterioro Acumulado de Edificaciones en Leasing	0	0	0
1481602	Deterioro Acumulado de Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestaciones de Servicios en Leasing	0	0	0
1481603	Deterioro Acumulado de Vehículos en Leasing	0	0	0
1481604	Deterioro Acumulado de Equipos Computacionales y Periféricos en Leasing	0	0	0
1481605	Deterioro Acumulado de Terrenos en Leasing	0	0	0
1491401	Depreciación Acumulada de Edificaciones en Leasing	0	0	0
1491402	Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestaciones de Servicios en Leasing	0	0	0
1491403	Depreciación Acumulada de Vehículos en Leasing	0	0	0
1491404	Depreciación Acumulada de Equipos Computacionales y Periféricos en Leasing	0	0	0
TOTAL		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
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	31/12/2021
14503	Bienes de Uso Importados en Tránsito	0
14504	Bienes de Uso Nacionales en Tránsito	0
TOTAL		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 2021 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Saldo Final 2021
CÓDIGO	DENOMINACIÓN			
14601	Inmuebles Patrimoniales Históricos, Científicos y/o Culturales	0	0	0
14602	Reservas Ecológicas	0	0	0
14603	Piezas, Obras Históricas, Arqueológicas o de Colección	0	0	0
14699	Otros Bienes del Patrimonio Histórico, Artístico, Científico y/o Cultural	0	0	0
SUBTOTAL		0	0	0
14815	Deterioro Acumulado de Bienes del Patrimonio Histórico, Artístico, Científico y/o Cultural	0	0	0
TOTAL		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 2021 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Saldo Final 2021
CÓDIGO	DENOMINACIÓN			
14707	Estacionamientos Concesionados	0	0	0
14799	Otros Bienes en Concesión	0	0	0
SUBTOTAL		0	0	0
14813	Deterioro Acumulado de Bienes en Concesión	0	0	0
14917	Depreciación Acumulada de Bienes Concesionados	0	0	0
TOTAL		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		Reconocimiento del bien en el periodo	Ajustes a los saldos iniciales por primera	Saldo al 31/12/2021
CÓDIGO	DENOMINACIÓN			
18103	Mobiliario de Uso Público	0	0	0
SUBTOTAL		0	0	0
14818	Deterioro Acumulado de Mobiliario de Uso Público	0	0	0
14919	Depreciación Acumulada de Mobiliario de Uso Público	0	0	0
TOTAL		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, se registrarán en periodo 2022 mobiliario de uso público, una vez liquidados los proyectos de obras civiles según normativa vigente, debido a que se encuentran en análisis para su correcta clasificación.

Nota 19: Activos Intangibles

tes 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 al plan de cuentas. (oficio CGF

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

CUENTA		Saldo Inicial 2021 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Adquisiciones	Erogaciones Capitalizables	Bajas	Saldo Final 2021
CÓDIGO	DENOMINACIÓN						
15101	Programas y Licencias Computacionales	0	0	0	0	0	0
15102	Sistemas de Información	555	0	0	0	0	555
15103	Páginas Web	0	0	0	0	0	0
15104	Patentes y Derechos de Autor	0	0	0	0	0	0
15105	Derechos de Aprovechamiento de Aguas	0	0	0	0	0	0
15199	Otros Activos Intangibles	0	0	0	0	0	0
TOTAL		555	0	0	0	0	555

El área Municipal mantiene un saldo en la cuenta sistemas de información, sin embargo este saldo será regularizado en periodo 2022, debido al cambio en reconocimiento de intangibles que describe la Resolución 3 de 2020, donde menciona que los valores de adquisición de un intangible debe ser igual o mayor a 30 UTM, por lo que los bienes contabilizados no cumplen con esta característica.

Detalle de los saldos de las cuentas de Amortización Acumulada

CUENTA		Saldo Inicial 2021 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Amortización Acumulada del Periodo	Saldo Final 2021
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
15201	Amortización Acumulada de Programas y Licencias Computacionales	0	0	0	0
15202	Amortización Acumulada de Sistemas de Información	379	0	0	379
15203	Amortización Acumulada de Páginas Web	0	0	59	59
15299	Amortización Acumulada de Otros Activos Intangibles	0	0	0	0
TOTAL		379	0	59	438

Como se menciona en cuadro anterior los saldos de amortización serán regularizados en periodo 2022 para ser reclasificados sus saldos donde corresponde.

Detalle de los saldos de las cuentas de Deterioro Acumulado

CUENTA		Saldo Inicial 2021 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Deterioro Acumulado del Periodo	Saldo Final 2021
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
15305	Deterioro Acumulado de Páginas Web	0	0	0	0
15306	Deterioro Acumulado de Patentes y Derechos de Autor	0	0	0	0
15307	Deterioro Acumulado de Programas y Licencias Computacionales	0	0	0	0
15308	Deterioro Acumulado de Sistemas de Información	0	0	0	0
15309	Deterioro Acumulado de Derechos de Aprovechamiento de Aguas	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 Final 31/12/2021	Deterioro Acumulado Saldo Final a 31/12/2021	Amortización Acumulada Saldo Final a 31/12/2021	Activos Intangibles - Neto
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
15101	Programas y Licencias Computacionales	0	0	0	0
15102	Sistemas de Información	555	0	379	176
15103	Páginas Web	0	0	59	-59
15104	Patentes y Derechos de Autor	0	0	0	0
15105	Derechos de Aprovechamiento de Aguas	0	0	0	0
15199	Otros Activos Intangibles	0	0	0	0
TOTAL		555	0	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 N° E11.061, de 2020).

CUENTA		Saldo Inicial 2021 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Adquisiciones	Bajas	Variación Valor Razonable 2021	Saldo Final 2021
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 2021, 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 N° 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 2021, 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 2021 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Variaciones del período		Variación Valor Razonable 2021	Saldo Final 2021
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

No se registran saldos en cuentas de Activos Biológicos a nivel general del municipio.

A.2 Activos Biológicos al costo

CUENTA		Saldo Inicial 2021 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Variaciones del período		Saldo Final 2021
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

No se registran saldos en cuentas 157 a nivel general del municipio.

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

CUENTA		Saldo Inicial 2021 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Depreciacion Acumulada del período	Saldo Final 2021
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
15801	Depreciación Acumulada de Plantas, Árboles y/o Bosques	0	0	0	0
15802	Depreciación Acumulada de Animales	0	0	0	0
TOTAL		0	0	0	0

No se registran saldos en cuentas 158 a nivel general del municipio.

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

CUENTA		Saldo Inicial 2021 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Deterioro Acumulado del período	Saldo Final 2021
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
15901	Deterioro Acumulado de Plantas, Árboles y/o Bosques				
15902	Deterioro Acumulado de Animales				
TOTAL					

No se registran saldos en cuentas 159 a nivel general del municipio.

A.2.3 Determinación del Valor Neto de los Activos Biológicos

CUENTA		Activos Biológicos Saldo Final 31/12/2021	Deterioro Acumulado Saldo Final a 31/12/2021	Depreciación Acumulada Saldo Final a 31/12/2021	Activos Biológicos - Neto
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
15701	Plantas, Árboles y/o Bosques				
15702	Animales				
TOTAL					

No se registran saldos en cuentas valor neto de Activos Biológicos a nivel general del municipio.

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

A. Estudios y proyectos realizados

CUENTA		Saldo al 31/12/2021
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	
1610199	Costos Acumulados de Estudios Básicos	73,887
1610299	Costos Acumulados de Proyectos	2,249,360
SUBTOTAL		2,323,247
16201	Deterioro Acumulado de Costos Acumulados de Proyectos	0
TOTAL		2,323,247

En sector municipal, los costos acumulados de los estudios básicos aumentaron en base a la ejecución de estudios vigentes de años anteriores y no hubieron cierres o liquidaciones de ellos. Los costos de proyectos del área municipal ascienden a M\$1.362.223, existen 26 obras civiles en proceso de cierre, pero que aún no cuentan con acta de recepción definitiva para ser liquidados y se encuentra en análisis su clasificación para activación.

B. Aplicación a Gastos Patrimoniales

CUENTA		Saldo al
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	31/12/2021
1619901	Aplicación a Gastos de Estudios Básicos	76,421
TOTAL		76,421

Estos saldos corresponden al área municipal al 31 de Diciembre de 2021 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.

Nota 23: Deuda Pública Interna

Indicar los saldos vigentes de las cuentas de Deuda Pública Interna, subgrupo 231, nivel 1 o 2, según corresponda, de acuerdo al plan

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

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	2021, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotales
21521	C x P Gastos en Personal	0	0		0
21522	C x P Bienes y Servicios de Consumo	0	0		0
21524	C xP Transferencias Corrientes	0	0		0
TOTAL		0	0	0	0

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

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	2021, en M\$ (miles de pesos)			Subtotales
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	
21521	C x P Gastos en Personal	813	0		813
21522	C x P Bienes y Servicios de Consumo	130,152	0		130,152
21524	C xP Transferencias Corrientes	419	0		419
21529	CxP Adquisición de activos no financieros	95,692	0	0	0
21531	CxP Servicio de la deuda	33	0	0	0
TOTAL		227,109	0	0	131,384

área Municipal cuenta con saldo en cuanta 215.21 por M\$813, 215.22 M\$72.639 y cuenta 215.245 M\$419, los cuales corresponden a gastos básicos, adquisición de bienes de uso y ayudas sociales.

AREA SALUD; cuenta 215.22 con saldo de 37.545 corresponde a la deuda devengados de años anterior y pagados en su totalidad M\$ 37545. en bienes de usos y consumo : medicamentos ; insumos Quirurgico y adquisición de activo no financieros.

Nota 26: Provisiones

Indicar los saldos vigentes de las cuentas de Provisiones, subgrupo 224, nivel 1, de acuerdo al plan de cuentas. (oficio CGR N° E11.061, de 2020).

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

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 de Provisiones de Beneficios a los Empleados, subgrupo 226, nivel 1 o nivel 2, según corresponda, de acuerdo al plan de cuentas.

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

No se registra movimiento en ítem 226 Obligaciones por Beneficios a los Empleados a nivel general del municipio.

Nota 28: Pasivos por Leasing

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

CUENTA		Saldo al 31/12/2021
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	
23104	Acreedores por Leasing a Corto Plazo	0
23109	Acreedores por Leasing - Intereses	0
2311001	Intereses Diferidos por Leasing a Corto Plazo	0
SUBTOTAL CORTO PLAZO		0
2311002	Intereses Diferidos por Leasing a Largo Plazo	0
23116	Acreedores por Leasing a Largo Plazo	0
SUBTOTAL LARGO PLAZO		0
TOTAL		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, subgrupo 222, nivel 1, de acuerdo al plan de cuentas. (oficio CGR N° E11.061, de

CUENTA		Saldo al 31/12/2021
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	
22202	Obligaciones de Pago Diferido por Concesiones a Corto	0
22203	Gastos Diferidos por Concesiones a Corto Plazo	0
22209	Pasivos por Concesión de Derechos a Corto Plazo	0
SUBTOTAL CORTO PLAZO		0
22205	Obligaciones de Pago Diferido por Concesiones a Largo	0
22206	Gastos Diferidos por Concesiones a Largo Plazo	0
22210	Pasivos por Concesión de Derechos a Largo Plazo	0
SUBTOTAL LARGO PLAZO		0
TOTAL		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 , nivel 2 del plan de cuentas. (oficio CGR N°

CUENTA		Saldo al 31/12/2021	Distribución del saldo total, según antigüedad	
CÓDIGO	DENOMINACIÓN		Saldo originado en el año 2021	Saldos originados en años anteriores al 2021
2211101	Acreedores por Transferencias Corrientes de Otras	142,617	142,617	0
2211102	Acreedores por Transferencias de Capital de Otras Entidades Públicas	199,687	199,687	0
TOTAL		342,304	342,304	0

En cuenta 2211102 Acreedores por Transferencias de Capital de Otras Entidades Públicas corresponde a movimientos del área municipal, donde se registra el ingreso de iniciativas de inversión PMU y PMB provenientes de recursos de la SUBDERE y se realiza su contabilización una vez que son ejecutados y rendidos a la entidad correspondiente, los saldos corresponden a aquellas transferencias corrientes que aún no han sido ejecutados ni rendidos al 31 de Diciembre de 2021.

En el Área Salud ; se registra saldo inicial del periodo M\$ 3481, sujeto a rendición del programa con condición ,proveniente del Servicio de Salud Coquimbo, existe un saldo al 31/12/2021; por M\$ 142.616; saldo con condición; cuando existe esta condición no se reconocera el ingreso inmediatamente por la en sus registros contables , sino que se registra como un pasivo denominado acreedor por transferencia reintegrables, y el ingreso se reflejara en la medida que cumpla la condición de rendir al otorgante- servicio de Salud , cuando se genera el gasto inmediatamente se registrará el activo, convenio con fecha de termino 31/03/2022 tiene addendum .

Nota 31: Ingresos Anticipados

Indicar los saldos vigentes de las cuentas de Ingresos Anticipados, a nivel 1, de acuerdo al plan de cuentas. (oficio CGR N° E11.061, de

CUENTA		Saldo al 31/12/2021	Indicar monto reconocido como ingreso
CÓDIGO	DENOMINACIÓN		
22501	Arriendo de Inmuebles	0	0
22599	Otros Ingresos Anticipados	0	0
TOTAL		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 al plan de cuentas. (oficio CGR N° E11.061, de 2020).

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

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

En área Municipal cuenta **216.01 Documentos caducados** presenta un saldo de M\$13.392, de los cuales corresponden a cheques caducados en periodos anteriores, que no ha sido solicitados para su nueva generación de documento bancario y también de los cuales aún no cumplen el periodo de prescripción. **La cuenta 22107 Obligaciones por Aportes al Fondo Común Municipal** presentan un saldo de M\$11.710, el cual es sujeto a análisis debido a inconsistencia de su saldo, 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 tránsito no pagadas en los últimos meses del periodo 2021.

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 2021.

En el area Salud; La cuenta 221.06 obligaciones monto inicial de m\$ 38.561 con servicio de Salud por anticipos obtenidos en convenio incentivo al retiro de la ley 19.378 atención primaria, descontados mensualmente por un monto M\$ 552 en transferencia Percapita. en forma anual \$ 6.628. saldo final del periodo M\$ 31.934

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 M\$	Ejecución Devengada M\$	Diferencia M\$
SUBTÍTULO	DENOMINACIÓN			
03	TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y LA REALIZACIÓN DE ACTIVIDADES	840,173	849,113	-8940
05	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	6,583,733	7,020,283	-436550
06	RENTAS DE LA PROPIEDAD	0	0	0
07	INGRESOS DE OPERACIÓN	0	0	0
08	OTROS INGRESOS CORRIENTES	2,715,674	2,817,339	-101665
10	VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	21,000	21,737	-737
11	VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0
12	RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS	49,179	68,992	-19813
13	TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	305,769	305,801	-32
14	ENDEUDAMIENTO	0	0	0
TOTAL		10,515,528	11,083,265	-567,737

En sector municipal en ítem 15.03 Tributos sobre el uso de bienes y la realización de actividades, se refleja una diferencia negativa de M\$8.940 de los cuales corresponde a Permisos de Circulación percibidos a un valor mayor al Presupuesto Actualizado al 31 de diciembre de 2021.

En ítem 15.08 Transferencias Corrientes queda un saldo por percibir por concepto de Licencias médicas de M\$16.471, las cuales corresponden a licencias devengadas en periodo 2021, las cuales se encuentran pendientes de reintegro por Compin e Isapres.

En el área de la Salud: en el año 2021 el presupuesto actualizado en los INGRESOS ascendió a M\$ 2.527.491, y lo devengado ascendió a M\$ 2.534.442, dando cumplimiento de ejecución en un 100.28% de los ingresos. Esta diferencia se genera por haber estimado mayores ingresos en programas financiados por terceros y financiamiento estimados en transferencias corrientes de algunos programas del servicio de salud Coquimbo.

GASTOS		Presupuesto Actualizado M\$	Ejecución Devengada M\$	Diferencia M\$
SUBTÍTULO	DENOMINACIÓN			
21	GASTOS EN PERSONAL	6,684,534	6,587,303	97,231
22	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	2,911,770	2,607,560	304,210
23	PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	64,581	64,582	-1
24	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	600,744	523,767	76,977
25	INTEGROS AL FISCO	-	-	-
26	OTROS GASTOS CORRIENTES	16,769	13,582	3,187
29	ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	422,659	328,842	93,817
30	ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	-	-	-
31	INICIATIVAS DE INVERSIÓN	1,258,978	940,624	318,354
32	PRÉSTAMOS	-	-	-
33	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	-	-	-
34	SERVICIO DE LA DEUDA	138,726	138,671	55
TOTAL	TOTALES	12,098,761	11,204,931	893,830

En sector municipal, se refleja un saldo en cuenta 22 Bienes de servicio y consumo por M\$132.990.- ítem 24 por M\$76.977 donde 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\$318.354.-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 2022.

En el Area Salud: en el año 2021 el presupuesto actualizado en los gastos ascendió a M\$ 2.527.491, y lo devengado ascendió a M\$ 2.157.130; dando cumplimiento de ejecucion en un 85%. Estas diferencia se genera por tener programas con continuidad de ejecucion para el año siguientes donde los compromisos de ejecucion de los programas se ejecutaran durante el año 2022 con recursos de financiamiento 2021, saldo determinados en saldo inicial de caja.

Nota 34: Estado de Cambios en el Patrimonio Neto

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

Durante el periodo 2021, el área municipal, realizó ajustes por corrección de errores, lo que afectó la cuenta patrimonial 31102 Resultados acumulados por un valor de M\$477.152, los ajustes realizados fue a los acreedores por transferencias reintegrables debido a un error de procedimiento de contabilización y a la cuenta 115.12.10 ingresos por percibir debido a una mayor percepción de reintegro de licencias médicas comparado con lo devengado durante el periodo 2020.

En el area de Salud;en cuenta 311.00 Patrimonio final es igual al inicial \$ 556.665. sin variacion del periodo.

Nota 35: Información Financiera de las Corporaciones Municipales

En esta nota se deberá informar la situación financiera del Ejercicio Contable 2021 de cada una de las Corporaciones Municipales que esa entidad haya constituido o en las que participe. Se entenderá, en esta oportunidad, que la información de la situación financiera quedará representada, a lo menos, por el Balance General al 31 de diciembre de 2021 y el Estado de Resultados entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2021, emitidos por cada Corporación. Lo anterior, sin perjuicio de otros estados que se estime pertinente añadir para explicar la correspondiente situación financiera. La información, en cualquier caso, deberá incluir un desglose de las cuentas por pagar, de acuerdo a lo establecido en el artículo 27, letra c) de la ley N° 18.695, Orgánica Constitucional de Municipalidades.

La información requerida en esta nota corresponderá prepararse en base a las operaciones registradas durante la ejecución del ejercicio contable año 2021 y comparativos respecto del ejercicio anterior.

No existe información a revelar.

Nota 36: Activos y Pasivos Contingentes.

En esta nota se deberá informar las contingencias surgidas en el municipio, es decir, recursos u obligaciones posibles surgidas a raíz de sucesos pasados, cuya existencia y exigibilidad 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 31-12-2021 M\$
TOTAL	

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

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

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

El Municipio y sus servicios traspasados no cuentan con litigios o contingencias en proceso al 31 de diciembre de 2021.

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

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

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

NATURALEZA DEL EVENTO	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)

No existe información a revelar

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

Nota 38: Información Relevante a detallar que no se encuentra en las Notas Anteriores

Los presentes Estados Financieros se encuentran consolidadas en área municipal, Salud y Educación , éstos cuentan con detalle explicativo en cada glosa de las dos primeras áreas, sin embargo no así el Departamento de Educación, debido a razones expuestas de sobre carga laboral y falta de tiempo para su generación a la fecha solicitada por la Dirección de Finanzas de la mUnicipalidad.



[Handwritten signature in blue ink]
DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS



[Handwritten signature in blue ink]
ALCALDE (s)

Nombre de la Entidad:

... Ilustre Municipalidad de Canela.....

BALANCE GENERAL DE APERTURA

Con ajustes hasta el 31 de diciembre de 2021

Miles de Pesos

CUENTAS	Saldo Inicial al 01-01-2021	AJUSTES		Saldo Inicial Ajustado
		Errores Años Anteriores	Primera Adopción	
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE	3,890,233	1	0	3,889,234
RECURSOS DISPONIBLES	3,770,807	0	0	3,769,807
Disponibilidades en Moneda Nacional	3,671,812	0	0	3,671,812
Anticipos de Fondos	98,995	0	0	97,995
BIENES FINANCIEROS	111,280	1	0	111,281
Inversiones Financieras	0	0	0	-
Cuentas por Cobrar con Contraprestación	-	0	0	-
Cuentas por Cobrar sin Contraprestación	68,993	1	0	68,994
Préstamos	0	0	0	-
Deudores de Incierta Recuperación	0	0	0	-
Deudores Varios	42,287	0	0	42,287
Deterioro Acumulado de Bienes Financieros	0	0	0	-
BIENES DE CONSUMO Y EXISTENCIAS	0	0	0	-
Existencias	0	0	0	-
Existencias en Tránsito	0	0	0	-
Productos en Proceso	0	0	0	-
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	8,146	0	0	8,146
Gastos Anticipados	0	0	0	-
Deudores por Transferencias Reintegrables	8,146	0	0	8,146
Otros Activos	0	0	0	-
ACTIVO NO CORRIENTE	3,302,984	0	0	3,302,984
BIENES FINANCIEROS	0	0	0	-
Inversiones Financieras	0	0	0	-
Préstamos	0	0	0	-
Deudores de Incierta Recuperación	0	0	0	-
Deterioro Acumulado de Bienes Financieros	0	0	0	-
INVERSIONES EN ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS	0	0	0	-
Inversiones en Empresas Relacionadas	0	0	0	-
BIENES DE USO	1,889,552	0	0	1,889,552
Terrenos	177,313	0	0	177,313
Edificaciones	1,144,396	0	0	1,144,396
Infraestructura Pública	0	0	0	-
Bienes de Uso en Leasing	0	0	0	-
Bienes de Uso por Incorporar	0	0	0	-
Bienes del Patrimonio Histórico, Artístico, Científico y/o Cultural	0	0	0	-
Bienes Concesionados	0	0	0	-
Otros Bienes de Uso	2,272,331	0	0	2,272,331
Depreciación Acumulada de Bienes de Uso	-1,704,488	0	0	-1,704,488
Deterioro Acumulado de Bienes de Uso	0	0	0	-
ACTIVOS INTANGIBLES	176	0	0	176
Activos Intangibles	555	0	0	555
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	-379	0	0	-379
Deterioro Acumulado de Activos Intangibles	0	0	0	-
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	0	0	0	-
Edificaciones de Inversión	0	0	0	-
Terrenos de Inversión	0	0	0	-
Edificaciones de Inversión en Leasing	0	0	0	-
Terrenos de Inversión en Leasing	0	0	0	-
ACTIVOS BIOLÓGICOS	0	0	0	-
Activos Biológicos	0	0	0	-
Depreciación Acumulada de Activos Biológicos	0	0	0	-
Deterioro Acumulado de Activos Biológicos	0	0	0	-
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	1,413,256	0	0	1,413,256
Costos de Proyectos	1,413,256	0	0	1,413,256
Deterioro Acumulado de Costos Acumulados de Proyectos	0	0	0	-
Otros Activos	0	0	0	-
TOTAL ACTIVOS	7,193,217	1	0	7,192,218

PASIVO				
PASIVO CORRIENTE	909,704	-379,210	0	673,716
DEUDA CORRIENTE	673,716	0	0	673,716
Depósitos de Terceros	673,716	0	0	673,716
DEUDA PÚBLICA	0	0	0	-
Deuda Pública Interna	0	0	0	-
OTRAS DEUDAS	235,988	-379,210	0	-
Cuentas por Pagar con Contraprestación	0	0	0	-
Cuentas por Pagar sin Contraprestación	138,671	0	0	138,671
Provisiones	0	0	0	-
Obligaciones por Beneficios a los Empleados	0	0	0	-
Pasivos por Leasing	0	0	0	-
Pasivos por Concesiones	0	0	0	-
Acreedores por Transferencias Reintegrables	3,481	-379,210	0	-375,729
Ingresos Anticipados	0	0	0	-
Otros Pasivos	93,836	0	0	93,835
PASIVO NO CORRIENTE	0	0	0	0
DEUDA PÚBLICA	0	0	0	0
Deuda Pública Interna	0	0	0	0
OTRAS DEUDAS	0	0	0	0
Provisiones	0	0	0	0
Obligaciones por Beneficios a los Empleados	0	0	0	0
Pasivos por Leasing	0	0	0	0
Pasivos por Concesiones	0	0	0	0
TOTAL PASIVO	909,704	-379,210	0	673,716
PATRIMONIO NETO	6,283,513	-477,152	0	4,762,999
PATRIMONIO DEL ESTADO	6,283,513	-477,152	0	4,762,999
Patrimonio Institucional	1,871,086	0	0	1,871,086
Resultados Acumulados	3,369,065	-477,152	0	2,891,913
Resultado del Ejercicio	1,043,362	0	0	0
Ajustes de Primera Adopción	0	0	0	0
Otros Efectos Patrimoniales	0	0	0	0
INTERESES MINORITARIOS	0	0	0	0
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	7,193,217	-856,362	0	12,628,933

FECHA: 31 de Marzo de 2022

Director de Administración y Finanzas

Alcalde (s)