



ORD N° 000430

Canela, 28 de Mayo de 2025.

**DE: SR. MANUEL DIAZ PIZARRO
ALCALDE (s)
ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE CANELA**

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

Junto con saludar, me permito hacer llegar a usted Estados Financieros consolidados año contable 2024 de integración de NICSP rectificadas de acuerdo a observaciones señaladas por este organismo fiscalizador.

Informes contables adjuntos:

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

Estos Estados Financieros fueron generados a través de propuesta de plataforma SIM, otorgada por SUBDERE 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,



**MANUEL DIAZ PIZARRO
ALCALDE (S)
ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE CANELA**

HSS/MDP/gao

DISTRIBUCION:

- Contraloría General de la República. -
- Secretaría Municipal
- Dirección de Administración y Finanzas.-.

Balance General
Al 31 de diciembre de 2024
En Pesos

Cuentas	Notas	31/12/2024	31/12/2023
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE		4,744,572,391	4,387,249,343
RECURSOS DISPONIBLES		4,398,315,210	4,077,527,952
Disponibilidad en Moneda Nacional	3	4,297,248,913	3,976,814,254
Anticipos de Fondos	4	101,066,297	100,713,698
BIENES FINANCIEROS		325,438,407	298,935,441
Inversiones Financieras	5	0	0
Cuentas por Cobrar (Con Contraprestación + Sin Contraprestación)		303,537,504	278,506,977
Cuentas por Cobrar con Contraprestación	6	0	0
Cuentas por Cobrar sin Contraprestación	7	303,537,504	278,506,977
Préstamos	8	0	0
Deudores de Incierta Recuperación	9	0	0
Deudores de Incierta Recuperación (corto plazo)		0	0
Deudores Varios	10	21,900,903	20,428,464
Deterioro Acumulado de Bienes Financieros (corto plazo)	11	0	0
EXISTENCIAS		5,963,824	0
Existencias	12	5,963,824	0
Existencias en Tránsito	13	0	0
Productos en Proceso	14	0	0
OTROS ACTIVOS CORRIENTES		14,854,950	10,785,950
Gastos Anticipados	15	0	0
Deudores por Transferencias Reintegrables	16	14,854,950	10,785,950
Otros Activos	17	0	0
ACTIVO NO CORRIENTE		4,430,259,133	4,368,747,586
BIENES FINANCIEROS		0	0
Inversiones Financieras	5	0	0
Préstamos	8	0	0
Deudores de Incierta Recuperación (largo plazo)	9	0	0
Deterioro Acumulado de Bienes Financieros (largo plazo)	11	0	0
INVERSIONES EN ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS		0	0
Inversiones en Empresas Relacionadas	5	0	0
BIENES DE USO		2,204,247,755	2,144,171,333
Terrenos	18	183,094,527	177,312,527
Edificaciones	18	1,167,060,389	1,167,060,389
Infraestructura Pública	18	1,097,882	0
Bienes de Uso en Leasing	18	0	0
Bienes de Uso por Incorporar	18	0	0
Bienes del Patrimonio Histórico, Artístico, Científico y/o Cultural	18	0	0
Bienes Concesionados	18	0	0
Otros Bienes de Uso	18	2,807,961,914	2,585,589,978
Depreciación Acumulada de Bienes de Uso ()	18	-1,954,966,957	-1,785,791,561
Deterioro Acumulado de Bienes de Uso ()	18	0	0
ACTIVOS INTANGIBLES		117,594	117,594
Activos Intangibles	19	555,412	555,412
Amortización Acumulada de Activos Intangibles ()	19	-437,818	-437,818
Deterioro Acumulado de Activos Intangibles ()	19	0	0
PROPIEDADES DE INVERSIÓN		0	0
Edificaciones de Inversión	20	0	0
Terrenos de Inversión	20	0	0
Edificaciones de Inversión en Leasing	20	0	0
Terrenos de Inversión en Leasing	20	0	0

ACTIVOS BIOLÓGICOS			0		0
Activos Biológicos	21	0		0	
Depreciación Acumulada de Activos Biológicos ()	21	0		0	
Deterioro Acumulado de Activos Biológicos ()	21	0		0	
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES			2,225,893,784		2,224,458,659
Costos de Proyectos	22	2,225,893,784		2,224,458,659	
Deterioro Acumulado de Costos Acumulados de Proyectos	22	0		0	
Otros Activos	17	0		0	
TOTAL ACTIVOS			9,174,831,524		8,755,996,929
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE			2,347,744,181		2,056,091,063
DEUDA CORRIENTE			883,127,269		764,287,008
Depósitos de Terceros	4	883,127,269		764,287,008	
DEUDA PÚBLICA			0		0
Deuda Pública Interna	23	0		0	
OTRAS DEUDAS			1,464,616,912		1,291,804,055
Cuentas por Pagar (Con Contraprestación + Sin Contraprestación)		261,934,630		201,070,226	
Cuentas por Pagar Con Contraprestación	24	253,739,090		199,780,326	
Cuentas por Pagar Sin Contraprestación	25	8,195,540		1,289,900	
Provisiones	26	0		0	
Obligaciones por Beneficios a los Empleados	27	316,656,914		0	
Pasivos por Leasing	28	0		0	
Pasivos por Concesiones	29	0		0	
Acreedores por Transferencias Reintegrables	30	829,755,284		1,036,448,018	
Ingresos Anticipados	31	0		0	
Otros Pasivos	32	56,270,084		54,285,811	
PASIVO NO CORRIENTE			0		0
DEUDA PÚBLICA			0		0
Deuda Pública Interna	23	0		0	
OTRAS DEUDAS			0		0
Provisiones	26	0		0	
Obligaciones por Beneficios a los Empleados	27	0		0	
Pasivos por Leasing	28	0		0	
Pasivos por Concesiones	29	0		0	
TOTAL PASIVO			2,347,744,181		2,056,091,063
PATRIMONIO NETO			6,901,539,543		6,774,358,066
PATRIMONIO DEL ESTADO			6,901,539,543		6,774,358,066
Patrimonio Institucional	34*	1,871,086,019		1,871,086,019	
Resultados Acumulados	34*	4,903,287,649		4,958,697,869	
Resultado del Ejercicio	34*	164,736,742		-55,425,822	
Ajustes de Primera Adopción	34*	-37,570,867		0	
Otros Efectos Patrimoniales	34*	0		0	
INTERESES MINORITARIOS					
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO			9,249,283,724		8,830,449,129

**Balance general se encuentra descuadrado por \$74.452.200 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

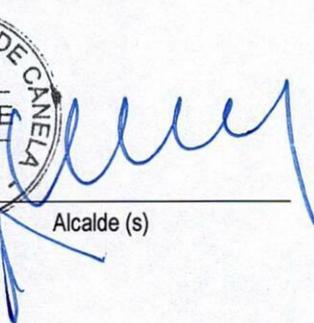
Fecha: 28 de Mayo de 2025





 Director de Administración y Finanzas





 Alcalde (s)

Estado de Resultados

Desde el 1 de enero al 31 de diciembre de 2024

En Pesos

Cuentas	Notas	2024	2023
INGRESOS:			
INGRESOS OPERACIONALES		801,003,813	750,230,740
Tributos sobre el Uso de Bienes y la Realización de Actividades		801,003,813	750,230,740
TRANSFERENCIAS RECIBIDAS		10,135,237,965	8,615,851,021
Transferencias Corrientes		9,420,269,707	8,274,776,266
Transferencias de Capital		714,968,258	341,074,755
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y PRESTACIONES DE SERVICIOS DE GESTIÓN ORDINARIA		12,997,191	6,551,000
Venta de Bienes		12,997,191	6,551,000
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		4,153,392,923	3,609,082,598
Multas		172,245,511	168,975,948
Otros		3,981,147,412	3,440,106,650
TOTAL INGRESOS		15,102,631,892	12,981,715,359
GASTOS:			
GASTOS EN PERSONAL		9,112,186,740	8,291,103,220
Personal de Planta		5,039,916,528	4,506,096,103
Personal a Contrata		1,520,493,649	1,425,020,828
Otras Remuneraciones		1,941,376,390	1,798,725,975
Otros Gastos en Personal		610,400,173	561,260,314
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO		3,773,998,136	3,402,213,558
PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL		363,254,300	156,482,631
TRANSFERENCIAS OTORGADAS		463,760,824	343,109,357
Transferencias Corrientes		463,760,824	343,109,357
Transferencias de Capital		0	0
COSTO DE VENTA		1,266,744	0
DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN		179,304,225	160,614,576
Depreciación de Bienes de Uso	18	179,304,225	160,614,576
Depreciación de Activos Biológicos	21	0	0
Amortización de Activos Intangibles	19	0	0
BAJAS DE BIENES	18	0	0
DETERIORO	18	0	0
GASTOS FINANCIEROS		0	0
Intereses	8	0	0
Deterioro de Bienes Financieros	11	0	0
Otros		0	0
OTROS GASTOS		1,044,124,181	683,617,839
TOTAL GASTOS		14,937,895,150	13,037,141,181
VARIACIÓN DEL VALOR RAZONABLE EN ACTIVOS FINANCIEROS	5	0	0
RESULTADO DEL EJERCICIO:		164,736,742	-55,425,822
INTERESES MINORITARIOS:		0	0

Fecha: 28 de Mayo de 2025



DIRECTOR

Director de Administración y Finanzas



ALCALDE

Alcalde (s)

Nombre de la Entidad: MUNICIPALIDAD DE CANELA

**Estado de Situación Presupuestaria
Consolidado**

Desde el 1 de enero al 31 de diciembre de 2024

Miles de Pesos

INGRESOS	Notas	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
		INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADO	PERCIBIDO	POR PERCIBIR
03 TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y LA REALIZACIÓN DE ACTIVIDADES	33	949,100	1,111,381	1,134,523	1,119,568	14,955
05 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	33	8,171,250	9,934,522	9,873,476	9,873,476	0
06 RENTAS DE LA PROPIEDAD	33	0	0	0	0	0
07 INGRESOS DE OPERACIÓN	33	0	13,103	13,126	13,126	0
08 OTROS INGRESOS CORRIENTES	33	3,037,850	3,869,519	4,081,790	3,840,406	241,385
10 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	33	7,000	0	0	0	0
11 VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	33	0	0	0	0	0
12 RECUPERACION DE PRESTAMOS	33	44,800	236,630	278,506	231,309	47,198
13 TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	33	200,000	233,184	233,184	233,184	0
14 ENDEUDAMIENTO	33	0	0	0	0	0
SUBTOTALES		12,410,000	15,398,339	15,614,605	15,311,069	303,538
15 SALDO INICIAL DE CAJA		1,390,000	3,285,795			
TOTALES		13,800,000	18,684,134	15,614,605	15,311,069	303,538

GASTOS	Notas	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
		INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADO	PAGADO	POR PAGAR
21 GASTOS EN PERSONAL	33	8,891,515	9,762,343	9,112,187	9,100,602	11,584
22 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	33	2,980,552	4,352,098	3,746,702	3,509,888	236,815
23 PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	33	180,000	84,170	84,169	84,169	0
24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	33	808,933	828,226	827,218	823,437	3,781
25 INTEGROS AL FISCO	33	50,000	280,235	163,117	163,117	0
26 OTROS GASTOS CORRIENTES	33	20,000	50,237	49,235	44,820	4,414
29 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	33	202,000	274,626	228,599	223,445	5,154
30 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	33	0	0	0	0	0
31 INICIATIVAS DE INVERSIÓN	33	450,000	1,090,951	956,260	956,260	0
32 PRÉSTAMOS	33	0	0	0	0	0
33 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	33	0	0	0	0	0
34 SERVICIO DE LA DEUDA	33	55,000	202,456	201,070	200,884	186
SUBTOTALES		13,638,000	16,925,342	15,368,557	15,106,622	261,934
35 SALDO FINAL DE CAJA		162,000	1,758,792			
TOTALES		13,800,000	18,684,134	15,368,557	15,106,622	261,934

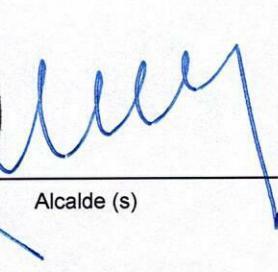




 Director de Administración y Finanzas

Fecha: 28 de Mayo de 2025





 Alcalde (s)

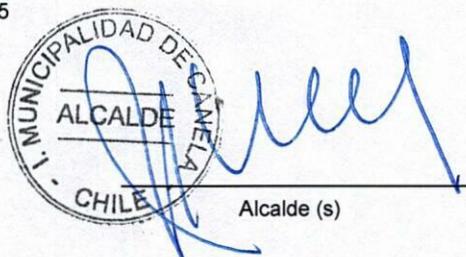
**Estado de Situación Presupuestaria
Municipal**
Desde el 1 de enero al 31 de diciembre de 2024
Miles de Pesos

INGRESOS	Notas	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
		INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADO	PERCIBIDO	POR PERCIBIR
03 TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y LA REALIZACIÓN DE ACTIVIDADES	33	949,100	1,111,381	1,134,523	1,119,568	14,955
05 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	33	148,000	165,972	155,282	155,282	0
06 RENTAS DE LA PROPIEDAD	33	0	0	0	0	0
07 INGRESOS DE OPERACIÓN	33	0	11,200	11,223	11,223	0
08 OTROS INGRESOS CORRIENTES	33	2,821,100	3,563,046	3,585,707	3,575,875	9,832
10 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	33	7,000	0	0	0	0
11 VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	33	0	0	0	0	0
12 RECUPERACION DE PRESTAMOS	33	14,800	29,804	27,642	24,483	3,159
13 TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	33	200,000	233,184	233,184	233,184	0
14 ENDEUDAMIENTO	33	0	0	0	0	0
SUBTOTALES		4,140,000	5,114,587	5,147,561	5,119,615	27,946
15 SALDO INICIAL DE CAJA		10,000	862,907			
TOTALES		4,150,000	5,977,494	5,147,561	5,119,615	27,946

GASTOS	Notas	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
		INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADO	PAGADO	POR PAGAR
21 GASTOS EN PERSONAL	33	1,757,364	1,785,075	1,742,899	1,740,964	1,934
22 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	33	1,052,703	2,060,551	1,965,314	1,868,356	96,958
23 PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	33	0	37,571	37,571	37,571	0
24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	33	808,933	828,226	827,218	823,437	3,781
25 INTEGROS AL FISCO	33	0	83,235	83,235	83,235	0
26 OTROS GASTOS CORRIENTES	33	0	16,850	16,754	12,339	4,414
29 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	33	75,000	81,533	80,329	76,639	3,690
30 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	33	0	0	0	0	0
31 INICIATIVAS DE INVERSIÓN	33	450,000	1,053,964	919,273	919,273	0
32 PRÉSTAMOS	33	0	0	0	0	0
33 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	33	0	0	0	0	0
34 SERVICIO DE LA DEUDA	33	5,000	29,489	29,489	29,303	186
SUBTOTALES		4,149,000	5,976,494	5,702,082	5,591,117	110,963
35 SALDO FINAL DE CAJA		1,000	1,000			
TOTALES		4,150,000	5,977,494	5,702,082	5,591,117	110,963

Fecha: 28 de Mayo de 2025


DIRECTOR
Director de Administración y Finanzas


ALCALDE
Alcalde (s)

**Estado de Situación Presupuestaria
Educación**

Desde el 1 de enero al 31 de diciembre de 2024

Miles de Pesos

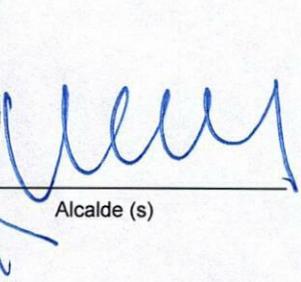
INGRESOS	Notas	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
		INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADO	PERCIBIDO	POR PERCIBIR
03 TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y LA REALIZACIÓN DE ACTIVIDADES	33	0	0	0	0	0
05 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	33	5,100,000	6,015,779	6,007,682	6,007,682	0
06 RENTAS DE LA PROPIEDAD	33	0	0	0	0	0
07 INGRESOS DE OPERACIÓN	33	0	0	0	0	0
08 OTROS INGRESOS CORRIENTES	33	170,000	190,944	352,783	139,002	213,781
10 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	33	0	0	0	0	0
11 VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	33	0	0	0	0	0
12 RECUPERACION DE PRESTAMOS	33	30,000	187,151	217,239	187,151	30,088
13 TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	33	0	0	0	0	0
14 ENDEUDAMIENTO	33	0	0	0	0	0
SUBTOTALES		5,300,000	6,393,874	6,577,704	6,333,835	243,869
15 SALDO INICIAL DE CAJA		1,000,000	1,090,619			
TOTALES		6,300,000	7,484,493	6,577,704	6,333,835	243,869

GASTOS	Notas	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
		INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADO	PAGADO	POR PAGAR
21 GASTOS EN PERSONAL	33	4,729,000	4,852,117	4,850,184	4,850,184	0
22 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	33	1,054,000	864,924	840,418	836,232	4,187
23 PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	33	180,000	4,671	4,671	4,671	0
24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	33	0	0	0	0	0
25 INTEGROS AL FISCO	33	0	0	0	0	0
26 OTROS GASTOS CORRIENTES	33	20,000	32,387	32,387	32,387	0
29 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	33	127,000	63,093	59,810	59,810	0
30 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	33	0	0	0	0	0
31 INICIATIVAS DE INVERSIÓN	33	0	36,987	36,987	36,987	0
32 PRÉSTAMOS	33	0	0	0	0	0
33 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	33	0	0	0	0	0
34 SERVICIO DE LA DEUDA	33	30,000	5,967	5,967	5,967	0
SUBTOTALES		6,140,000	5,860,146	5,830,424	5,826,238	4,187
35 SALDO FINAL DE CAJA		160,000	1,624,347			
TOTALES		6,300,000	7,484,493	5,830,424	5,826,238	4,187

Fecha: 28 de Mayo de 2025



DIRECTOR
Director de Administración y Finanzas



ALCALDE
Alcalde (s)

Nombre de la Entidad: MUNICIPALIDAD DE CANELA

**Estado de Situación Presupuestaria
Salud**

Desde el 1 de enero al 31 de diciembre de 2024

Miles de Pesos

INGRESOS	Notas	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
		INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADO	PERCIBIDO	POR PERCIBIR
03 TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y LA REALIZACIÓN DE ACTIVIDADES	33	0	0	0	0	0
05 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	33	2,923,250	3,752,771	3,710,512	3,710,512	0
06 RENTAS DE LA PROPIEDAD	33	0	0	0	0	0
07 INGRESOS DE OPERACIÓN	33	0	1,903	1,903	1,903	0
08 OTROS INGRESOS CORRIENTES	33	46,750	115,529	143,300	125,529	17,772
10 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	33	0	0	0	0	0
11 VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	33	0	0	0	0	0
12 RECUPERACION DE PRESTAMOS	33	0	19,675	33,625	19,675	13,951
13 TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	33	0	0	0	0	0
14 ENDEUDAMIENTO	33	0	0	0	0	0
SUBTOTALES		2,970,000	3,889,878	3,889,340	3,857,619	31,723
15 SALDO INICIAL DE CAJA		380,000	1,332,269			
TOTALES		3,350,000	5,222,147	3,889,340	3,857,619	31,723

INGRESOS	Notas	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
		INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADO	PAGADO	POR PAGAR
21 GASTOS EN PERSONAL	33	2,405,151	3,125,151	2,519,104	2,509,454	9,650
22 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	33	873,849	1,426,623	940,970	805,300	135,670
23 PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	33	0	41,928	41,927	41,927	0
24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	33	0	0	0	0	0
25 INTEGROS AL FISCO	33	50,000	197,000	79,882	79,882	0
26 OTROS GASTOS CORRIENTES	33	0	1,000	94	94	0
29 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	33	0	130,000	88,460	86,996	1,464
30 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	33	0	0	0	0	0
31 INICIATIVAS DE INVERSIÓN	33	0	0	0	0	0
32 PRÉSTAMOS	33	0	0	0	0	0
33 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	33	0	0	0	0	0
34 SERVICIO DE LA DEUDA	33	20,000	167,000	165,614	165,614	0
SUBTOTALES		3,349,000	5,088,702	3,836,051	3,689,267	146,784
35 SALDO FINAL DE CAJA		1,000	133,445			
TOTALES		3,350,000	5,222,147	3,836,051	3,689,267	146,784

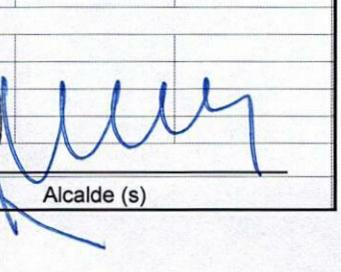
Fecha: 28 de Mayo de 2025





 Director de Administración y Finanzas



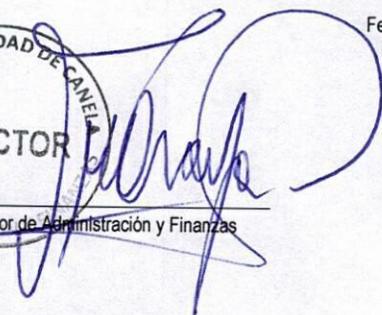


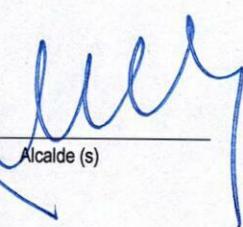
 Alcalde (s)

Estado de Flujos de Efectivo
Desde el 1 de enero al 31 de diciembre de 2024
En Pesos

Notas	2024	2023
VARIACIÓN DE FONDOS PRESUPUESTARIOS	204,447,871	277,437,334
FLUJOS ORIGINADOS EN ACTIVIDADES OPERACIONALES	1,353,727,658	1,119,734,567
Ingresos Operacionales Presupuestarios:	15,079,760,742	13,517,049,744
Tributos sobre el Uso de Bienes y la Realización de Actividades	1,119,568,425	1,058,675,653
Transferencias Corrientes	9,873,476,717	8,639,764,043
Rentas de la Propiedad	0	0
Ingresos de Operación	13,126,686	6,551,000
Otros Ingresos Corrientes	3,840,404,840	3,273,235,292
Transferencias para Gastos de Capital	233,184,074	538,823,756
Gastos Operacionales Presupuestarios:	13,726,033,084	12,397,315,177
Gastos en Personal	9,100,601,637	8,280,487,116
Bienes y Servicios de Consumo	3,509,887,902	3,214,991,287
Prestaciones de Seguridad Social	84,168,253	156,482,631
Transferencias Corrientes	823,437,157	678,893,610
Integros al Fisco	163,117,431	62,006,882
Otros Gastos Corrientes	44,820,704	4,453,651
Transferencias de Capital	0	0
Servicio de la Deuda - intereses y otros Gastos Financieros	0	0
FLUJOS ORIGINADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-948,395,561	-758,511,090
Ingresos por Actividades de Inversión Presupuestarias:	231,309,224	61,332,591
Ventas de Activos Financieros	0	0
Venta de Activos No Financieros	0	0
Recuperación de Préstamos	231,309,224	61,332,591
Gastos por Actividades de Inversión Presupuestarias:	1,179,704,785	819,843,681
Adquisición de Activos Financieros	0	0
Adquisición de Activos No Financieros	223,445,023	139,656,933
Iniciativas de Inversión	956,259,762	680,186,748
Préstamos	0	0
FLUJOS ORIGINADOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-200,884,226	-83,786,143
Ingresos por Actividades de Financiación Presupuestarias:	0	0
Endeudamiento	0	0
Gastos por Actividades de Financiación Presupuestarias:	200,884,226	83,786,143
Servicio de la Deuda	200,884,226	83,786,143
VARIACIÓN DE FONDOS NO DEPENDIENTES	115,986,788	254,787,818
Movimiento Acreedores	4 12,490,122,844	13,931,381,590
Movimiento Deudores	4 12,374,136,056	13,676,593,772
SALDO INICIAL DE DISPONIBILIDADES	3,976,814,254	3,444,589,102
SALDO FINAL DE DISPONIBILIDADES	4,297,248,913	3,976,814,254

Fecha: 28 de Mayo de 2025



 Director de Administración y Finanzas



 Alcalde (s)

Nombre de la Entidad: MUNICIPALIDAD DE CANELA

Estado de Cambios en el Patrimonio Neto

Desde el 1 de enero al 31 de diciembre de 2024

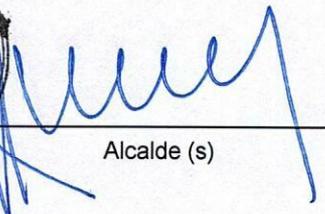
En Pesos

	Notas	31/12/2024	31/12/2023
AUMENTOS DEL PATRIMONIO:		0	1,333,379
Cambio de Políticas Contables		0	1,333,379
Ajuste por Corrección de Errores		0	0
Ajustes por Primera Adopción		0	0
Otros Efectos Patrimoniales		0	0
DISMINUCIONES DEL PATRIMONIO:		37,570,867	0
Cambio de Políticas Contables		0	0
Ajuste por Corrección de Errores		37,570,867	0
Ajustes por Primera Adopción		0	0
Otros Efectos Patrimoniales		0	0
VARIACIÓN NETA DIRECTA DEL PATRIMONIO		-37,570,867	1,333,379
Resultado del Ejercicio:		164,736,742	-55,425,822
VARIACIÓN NETA DEL PATRIMONIO		127,165,875	-54,092,443
PATRIMONIO INICIAL		6,736,787,199	6,828,450,509
PATRIMONIO FINAL		6,901,539,543	6,774,358,066

Fecha: 28 de Mayo de 2025


DIRECTOR


Director de Administración y Finanzas


ALCALDE


Alcalde (s)

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2024

Cifras Expresadas en Pesos (\$)

Nota 1

Descripción de la Entidad

Municipalidad de Canela

RUT: 69.041.300-0

Región: Región de Coquimbo

Servicios Traspasados y Corporaciones Municipales:

Nombre:

RUT:

Servicio Incorporado Salud

Servicio Incorporado Educación

Corporación Cultural de Canela

65112995-8

A considerar: Este acápite, además de los datos principales del municipio, tiene por objeto identificar claramente la entidad que informa, su objeto y misión institucional, las principales disposiciones que la rigen y las principales actividades que definen su quehacer, incluyendo todas las corporaciones, fundaciones y asociaciones municipales y otras entidades en que el municipio tenga participación.

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 2024.

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 2024, comparados con el periodo 2023.

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 procedimiento

La Ilustre Municipalidad de Canela prepara sus Estados Financieros sobre la Base de Normas y Principios de Contabilidad Establecidos por La Contraloría General de la República, en contenido y forma, de acuerdo a lo establecido en Resolución N° 3, de 2020, y según instrucciones contenidas en oficio CGR N° E579.304 de 2024 de Elaboración y presentación de los Estados Financieros Municipales del año 2024 y manual de procedimientos

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

Estos Estados Financieros son presentados en Pesos Chilenos, que es la Moneda funcional de este Organismo. Toda la Información es presentada en pesos, excepto el estado de situación presupuestaria y la nota 33. No se presenta Activos y Pasivos en moneda extranjera para el periodo en estudio.

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. Los depósitos de terceros que mantiene el AREA DE SALUD; registrado en cuentas corrientes (214.09), corresponde al convenio en administración de fondos; Junta nacional de auxilio y becas. (JUNAEB) 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 solo podemos encontrar cuentas por cobrar sin contraprestación, en el área Municipal, están compuestas por tributos por cobrar, en el caso municipal; por concepto de Patentes Comerciales y segundas cuotas de permisos de circulación y patentes comerciales no percibidas por un valor de \$14.954.727, el derecho por recuperación de licencias médicas del periodo por las instituciones encargadas de administrar y pagar este derecho como la Subsecretaría de salud pública e isapres por un valor de \$9.832.243. Además se refleja \$ 3.158.868 en ítem 115.12 los cuales corresponden a Recuperaciones de Licencias médicas, Patentes y Permisos de circulación de periodo anterior, denominados ingresos por percibir.

Departamento de Salud; realiza cobros por recuperaciones de Licencias Medicas; y que son percibidas durante los periodos 2025.

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

No se reflejan Inversiones Financieras de ningún tipo en periodo 2024.

g) Naturaleza de los préstamos.

No se han Otorgado Prestamos durante el periodo declarado.

Nota 3**Disponibilidades en Moneda Nacional**

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

Si ingresa datos en la columna de Ajustes a la apertura año 2024 debe ingresar en la explicación de la Nota, el Número de Ofici o emitido por la Contraloría General de la República, donde se autorizó el o los ajustes respectivos.

CUENTA		Saldo total al 31/12/2024	Saldo al 01/01/2024 (incluido ajustes a la apertura 2024)	Ajustes a la apertura año 2024	Saldo total al 31/12/2023	Cantidad de Cuentas Corrientes año 2024	Cantidad de Cuentas Corrientes año 2023
CÓDIGO	DENOMINACIÓN						
111.01	Caja	1,612,026	2,959,132	0	2,959,132	0	0
111.02	Banco Estado	4,293,919,572	3,969,065,957	0	3,969,065,957	32	32
111.03	Bancos del Sistema Financiero	0	0	0	0	0	0
111.08	Fondos por Enterar al Fondo Común Municipal	1,717,315	4,789,165	0	4,789,165	0	0
TOTAL:		4,297,248,913	3,976,814,254	-	3,976,814,254	32	32

Explicación Nota 3:

El área Municipal cuenta con 26 cuentas corrientes Banco Estado y cuenta con un saldo de \$987.397.560 al 31 de Diciembre 2024. 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 \$1.612.026 los cuales corresponden a caja diaria del último día del mes de Diciembre de 2024, 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 2024 y se pagan durante el mes de Enero de 2025.

AREA DE EDUCACIÓN: La disponibilidad en Moneda Nacional al 31/12/2025 es de \$ 1.746.001.903 el total de 5 cuentas que tiene el Departamento de Educación que corresponden a SUBVENCIÓN GENERAL-SUBVENCIÓN ESCOLAR PREFERENCIAL-FAEP (FONDO DE APOYO A LA EDUCACIÓN PUBLICA), PIE (PROGRAMA DE INTEGRACIÓN ESCOLAR) Y FONDOS.- El área Salud; cuenta con una cuenta UNICA FISCAL; cuentas corrientes Banco Estado y cuenta con un saldo AL 31/12/2024, \$1.560.520.109.- Estos saldos corresponden a recursos percapita que ascienden a \$ 981.980.412.- y también recursos comprometidos que ascienden a \$ 578.539.697 por programas con convenios.

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, a nivel 1 del plan de cuentas (oficio N° E11.061 de 2020 de la Contraloría General de la República), separándolos de acuerdo con su antigüedad.

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

Si ingresa datos en la columna de Ajustes a la apertura año 2024 debe ingresar en la explicación de la Nota, el Número de Oficio emitido por la Contraloría General de la República, donde se autorizó el o los ajustes respectivos, indicando número de oficio, fecha y un resumen del mismo.

A. ANTICIPOS DE FONDOS:

CUENTA		Saldo total al 31/12/2024	Saldo al 01/01/2024 (incluido ajustes a la apertura 2024)	Ajustes a la apertura año 2024	Saldo total al 31/12/2023	Distribución del saldo total, según antigüedad		
						Saldos originados en el año 2024	Saldos originados en el año 2023	Saldos originados en años anteriores al 2023
CÓDIGO	DENOMINACIÓN							
114.01	Anticipos a Proveedores	0	0	0	0	0	0	0
114.02	Anticipos a Contratistas	11,745,400	11,745,400	0	11,745,400	0	0	11,745,400
114.03	Anticipos a Rendir Cuenta	0	0	0	0	0	0	0
114.04	Garantías Otorgadas	0	0	0	0	0	0	0
114.06	Anticipos Previsionales	3,273,452	2,984,957	0	2,984,957	288,495	674,595	2,310,362
114.07	Cartas de Créditos	0	0	0	0	0	0	0
114.08	Otros Deudores Financieros	83,946,660	83,946,660	0	83,946,660	0	0	83,946,660
114.09	Tarjetas de Crédito	2,100,785	2,036,681	0	2,036,681	64,104	1,695,044	341,637
116.04	Fluctuación de Cambios Deudor	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL:		101,066,297	100,713,698	-	100,713,698	352,599	2,369,639	98,344,059

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, si bien durante el periodo 2023 se realizaron las gestiones y solicitaron las autorizaciones a contraloría para su subsanación, éste fué devuelto para mayor antecedentes y análisis. En periodo 2024 se realizaron los estudios y búsqueda de antecedentes para su ajuste pero no alcanzó el periodo de tiempo para realizar los trámites administrativos a CGR. Se espera poder subsanar durante periodo 2025. La cuenta 11406 Anticipos Previsionales donde se presenta un saldo en cuenta Anticipos Previsionales durante el periodo terminado al 31 de Diciembre de 2024, 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.

AREA DE EDUCACION: Anticipo de fondos presenta saldos en las cuentas 11406 de Anticipos Previsionales al inicio de ejercicio \$2.606.930 y finalizo con M\$ 2.665.914 que corresponden a retenciones previsionales del mes de diciembre y serán pagadas en el mes de enero 2025. Además, también incluye montos originados de años anteriores por no realizar el ajuste contable de cierre de la cuenta 11408.

El área

B. DEPÓSITOS DE TERCEROS:					Distribución del saldo total, según antigüedad			
CUENTA		Saldo total al 31/12/2024	Saldo al 01/01/2024 (incluido ajustes a la apertura 2024)	Ajustes a la apertura año 2024	Saldo total al 31/12/2023	Distribución del saldo total, según antigüedad		
CÓDIGO	DENOMINACIÓN					Saldos originados en el año 2024	Saldos originados en el año 2023	Saldos originados en años anteriores al 2023
214.01	Anticipos de Clientes	0	0	0	0	0	0	0
214.04	Garantías Recibidas	0	0	0	0	0	0	0
214.05	Administración de Fondos	1,482,257,368	206,759,404	0	206,759,404	1,275,497,964	9,417,098	197,342,306
114.05	Aplicación de Fondos en Administración	-1,205,133,224	0	0	0	-1,205,133,224	0	0
214.06	Depósitos Previsionales	0	0	0	0	0	0	0
214.07	Recaudación del Sistema Financiero Pendiente de Aplicación	29,598,087	39,197,662	0	39,197,662	-9,599,575	21,438,769	17,758,893
214.09	Otras Obligaciones Financieras	357,898,815	332,199,033	0	332,199,033	25,699,782	216,279,199	115,919,834
214.10	Retenciones Previsionales	147,469,329	128,239,157	0	128,239,157	19,230,172	11,533,777	116,705,380
214.11	Retenciones Tributarias	31,075,829	24,130,074	0	24,130,074	6,945,755	2,959,535	21,170,539
214.12	Retenciones Voluntarias	31,872,659	31,156,917	0	31,156,917	715,742	1,369,527	29,787,390
214.13	Retenciones Judiciales y Similares	3,128,441	1,975,727	0	1,975,727	1,152,714	1,133,380	842,347
214.14	Recaudación de Terceros Pendiente de Aplicación	4,959,965	629,034	0	629,034	4,330,931	587,499	41,535
216.04	Fluctuación de Cambios Acreedor	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL:		883,127,269	764,287,008	-	764,287,008	118,840,261	264,718,784	499,568,224

En área Municipal en cuenta 21405 Administración de Fondos se presenta un saldo de \$1.472.241.184 y contempla programas externos por ejecutar y rendir al 31 de Diciembre de 2024. Durante este periodo se percibió fondos en Administración principalmente por proyectos con fondos provenientes del Gobierno Regional, Ministerio del desarrollo social, 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 \$ 25.519.824.- los cuales corresponden a movimientos de redondeo de sencillo y a depósitos en cuentas bancarias de las cuales se identifica el contribuyente 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 corresponden a obligaciones tributarias y previsionales por pagar al siguiente mes de pago de remuneraciones y pago de servicios prestados.

AREA DE EDUCACIÓN : Las cuentas de depósitos de terceros 21405 no registro movimientos durante el 2023 manteniéndose dicho monto de 2023 por \$10.016.184, que corresponde a saldo de arrastre de años anteriores . La cuenta 21409 se usa para registrar ingresos que aún no se realiza la distribución desde la Cuenta DAEM a PIE Y SEP y presenta saldo de \$ 20.548.336 por un ingreso del día 30/12/2024 que será distribuida en el mes de Enero 2025 a subvención regular, Pie y Sep de acuerdo al detalle de cada nómina de los recursos recibidos. La cuenta 21410 Retenciones Previsionales, 21412 Retenciones Voluntarias y 21413 Retenciones Judiciales y similares año 2024, incluyen saldos de arrastre de años anteriores, los cuales deben ser analizados y subsanarlo posteriormente, el saldo también incluye montos devengados por concepto de remuneraciones mes de diciembre 2024 y que

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 2024							
Nº	Rut	Nombre	Saldo al Inicio del ejercicio	Ajustes a la apertura año 2024	Saldo al 01/01/2024 (incluido ajustes a la apertura 2024)	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 2024
1	72225700-6	Gobierno Regional	54,035,160	0	54,035,160	1,351,111,151	1,322,896,742	444,312,180	0	960,834,131
2	70072600-2	Junta Nacional de Jardines Infantiles	0	0	0	273,599,005	351,113,543	273,599,005	0	0
3	61801000-7	Subsecretaría del Ministerio de Vivienda y Urbanismo	0	0	0	61,000,000	20,079,499	2,133,334	0	58,866,666
4	61307000-1	Instituto Desarrollo Agropecuario	3,928,000	0	3,928,000	185,633,543	183,556,169	14,165,573	9,069,101	166,326,869
5	60103000-4	Ministerio del Desarrollo Social	27,286,003	0	27,286,003	119,489,510	86,990,542	106,966,703	148,402	39,660,408
6	60109000-7	Fosis	561,201	0	561,201	38,901,900	38,904,105	33,655,627	1,243,640	4,563,834
7	61531000-k	Sence	3,509,241	0	3,509,241	25,000,000	24,006,974	23,262,513	744,461	4,502,267
8	62000890-7	Servicio de la Niñez	341,957	0	341,957	54,744,623	47,085,695	18,561,116	0	36,525,464
9	60107000-6	Servicio Nacional de la Mujer	0	0	0	17,908,000	17,613,236	13,553,110	41,717	4,313,173
10	60908000-0	Programa Salud Oral-JUNAEB	0	0	0	442,399	442,399	442,399	0	0
11		Total Resto de acreedores	117,097,842	0	117,097,842	95,311,611	62,482,329	8,139,128	0	206,664,556
TOTAL:			206,759,404	-	206,759,404	2,223,141,742	2,155,171,233	938,790,688	11,247,321	1,482,257,368

DETALLE POR ACREEDOR			Año 2023							
Nº	Rut	Nombre	Saldo al Inicio del ejercicio	Ajustes a la apertura año 2023	Saldo al 01/01/2023 (incluido ajustes a la	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 2023
1	72225700-6	Gobierno Regional	5,931,203	0	5,931,203	691,753,122	643,798,811	643,649,165	0	54,035,160
2	70072600-2	Junta Nacional de Jardines Infantiles	0	0	0	260,721,365	260,721,365	260,721,365	0	0
3	60511040-4	Delegación Presidencial Regional	40,542,100	0	40,542,100	0	40,542,100	40,516,863	25,237	0
4	61307000-1	Instituto Desarrollo Agropecuario	5,306,360	0	5,306,360	183,937,005	185,315,365	180,009,005	5,306,360	3,928,000
5	60103000-4	Ministerio del Desarrollo Social	63,915,410	0	63,915,410	62,066,410	126,902,895	66,545,593	32,150,224	27,286,003
6	60109000-7	Fosis	75,001	0	75,001	38,344,012	1,097,598	37,782,811	75,001	561,201
7	61531000-k	Sence	2,475,254	0	2,475,254	27,200,308	29,608,098	26,166,321	0	3,509,241
8	62000890-7	Servicio de la Niñez	0	0	0	47,348,289	47,005,990	47,005,990	0	342,299
9	60107000-6	Servicio Nacional de la Mujer	0	0	0	17,335,144	17,335,144	17,335,144	0	0
10	60908000-0	Programa Salud Oral-JUNAEB	0	0	0	45,841,531	45,841,531	45,841,531	0	0
11		Total Resto de acreedores	79,096,978	0	79,096,978	104,368,706	71,475,697	56,513,984	0	117,097,500
TOTAL:			197,342,306	-	197,342,306	1,478,915,892	1,469,644,594	1,422,087,772	37,556,822	206,759,404

(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 (\$2.222.699.343) 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 \$2.154.728.834), los cuales fueron rendidos, pero aprobados \$938.348.289 durante el año de cada una de las instituciones y los fondos no gastados fueron reintegrados en el periodo por \$11.247.321. 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 " ADMINISTRACION DE FONDOS" presenta saldos de años anteriores en el debe \$6.777 y en el Haber \$10.022.961 presentando un saldo de \$10.016.184, durante el año en ejercicio no presento movimientos, por lo que se hace necesario realizar un análisis y proceder a realizar un ajuste para verificar que procedimiento no se realizo en su debido momento y quedo dicho saldo de arrastre.

Nota 5**Inversiones Financieras**

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

Si ingresa datos en la columna de **Ajustes a la apertura año 2024** debe ingresar en la explicación de la Nota, el **Número de Ofici** o emitido por la Contraloría General de la República, donde se autorizó el o los ajustes respectivos.

CUENTA		Saldo al 31/12/2024	Saldo al 01/01/2024 (incluido ajustes a la apertura 2024)	Ajustes a la apertura año 2024	Saldo total al 31/12/2023
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
122.01.01	Depósitos a Plazo a Corto Plazo	0	0	0	0
122.01.03	Cuotas de Fondos Mutuos a Corto Plazo	0	0	0	0
122.01.99	Otros Activos Financieros a Corto Plazo	0	0	0	0
122.02	Acciones y Participaciones de Capital	0	0	0	0
122.05	Intereses Devengados y no Percibidos por Inversiones Financieras	0	0	0	0
SUBTOTAL A CORTO PLAZO		0	0	0	0
122.03.99	Otros Activos Financieros a Largo Plazo	0	0	0	0
122.08	Inversiones en Empresas Relacionadas	0	0	0	0
SUBTOTAL A LARGO PLAZO		0	0	0	0
TOTAL:		0	0	0	0
Explicación Nota 5:					
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 **115210 Ingresos por Percibir**, que se debe presentar a **nivel 2**, según el siguiente formato

Año 2024					
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	Hasta 90 días	De 91 días a un año	Mas de un año	Subtotales
115.03	C x C Tributos sobre el Uso de Bienes y la Realización de Actividades	0	0	0	0
115.05	C x C Transferencias Corrientes	0	0	0	0
115.06	C x C Rentas de la Propiedad	0	0	0	0
115.07	C x C Ingresos de Operación	0	0	0	0
115.08	C x C Otros Ingresos Corrientes	0	0	0	0
115.10	C x C Venta de Activos No Financieros	0	0	0	0
115.11	C x C Ventas de Activos Financieros	0	0	0	0
115.12	C x C Recuperación de Préstamos	0	0	0	0
115.12.10	Ingresos por Percibir	0	0	0	0
115.13	C x C Transferencias para Gastos de Capital	0	0	0	0
115.14	C x C Endeudamiento	0	0	0	0
TOTAL:		0	0	0	0

Año 2023					
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	Hasta 90 días	De 91 días a un año	Mas de un año	Subtotales
115.03	C x C Tributos sobre el Uso de Bienes y la Realización de Actividades	0	0	0	0
115.05	C x C Transferencias Corrientes	0	0	0	0
115.06	C x C Rentas de la Propiedad	0	0	0	0
115.07	C x C Ingresos de Operación	0	0	0	0
115.08	C x C Otros Ingresos Corrientes	0	0	0	0
115.10	C x C Venta de Activos No Financieros	0	0	0	0
115.11	C x C Ventas de Activos Financieros	0	0	0	0
115.12	C x C Recuperación de Préstamos	0	0	0	0
115.12.10	Ingresos por Percibir	0	0	0	0
115.13	C x C Transferencias para Gastos de Capital	0	0	0	0
115.14	C x C Endeudamiento	0	0	0	0
TOTAL:		0	0	0	0

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

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 **115210 Ingresos por Percibir**, que se debe presentar a **nivel 2**, según el siguiente formato:

Año 2024

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	Hasta 90 días	De 91 días a un año	Mas de un año	Subtotales
115.03	C x C Tributos sobre el Uso de Bienes y la Realización de Actividades	14,954,727	0	0	14,954,727
115.05	C x C Transferencias Corrientes	0	0	0	0
115.06	C x C Rentas de la Propiedad	0	0	0	0
115.07	C x C Ingresos de Operación	0	0	0	0
115.08	C x C Otros Ingresos Corrientes	0	241,385,024	0	241,385,024
115.10	C x C Venta de Activos No Financieros	0	0	0	0
115.11	C x C Ventas de Activos Financieros	0	0	0	0
115.12	C x C Recuperación de Préstamos	0	0	47,197,753	47,197,753
115.12.10	Ingresos por Percibir	0	0	47,197,753	47,197,753
115.13	C x C Transferencias para Gastos de Capital	0	0	0	0
115.14	C x C Endeudamiento	0	0	0	0
TOTAL:		14,954,727	241,385,024	47,197,753	303,537,504

Año 2023

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	Hasta 90 días	De 91 días a un año	Mas de un año	Subtotales
115.03	C x C Tributos sobre el Uso de Bienes y la Realización de Actividades	0	8,216,443	0	8,216,443
115.05	C x C Transferencias Corrientes	0	0	0	0
115.06	C x C Rentas de la Propiedad	0	0	0	0
115.07	C x C Ingresos de Operación	0	0	0	0
115.08	C x C Otros Ingresos Corrientes	0	251,700,066	0	251,700,066
115.10	C x C Venta de Activos No Financieros	0	0	0	0
115.11	C x C Ventas de Activos Financieros	0	0	0	0
115.12	C x C Recuperación de Préstamos	0	11,729,151	6,861,317	18,590,468
115.12.10	Ingresos por Percibir	0	11,729,151	6,861,317	18,590,468
115.13	C x C Transferencias para Gastos de Capital	0	0	0	0
115.14	C x C Endeudamiento	0	0	0	0
TOTAL:		0	271,645,660	6,861,317	278,506,977

Explicación Nota 7:

En el área municipal: En cuenta 115.03 se refleja el valor por percibir de Patentes Comerciales y Segundas cuotas de permisos de circulación. en la cuenta 115.08 podemos ver una disminución del 54% de Licencias Médicas emitidas en el año y que quedan pendientes de percibir en comparación al periodo 2023. La cuenta 1151210 Comprende Patentes comerciales morosas y cuotas de Permisos de Circulación que aún no han sido percibidas desde periodos anteriores (\$3.158.868),

Área de Educación: En cuentas por cobrar con contraprestación 11508 OTROS INGRESOS CORRIENTES, donde principalmente se registran licencias medicas devengadas y percibidas dentro del año 2024, hubo un aumento por concepto de licencias medicas en comparación del año anterior. Así como también en la cuenta 1151210 INGRESOS POR PERCIBIR los saldos corresponden a licencias médicas por percibir de años anteriores de funcionarios dependientes del Departamento de Educación, al inicio del ejercicio 2024 presentaba un saldo de \$ 217239284 y se percibió un total de \$187.151.084 traspasando para el año siguiente un saldo de \$30.088.200.-

En área de salud 2024 : Ingresos por percibir refleja saldo en la cuenta 115.08 recuperación de Licencias medicas, que asciende el devengado a \$ 17.771.529 área salud canela y y en la cuenta 115.12.10 ingresos por percibir asciende a \$ 13.950.685 (licencias medicas) ; por concepto de licencias Medicas devengadas y no percibidas durante el periodo 2024 como resultado de recuperar \$ 31.722.214.- . En el Área Salud 2023 ; saldo en cuenta 12.10 que asciende a \$ 9.023.660; recuperación de licencias medicas de los funcionarios de la ley 19.378, Atención Primaria de Salud no se registra recuperación a la fecha ; en la cuenta 115.08 recuperación de licencias medicas devengadas en el año 2023 y que fueron recuperadas en el año 2024 en un 80%.

Nota 8**Préstamos**

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

CUENTA		Saldo al 31/12/2024	Saldo al 01/01/2024 (incluido ajustes a la apertura 2024)	Ajustes a la apertura año 2024	Saldo total al 31/12/2023
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
123.06	Préstamos a Contratistas a Corto Plazo	0	0	0	0
123.09	Préstamos por Ventas a Corto Plazo	0	0	0	0
123.21	Intereses por Préstamos Devengados y no Percibidos	0	0	0	0
SUBTOTAL A CORTO PLAZO		0	0	0	0
123.18	Préstamos a Contratistas a Largo Plazo	0	0	0	0
123.20	Préstamos por Ventas a Largo Plazo	0	0	0	0
SUBTOTAL A LARGO PLAZO		0	0	0	0
TOTAL:		0	0	0	0

Explicación Nota 8:

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 N° E11.061 de 2020 de la Contraloría General de la República), separándolos de acuerdo con su antigüedad.

Si ingresa datos en la columna de **Ajustes a la apertura año 2024** debe ingresar en la explicación de la Nota, el **Número de Ofici** o emitido por la Contraloría General de la República, donde se autorizó el o los ajustes respectivos.

CUENTA		Saldo total al 31/12/2024	Saldo al 01/01/2024 (incluido ajustes a la apertura 2024)	Ajustes a la apertura año 2024	Saldo total al 31/12/2023	Distribución del saldo total, según antigüedad		
CÓDIGO	DENOMINACIÓN					Saldos originados en el año 2024	Saldos originados en el año 2023	Saldos originados en años anteriores al 2023
124.01	Deudores de Dudosa Recuperación	0	0	0	0	0	0	0
124.02	Deudores en Cobranza Judicial	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL:		0	0	0	0	0	0	0

Explicación Nota 9:

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

Nota 10**Deudores Varios**

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

Si ingresa datos en la columna de **Ajustes a la apertura año 2024** debe ingresar en la explicación de la Nota, el **Número de Oficio** emitido por la Contraloría General de la República, donde se autorizó el o los ajustes respectivos, indicando número de oficio, fecha y un resumen del mismo.

CUENTA		Saldo al 31/12/2024	Saldo al 01/01/2024 (incluido ajustes a la apertura 2024)	Ajustes a la apertura año 2024	Saldo total al 31/12/2023
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
116.01	Documentos Protestados	5,220,584	5,121,951	0	5,121,951
121.01	Deudores	15,306,513	15,306,513	0	15,306,513
121.02	Documentos por Cobrar	0	0	0	0
121.03	IVA Crédito Fiscal	1,373,806	0	0	0
121.05	Pagos Provisionales Mensuales	0	0	0	0
TOTAL:		21,900,903	20,428,464	-	20,428,464

Explicación Nota 10:

En sector Municipal, la cuenta Documentos Protestados, durante periodo 2024 arrastra un saldo de \$5.220.584, los cuales reflejan protesto por concepto de cheques protestados por forma. Se refleja un saldo en cuenta Deudores por \$1,126.931,- 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 2025 aplicando procedimiento de deudores de dudosa recuperación. En Área Salud; en la cuenta 121.01 deudores ; refleja un saldo al 31/12/2024 por \$ 14.179.582; que corresponde a la devolución de recursos de los funcionarios de la Salud según informe 374 de la Contraloría General de República, donde se determino mediante notificación revolución de recursos no ajustados a derechos por incremento de remuneraciones en 2 funcionarios. en comparación del año 2023; la deuda se mantiene 0%, por concepto de restitución de recursos causal saldo pendiente de regularizar corresponde a 1 funcionario fallecido. se solicitara la regularización. y el otro funcionario se realizaron las gestiones durante el año 2025, para la restitución 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 del plan de cuentas (oficio CGR N° E11.061 de 2020)

Si ingresa datos en la columna de Ajustes a la apertura año 2024 debe ingresar en la explicación de la Nota, el Número de Oficio o emitido por la Contraloría General de la República, donde se autorizó el o los ajustes respectivos in

CUENTA		Saldo al 31/12/2024	Saldo al 01/01/2024 (incluido ajustes a la apertura 2024)	Ajustes a la apertura año 2024	Saldo total al 31/12/2023
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
126.01	Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	0	0	0	0
126.02	Deterioro Acumulado de Inversiones Financieras a Corto Plazo	0	0	0	0
126.03	Deterioro Acumulado de Préstamos a Corto Plazo	0	0	0	0
126.04	Deterioro Acumulado de Deudores de Incierta Recuperación	0	0	0	0
126.05	Deterioro Acumulado de Préstamos a Largo Plazo	0	0	0	0
126.06	Deterioro Acumulado de Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0
126.99	Deterioro Acumulado de Otros Bienes Financieros	0	0	0	0
TOTAL:		0	0	0	0

Explicación Nota 11:

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 ó nivel 2, según corresponda del plan de cuentas (oficio CGR N° E11.061 de 2020)

Si ingresa datos en la columna de Ajustes a la apertura año 2024 debe ingresar en la explicación de la Nota, el Número de Oficio emitido por la Contraloría General de la República, donde se autorizó el o los ajustes respectivos.

CUENTA		Saldo al 31/12/2024	Saldo al 01/01/2024 (incluido ajustes a la apertura 2024)	Ajustes a la apertura año 2024	Saldo total al 31/12/2023
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
131.01	Existencias de Alimentos y Bebidas	0	0	0	0
131.01.01	Existencias de Alimentos y Bebidas para Personas	0	0	0	0
131.01.02	Existencias de Alimentos y Bebidas para Animales	0	0	0	0
131.02	Existencias de Textiles, Vestuario y Calzado	0	0	0	0
131.02.01	Existencias de Textiles y Acabados Textiles	0	0	0	0
131.02.02	Existencias de Vestuario, Accesorios y Prendas Diversas	0	0	0	0
131.02.03	Existencias de Calzado	0	0	0	0
131.03	Existencias de Combustibles y Lubricantes	0	0	0	0
131.03.01	Existencias de Combustibles y Lubricantes para Vehículos	0	0	0	0
131.03.02	Existencias de Combustibles y Lubricantes para Maquinarias, Equipos de Producción, Tracción y Elevación	0	0	0	0
131.03.03	Existencias de Combustibles y Lubricantes para Calefacción	0	0	0	0
131.03.99	Otras Existencias de Combustibles y Lubricantes	0	0	0	0
131.04	Existencias de Materiales de Uso o Consumo	5,963,824	0	0	0
131.04.01	Existencias de Materiales de Oficina	0	0	0	0
131.04.02	Existencias de Textos y Otros Materiales de Enseñanza	0	0	0	0
131.04.03	Existencias de Productos Químicos	0	0	0	0
131.04.04	Existencias de Productos Farmacéuticos	5,837,824	0	0	0
131.04.05	Existencias de Materiales y Útiles Quirúrgicos	126,000	0	0	0
131.04.06	Existencias de Fertilizantes, Insecticidas, Fungicidas y Otros	0	0	0	0
131.04.07	Existencias de Materiales y Útiles de Aseo	0	0	0	0

131.04.08	Existencias de Menaje para la Oficina, Casino y Otros	0	0	0	0
131.04.09	Existencias de Insumos, Repuestos y Accesorios Computacionales	0	0	0	0
131.04.10	Existencias de Materiales para Mantenimiento y Reparaciones de Inmuebles	0	0	0	0
131.04.11	Existencias de Repuestos y Accesorios para Mantenimiento y Reparaciones de Vehículos	0	0	0	0
131.04.12	Existencias de Otros Materiales, Repuestos y Útiles Diversos para Mantenimiento y Reparaciones	0	0	0	0
131.04.13	Existencias de Materias Primas y Semielaboradas	0	0	0	0
131.04.14	Existencias de Productos Elaborados de Cuero, Caucho y Plástico	0	0	0	0
131.04.15	Existencias de Productos Agropecuarios y Forestales	0	0	0	0
131.04.16	Existencias de Equipos Menores	0	0	0	0
131.04.99	Otras Existencias de Materiales de Uso o Consumo	0	0	0	0
131.05	Productos Terminados para la Venta	0	0	0	0
131.07	Existencias para Distribución a Terceros	0	0	0	0
131.07.03	Existencias para Programas Sociales Municipales	0	0	0	0
TOTAL:		5,963,824	0	0	0
Explicación Nota 12:					
En Área Salud; en la cuenta 131.04 Existencias ; refleja un saldo al 31/12/2024 por \$ 5.963.824; que corresponde a la toma de inventarios de las compras por farmacia Municipal Canela.					

Nota 13**Existencias en Tránsito**

Indicar los saldos vigentes de las cuentas del subgrupo 132 Existencias en Tránsito, a nivel 1 de acuerdo con el plan de cuentas (oficio CGR N° E11.061 de 2020)

Si ingresa datos en la columna de **Ajustes a la apertura año 2024** debe ingresar en la explicación de la Nota, el **Número de Oficio** emitido por la Contraloría General de la República, donde se autorizó el o los ajustes respectivos, **indicando número de oficio, fecha y un resumen del mismo.**

CUENTA		Saldo al 31/12/2024	Saldo al 01/01/2024 (incluido ajustes a la apertura 2024)	Ajustes a la apertura año 2024	Saldo total al 31/12/2023
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
132.01	Existencias Importadas en Tránsito	0	0	0	0
132.02	Existencias Nacionales en Tránsito	0	0	0	0
TOTAL:		0	0	0	0
Explicación Nota 13:					
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 **133.01 Productos en Proceso**, a nivel 1 de acuerdo con el plan de cuentas (oficio CGR N° E11.061 de 2020)

Si ingresa datos en la columna de **Ajustes a la apertura año 2024** debe ingresar en la explicación de la Nota, el **Número de Oficio** emitido por la Contraloría General de la República, donde se autorizó el o los ajustes respectivos, **indicando número de oficio, fecha y un resumen del mismo.**

CUENTA		Saldo al 31/12/2024	Saldo al 01/01/2024 (incluido ajustes a la apertura 2024)	Ajustes a la apertura año 2024	Saldo total al 31/12/2023
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
133.01	Productos en Proceso	0	0	0	0
TOTAL:		0	0	0	0
Explicación Nota 14:					
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 del subgrupo 125 Gastos Anticipados, a nivel 1 ó nivel 2, según corresponda de acuerdo con el plan de cuentas (oficio CGR N° E11.061 de 2020)

Si ingresa datos en la columna de **Ajustes a la apertura año 2024** debe ingresar en la explicación de la Nota, el **Número de Oficio** emitido por la Contraloría General de la República, donde se autorizó el o los ajustes respectivos, **indicando número de oficio, fecha y un resumen del mismo.**

CUENTA		Saldo al 31/12/2024	Indicar monto consumido en el periodo contable 2024	Saldo al 01/01/2024 (incluido ajustes a la apertura 2024)	Ajustes a la apertura año 2024	Saldo al 31/12/2023	Indicar monto consumido en el periodo contable 2023
CÓDIGO	DENOMINACIÓN						
125.01	Gastos Anticipados de Comunicaciones	0	0	0	0	0	0
125.01.01	Gastos Anticipados Correo	0	0	0	0	0	0
125.01.02	Gastos Anticipados - Telefonía Fija	0	0	0	0	0	0
125.01.03	Gastos Anticipados - Telefonía Celular	0	0	0	0	0	0
125.01.04	Gastos Anticipados - Acceso a Internet	0	0	0	0	0	0
125.01.05	Gastos Anticipados - Enlaces de Telecomunicaciones	0	0	0	0	0	0
125.02	Gastos Anticipados Arriendos	0	0	0	0	0	0
125.02.01	Gastos Anticipados por Arriendo - Terrenos	0	0	0	0	0	0
125.02.02	Gastos Anticipados por Arriendo - Edificios	0	0	0	0	0	0
125.02.03	Gastos Anticipados por Arriendo - Vehículos	0	0	0	0	0	0
125.02.04	Gastos Anticipados por Arriendo - Mobiliario y Otros	0	0	0	0	0	0
125.02.05	Gastos Anticipados por Arriendo - Máquinas y Equipos	0	0	0	0	0	0
125.02.06	Gastos Anticipados por Arriendo - Equipos Informáticos	0	0	0	0	0	0
125.02.99	Gastos Anticipados por Otros Arriendos	0	0	0	0	0	0
125.99	Otros Gastos Anticipados	0	0	0	0	0	0
TOTAL:		0	0	0	0	0	0

Explicación Nota 15:

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

Nota 16**Deudores de Transferencias Reintegrables**

Indicar los saldos vigentes de las cuentas **121.06 Deudores de Transferencias Reintegrables**, a nivel 2 del plan de cuentas (oficio N° E11.061 de 2020 de la Contraloría General de la República), separándolos de acuerdo con su antigüedad

Si ingresa datos en la columna de **Ajustes a la apertura año 2024** debe ingresar en la explicación de la Nota, el **Número de Oficio** emitido por la Contraloría General de la República, donde se autorizó el o los ajustes respectivos, **indicando número de oficio, fecha y un resumen del mismo.**

A. ANTICIPOS DE FONDOS:

					Distribución del saldo total, según antigüedad			
CUENTA		Saldo total al 31/12/2024	Saldo al 01/01/2024 (incluido ajustes a la apertura 2024)	Ajustes a la apertura año 2024	Saldo total al 31/12/2023	Saldos originados en el año 2024	Saldos originados en el año 2023	Saldos originados en años anteriores al 2023
CÓDIGO	DENOMINACIÓN							
121.06.01	Deudores por Transferencias Corrientes al Sector Privado	14,854,950	10,785,950	0	10,785,950	4,069,000	4,835,750	5,950,200
121.06.02	Deudores por Transferencias de Capital al Sector Privado	0	0	0	0	0	0	0
121.06.03	Deudores por Transferencias Corrientes a Otras Entidades Públicas	0	0	0	0	0	0	0
121.06.04	Deudores por Transferencias de Capital a Otras Entidades Públicas	0	0	0	0	0	0	0
121.06.99	Otros Deudores por Transferencias Reintegrables	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL:		14,854,950	10,785,950	-	10,785,950	4,069,000	4,835,750	5,950,200

Explicación Nota 16:

En Área Municipal se mantiene un saldo en cuenta de Deudores por Transferencias Reintegrables de \$14.854.950 de los cuales \$5.550.200 corresponden a periodo 2019, 2020 y 2022 los cuales corresponden a una deuda de 5 rendiciones pendientes de Subvenciones entregadas a organizaciones sociales en periodo 2019, \$1.000.000 corresponde a subvención por rendir entregado a cuerpo de Bomberos y donde su rendición no es posible debido a cambio de directiva y no mantienen respaldos de los gastos, en periodo 2022 existe una rendición pendiente de subvención entregada a Organización social, los cuales no cumplieron con su obligación de rendición y en periodo 2024 existe una rendición pendiente por \$11.305.000 la cual fué rendida en periodo 2025 por lo que no quedó dentro del plazo de cierre de periodo. ya transcurridos 5 periodos desde la deuda de rendición, en periodo 2025, se procederá a realizar procedimiento de deterioro y castigo de lo adeudado en periodo 2019. en periodo 2024 se incurrió en error de imputación duplicada de rendición por \$2.000.000, por lo que se realizarán los ajustes correspondientes lo antes posible.

Área de educación y Salud no presentan movimiento en estas cuentas.

Nota 17**Otros Activos**

Indicar los saldos vigentes de las cuentas de **Utilidad / Pérdida Venta Asociada a Leaseback** según corresponda, a nivel 1 de acuerdo con el plan de cuentas (oficio CGR N° E11.061 de 2020)

Si ingresa datos en la columna de **Ajustes a la apertura año 2024** debe ingresar en la explicación de la Nota, el **Número de Oficio** emitido por la Contraloría General de la República, donde se autorizó el o los ajustes respectivos, **indicando número de oficio, fecha y un resumen del mismo.**

CUENTA		Saldo al 31/12/2024	Saldo al 01/01/2024 (incluido ajustes a la apertura 2024)	Ajustes a la apertura año 2024	Saldo total al 31/12/2023
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
181.04	Utilidad Diferida Venta Asociada a Leaseback	0	0	0	0
181.05	Pérdida Diferida Venta Asociada a Leaseback	0	0	0	0
TOTAL:		0	0	0	0
Explicación Nota 17:					
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 de Uso** a nivel 1 ó 2 según corresponda, de acuerdo con el plan de cuentas (oficio CGR N° E11.061 de 2020)

Si ingresa datos en la columna de **Ajustes a la apertura año 2024** debe ingresar en la explicación de la Nota, el **Número de Oficio** emitido por la Contraloría General de la República, donde se autorizó el o los ajustes respectivos, indicando número de oficio, fecha y un resumen del mismo.

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

CUENTA		Saldo al 01/01/2024	Ajustes a la apertura año 2024	Saldo al 01/01/2024 (incluido ajustes a la apertura 2024)	Adquisiciones	Erogaciones Capitalizables	Bajas	Saldo al 31/12/2024
CÓDIGO	DENOMINACIÓN							
141.01	Edificaciones	1,167,060,389	0	1,167,060,389	0	0	0	1,167,060,389
141.02	Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestaciones de Servicios	25,659,774	0	25,659,774	942,530	0	0	26,602,304
141.04	Máquinas y Equipos de Oficina	462,788,607	0	462,788,607	11,049,864	0	0	473,838,471
141.05.01	Vehículos Terrestres	664,328,728	0	664,328,728	34,674,800	0	0	699,003,528
141.05.02	Vehículos Aéreos	0	0	0	0	0	0	0
141.05.03	Vehículos Marítimos	0	0	0	0	0	0	0
141.06	Muebles y Enseres	634,729,420	0	634,729,420	23,844,317	0	0	658,573,737
141.07	Herramientas	22,712,595	0	22,712,595	0	0	0	22,712,595
141.08	Equipos Computacionales y Periféricos	602,866,684	0	602,866,684	114,883,866	0	0	717,750,550
141.09	Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	170,735,704	0	170,735,704	1,154,333	0	0	171,890,037
141.10	Activos Vivos	0	0	0	0	0	0	0
141.12	Otras Máquinas y Equipos	1,768,466	0	1,768,466	1,368,465	0	0	3,136,931
141.13	Bienes de Uso Depreciables en Comodato	0	0	0	0	0	0	0
141.14	Estructuras Móviles	0	0	0	0	0	0	0
141.99	Otros Bienes de Uso Depreciables	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL:		3,752,650,367	0	3,752,650,367	187,918,175	0	0	3,940,568,542
CUENTA				Saldo Inicial 2023 (sin	Adquisiciones	Erogaciones	Bajas	Saldo al 31/12/2023

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	considerar ajustes)	Requisitos	Capitalizables	de	de
141.01	Edificaciones	1,166,762,889	297,500	0	0	1,167,060,389
141.02	Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestaciones de Servicios	25,659,774	0	0	0	25,659,774
141.04	Máquinas y Equipos de Oficina	452,464,354	10,324,253	0	0	462,788,607
141.05.01	Vehículos Terrestres	888,638,037	0	0	0	664,328,728
141.05.02	Vehículos Aéreos	0	0	0	0	0
141.05.03	Vehículos Marítimos	0	0	0	0	0
141.06	Muebles y Enseres	584,275,226	50,454,194	0	0	634,729,420
141.07	Herramientas	22,673,817	38,778	0	0	22,712,595
141.08	Equipos Computacionales y Periféricos	544,361,353	58,505,331	0	0	602,866,684
141.09	Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	168,607,353	2,128,351	0	0	170,735,704
141.10	Activos Vivos	0	0	0	0	0
141.12	Otras Máquinas y Equipos	1,768,466	0	0	0	1,768,466
141.13	Bienes de Uso Depreciables en Comodato	0	0	0	0	0
141.14	Estructuras Móviles	0	0	0	0	0
141.99	Otros Bienes de Uso Depreciables	0	0	0	0	0
TOTAL:		3,855,211,269	121,748,407	0	0	3,752,650,367

Detalle de los saldos de las cuentas de Depreciación Acumulada

CUENTA		Saldo al 01/01/2024	Ajustes a la apertura año 2024	Saldo al 01/01/2024 (incluido ajustes a la apertura 2024)	Depreciación del ejercicio 2024	Saldo al 31/12/2024
CÓDIGO	DENOMINACIÓN					
149.01	Depreciación Acumulada de Edificaciones	-475,240,575	0	-475,240,575	-760,438	-476,001,015
149.02	Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos para Producción o Prestaciones de Servicios	-10,621,049	0	-10,621,049	-1,326,360	-11,947,409
149.04	Depreciación Acumulada de Máquinas y Equipos de Oficina	-314,179,926	0	-314,179,926	-17,884,277	-332,064,203
149.05.01	Depreciación Acumulada de Vehículos Terrestres	-384,695,254	0	-384,695,254	-72,307,079	-457,002,333
149.05.02	Depreciación Acumulada de Vehículos Aéreos	0	0	0	0	0
149.05.03	Depreciación Acumulada de Vehículos Marítimos	0	0	0	0	0
149.06	Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres	-285,264,554	0	-285,264,554	-25,937,085	-311,201,639
149.07	Depreciación Acumulada de Herramientas	-8,258,676	0	-8,258,676	-67,332	-8,326,008
149.08	Depreciación Acumulada de Equipos Computacionales y Periféricos	-286,908,148	0	-286,908,148	-49,320,766	-336,228,914
149.09	Depreciación Acumulada de Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	-19,597,610	0	-19,597,610	-1,294,948	-20,892,558
149.10	Depreciación Acumulada de Activos Vivos	0	0	0	0	0
149.12	Depreciación Acumulada de Otras Máquinas y Equipos	-1,025,769	0	-1,025,769	-277,109	-1,302,878
149.13	Depreciación Acumulada de Bienes de Uso Depreciables en Comodato	0	0	0	0	0
149.18	Depreciación Acumulada de Estructuras Móviles	0	0	0	0	0
149.99	Depreciación Acumulada de Otros Bienes de Uso	0	0	0	0	0
TOTAL:		- 1,785,791,561	0	- 1,785,791,561	- 169,175,394	- 1,954,966,957

CUENTA		Saldo Inicial 2023 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Saldo al 31/12/2023
CÓDIGO	DENOMINACIÓN			
149.01	Depreciación Acumulada de Edificaciones	-474,494,661	0	-475,240,575
149.02	Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos para Producción o Prestaciones de Servicios	-7,957,257	0	-10,621,049
149.04	Depreciación Acumulada de Máquinas y Equipos de Oficina	-305,914,125	0	-314,179,926
149.05.01	Depreciación Acumulada de Vehículos Terrestres	-525,387,289	0	-384,695,254
149.05.02	Depreciación Acumulada de Vehículos Aéreos	0	0	0
149.05.03	Depreciación Acumulada de Vehículos Marítimos	0	0	0
149.06	Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres	-266,059,449	0	-285,264,554
149.07	Depreciación Acumulada de Herramientas	-8,365,778	0	-8,258,676
149.08	Depreciación Acumulada de Equipos Computacionales y Periféricos	-253,605,247	0	-286,908,148
149.09	Depreciación Acumulada de Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	-26,930,684	0	-19,597,610
149.10	Depreciación Acumulada de Activos Vivos	0	0	0
149.12	Depreciación Acumulada de Otras Máquinas y Equipos	-436,281	0	-1,025,769
149.13	Depreciación Acumulada de Bienes de Uso Depreciables en Comodato	0	0	0
149.18	Depreciación Acumulada de Estructuras Móviles	0	0	0
149.99	Depreciación Acumulada de Otros Bienes de Uso	0	0	0
TOTAL:		1,869,150,771	0	1,785,791,561

Detalle de los saldos de las cuentas de Deterioro Acumulado

CUENTA		Saldo al 01/01/2024	Ajustes a la apertura año 2024	Saldo al 01/01/2024 (incluido ajustes a la apertura 2024)	Deterioro del ejercicio 2024	Saldo al 31/12/2024
CÓDIGO	DENOMINACIÓN					
148.01	Deterioro Acumulado de Edificaciones	0	0	0	0	0
148.02	Deterioro Acumulado de Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestación de Servicios	0	0	0	0	0
148.03	Deterioro Acumulado de Máquinas y Equipos de Oficina	0	0	0	0	0
148.04	Deterioro Acumulado de Otras Máquinas y Equipos	0	0	0	0	0
148.05.01	Deterioro Acumulado de Vehículos Terrestres	0	0	0	0	0
148.05.02	Deterioro Acumulado de Vehículos Aéreos	0	0	0	0	0
148.05.03	Deterioro Acumulado de Vehículos Marítimos	0	0	0	0	0
148.06	Deterioro Acumulado de Muebles y Enseres	0	0	0	0	0
148.07	Deterioro Acumulado de Herramientas	0	0	0	0	0
148.08	Deterioro Acumulado de Equipos Computacionales y Periféricos	0	0	0	0	0
148.09	Deterioro Acumulado de Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	0	0	0	0	0
148.10	Deterioro Acumulado de Activos Vivos	0	0	0	0	0
148.14	Deterioro Acumulado de Bienes de Uso Depreciables en Comodato	0	0	0	0	0
148.17	Deterioro Acumulado de Estructuras Móviles	0	0	0	0	0
148.99	Deterioro Acumulado de Otros Bienes de Uso Depreciables	0	0	0	0	0
TOTAL:		0	0	0	0	0

No se registra Deterioro acumulado a nivel general del Municipio.

CUENTA		Saldo Inicial 2023 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Saldo al 31/12/2023
CÓDIGO	DENOMINACIÓN			
148.01	Deterioro Acumulado de Edificaciones	0	0	0
148.02	Deterioro Acumulado de Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestación de Servicios	0	0	0
148.03	Deterioro Acumulado de Máquinas y Equipos de Oficina	0	0	0
148.04	Deterioro Acumulado de Otras Máquinas y Equipos	0	0	0
148.05.01	Deterioro Acumulado de Vehículos Terrestres	0	0	0
148.05.02	Deterioro Acumulado de Vehículos Aéreos	0	0	0
148.05.03	Deterioro Acumulado de Vehículos Marítimos	0	0	0
148.06	Deterioro Acumulado de Muebles y Enseres	0	0	0
148.07	Deterioro Acumulado de Herramientas	0	0	0
148.08	Deterioro Acumulado de Equipos Computacionales y Periféricos	0	0	0
148.09	Deterioro Acumulado de Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	0	0	0
148.10	Deterioro Acumulado de Activos Vivos	0	0	0
148.14	Deterioro Acumulado de Bienes de Uso Depreciables en Comodato	0	0	0
148.17	Deterioro Acumulado de Estructuras Móviles	0	0	0
148.99	Deterioro Acumulado de Otros Bienes de Uso Depreciables	0	0	0
TOTAL:		0	0	0

No se registra Deterioro acumulado a nivel general del Municipio.

Determinación del Valor Neto de los Bienes de Uso Depreciables					
CUENTA		Bienes de Uso Depreciables Saldo al 31/12/2024	Deterioro Acumulado Saldo al 31/12/2024	Depreciación Acumulada Saldo al 31/12/2024	Bienes de Uso Depreciables - Neto
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
141.01	Edificaciones	1,167,060,389	0	-476,001,015	691,059,374
141.02	Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestaciones de Servicios	26,602,304	0	-11,947,409	14,654,895
141.04	Máquinas y Equipos de Oficina	473,838,471	0	-332,064,203	141,774,268
141.05.01	Vehículos Terrestres	699,003,528	0	-457,002,333	242,001,195
141.05.02	Vehículos Aéreos	0	0	0	0
141.05.03	Vehículos Marítimos	0	0	0	0
141.06	Muebles y Enseres	658,573,737	0	-311,201,639	347,372,098
141.07	Herramientas	22,712,595	0	-8,326,008	14,386,587
141.08	Equipos Computacionales y Periféricos	717,750,550	0	-336,228,914	381,521,636
141.09	Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	171,890,037	0	-20,892,558	150,997,479
141.10	Activos Vivos	0	0	0	0
141.12	Otras Máquinas y Equipos	3,136,931	0	-1,302,878	1,834,053
141.13	Bienes de Uso Depreciables en Comodato	0	0	0	0
141.14	Estructuras Móviles	0	0	0	0
141.99	Otros Bienes de Uso Depreciables	0	0	0	0
TOTAL:		3,940,568,542	0	-1,954,966,957	1,985,601,585

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				
141.01	Edificaciones	1,167,060,389	0	-475,240,575	1,642,300,964
141.02	Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestaciones de Servicios	25,659,774	0	-10,621,049	36,280,823
141.04	Máquinas y Equipos de Oficina	462,788,607	0	-314,179,926	776,968,533
141.05.01	Vehículos Terrestres	664,328,728	0	-384,695,254	1,049,023,982
141.05.02	Vehículos Aéreos	0	0	0	0
141.05.03	Vehículos Marítimos	0	0	0	0
141.06	Muebles y Enseres	634,729,420	0	-285,264,554	919,993,974
141.07	Herramientas	22,712,595	0	-8,258,676	30,971,271
141.08	Equipos Computacionales y Periféricos	602,866,684	0	-286,908,148	889,774,832
141.09	Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	170,735,704	0	-19,597,610	190,333,314
141.10	Activos Vivos	0	0	0	0
141.12	Otras Máquinas y Equipos	1,768,466	0	-1,025,769	2,794,235
141.13	Bienes de Uso Depreciables en Comodato	0	0	0	0
141.14	Estructuras Móviles	0	0	0	0
141.99	Otros Bienes de Uso Depreciables	0	0	0	0
TOTAL:		3,752,650,367	0	-1,785,791,561	5,538,441,928

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

CUENTA		Saldo al 01/01/2024	Ajustes a la apertura año 2024	Saldo al 01/01/2024 (incluido ajustes a la apertura 2024)	Saldo al 31/12/2024	Saldo Inicial 2023 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Saldo al 31/12/2024
CÓDIGO	DENOMINACIÓN							
142.01	Terrenos	177,312,527	0	177,312,527	183,094,527	177,312,527	0	177,312,527
142.04	Terrenos en Comodato	0	0	0	0	0	0	0
	SUBTOTAL	177,312,527	0	177,312,527	183,094,527	177,312,527	0	177,312,527
148.11	Deterioro Acumulado de Terrenos	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL:		177,312,527	0	177,312,527	183,094,527	177,312,527	0	177,312,527

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

CUENTA		Saldo al 01/01/2024	Ajustes a la apertura año 2024	Saldo al 01/01/2024 (incluido ajustes a la apertura 2024)	Saldo al 31/12/2024	Saldo Inicial 2023 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Saldo al 31/12/2024
CÓDIGO	DENOMINACIÓN							
143.03	Obras Viales	0	0	0	1,097,882	0	0	0
143.04	Aeropuertos o Aeródromos	0	0	0	0	0	0	0
143.06	Obras Hidráulicas	0	0	0	0	0	0	0
143.99	Otros Bienes de Infraestructura Pública	0	0	0	0	0	0	0
	SUBTOTAL	0	0	0	1,097,882	0	0	0
148.12	Deterioro Acumulado de Infraestructura Pública	0	0	0	0	0	0	0
149.16	Depreciación Acumulada de Infraestructura Pública	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL:		0	0	0	1,097,882	0	0	0

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

CUENTA		Saldo al 01/01/2024	Ajustes a la apertura año 2024	Saldo al 01/01/2024 (incluido ajustes a la apertura 2024)	Saldo al 31/12/2024	Saldo Inicial 2023 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Saldo al 31/12/2024
CÓDIGO	DENOMINACIÓN							
144.01	Edificaciones en Leasing	0	0	0	0	0	0	0
144.02	Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestaciones de Servicios	0	0	0	0	0	0	0
144.03	Vehículos en Leasing	0	0	0	0	0	0	0
144.04	Equipos Computacionales y Periféricos en Leasing	0	0	0	0	0	0	0
144.05	Terrenos en Leasing	0	0	0	0	0	0	0
144.50	Bienes de uso en Construcción en Leasing	0	0	0	0	0	0	0
	SUBTOTAL	0	0	0	0	0	0	0
148.16.01	Deterioro Acumulado de Edificaciones en Leasing	0	0	0	0	0	0	0
148.16.02	Deterioro Acumulado de Maquinarias y Equipos para la Producción o	0	0	0	0	0	0	0
148.16.03	Deterioro Acumulado de Vehículos en Leasing	0	0	0	0	0	0	0
148.16.04	Deterioro Acumulado de Equipos Computacionales y Periféricos en	0	0	0	0	0	0	0
148.16.05	Deterioro Acumulado de Terrenos en Leasing	0	0	0	0	0	0	0
149.14.01	Depreciación Acumulada de Edificaciones en Leasing	0	0	0	0	0	0	0
149.14.02	Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos para la	0	0	0	0	0	0	0
149.14.03	Depreciación Acumulada de Vehículos en Leasing	0	0	0	0	0	0	0
149.14.04	Depreciación Acumulada de Equipos Computacionales y Periféricos en	0	0	0	0	0	0	0
	TOTAL:	0	0	0	0	0	0	0
<p>No se registran bienes de uso en leasing a nivel general.</p>								

E. Detalle de los saldos de las cuentas de Bienes de Uso por Incorporar					
CUENTA		Saldo al 31/12/2024	Saldo al 01/01/2024 (incluido ajustes a la apertura 2024)	Ajustes a la apertura año 2024	Saldo total al 31/12/2023
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
145.03	Bienes de Uso Importados en Tránsito	0	0	0	0
145.04	Bienes de Uso Nacionales en Tránsito	0	0	0	0
TOTAL:		0	0	0	0

F. Detalle de los saldos de las cuentas de Bienes del Patrimonio Histórico, Artístico, Científico y/o Cultural								
CUENTA		Saldo al 01/01/2024	Ajustes a la apertura año 2024	Saldo al 01/01/2024 (incluido ajustes a la apertura 2024)	Saldo al 31/12/2024	Saldo Inicial 2023 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Saldo al 31/12/2024
CÓDIGO	DENOMINACIÓN							
146.01	Inmuebles Patrimoniales Históricos, Científicos y\Vo Culturales	0	0	0	0	0	0	0
146.02	Reservas Ecológicas	0	0	0	0	0	0	0
146.03	Piezas, Obras Históricas, Arqueológicas o de Colección	0	0	0	0	0	0	0
146.99	Otros Bienes del Patrimonio Histórico, Artístico, Científico y\Vo Cultural	0	0	0	0	0	0	0
SUBTOTAL		0	0	0	0	0	0	0
148.15	Deterioro Acumulado de Bienes del Patrimonio Histórico, Artístico,	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL:		0	0	0	0	0	0	0

No se registran bienes de uso por incorporar a nivel general del municipio.

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

CUENTA		Saldo al 01/01/2024	Ajustes a la apertura año 2024	Saldo al 01/01/2024 (incluido ajustes a la apertura 2024)	Saldo al 31/12/2024	Saldo Inicial 2023 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Saldo al 31/12/2024
CÓDIGO	DENOMINACIÓN							
147.07	Estacionamientos Concesionados	0	0	0	0	0	0	0
147.99	Otros Bienes en Concesión	0	0	0	0	0	0	0
	SUBTOTAL	0	0	0	0	0	0	0
148.13	Deterioro Acumulado de Bienes en Concesión	0	0	0	0	0	0	0
149.17	Depreciación Acumulada de Bienes Concesionados	0	0	0	0	0	0	0
	TOTAL:	0	0	0	0	0	0	0

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

CUENTA		Saldo al 01/01/2024	Ajustes a la apertura año 2024	Saldo al 01/01/2024 (incluido ajustes a la apertura 2024)	Saldo al 31/12/2024	Saldo Inicial 2023 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Saldo al 31/12/2024
CÓDIGO	DENOMINACIÓN							
181.03	Mobiliario de Uso Público	0	0	0	34,453,761	0	0	0
	SUBTOTAL	0	0	0	34,453,761	0	0	0
148.18	Deterioro Acumulado de Mobiliario de Uso Público	0	0	0	0	0	0	0
149.19	Depreciación Acumulada de Mobiliario de Uso Público	0	0	0	0	0	0	0
	TOTAL:	0	0	0	34,453,761	0	0	0

Explicación Nota 18

En área municipal la cuenta 141 bienes de uso mantienen un saldo de \$1.147.261.019, y sus principales variaciones son las siguientes; El año 2024 se adquirió camioneta por \$34.674.800 para la flota de vehículos municipales, además se incurrió en compra de equipos computacionales y periféricos por \$10.257.396. 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 2024, y de los cuales se registra su depreciación correctamente según lo indica la normativa vigente. Debido a no regularizar aún los bienes municipales, no se han realizado los deterioros correspondientes, ya que puede generar distorsión en los saldos. En la cuenta 143.03 Obras Viales se activa al 31.12.2024 proyectos liquidados denominados "Reposición de veredas varias calles de Canela Baja" y "Construcción escalera peatonal sector El Chorro, Canela Baja". y en cuenta 18103 Mobiliario de uso público se activa Obra civil liquidado "Construcción de baños sede social Canelilla".

En área de Educación: Durante el periodo 2024 hubo un incremento de \$55.187.640 por la compra de bienes de uso. A nivel Significativo se destaca la cuenta de 14106 Muebles y Enseres, 14108 Equipos computacionales, este incremento se debe a las necesidades que presentan los establecimientos educacionales de la comuna a través de los requerimientos que entregan los encargados de los establecimientos educacionales al departamento de educación. El incremento de saldo de las cuentas 149, corresponde al registro mensual de las depreciaciones de bienes de uso que posee el Departamento de Educación Municipal a partir del 2021. Actualmente, no se ha podido llevar a cabo la regularización de Activos fijos en su totalidad como lo señala la Resolución N° 3 del año 2020 de la Normativa del sistema de Contabilidad General de la nación para el sector Público.

En área de Salud, se presentan las siguientes situaciones, Cuenta 141.01 en el año 2024 esta cuenta no mantiene movimiento mantiene saldo de años anteriores \$19.799.370, Cuenta 141.02 en el año 2024; esta cuenta no mantiene movimiento durante el periodo contable ; mantiene saldo de años anteriores \$ 7.905.670, Cuenta 141.04 en el año 2024; esta cuenta tiene con movimiento durante el periodo contable ; que asciende \$ 1.978.620.- 3 bombas de aspiración 1 fonendoscopio, 1 cámara; ubicadas en el Cesfam canela, Cuenta 141.05.01 en el año 2024; esta cuenta no tiene movimiento durante el periodo contable ; mantiene saldo anteriores \$ 123.963.447.-, Cuenta 141.06 en el año 2024; esta cuenta mantiene movimiento durante el periodo contable ; \$ 10.220.324 y corresponde a bibliotecas, mesa , sofá, estación de trabajos, container , copa de agua , invernaderos . En el Cesfam Canela, Cuenta 141.08 en el año 2024; esta cuenta mantiene movimiento durante el periodo contable ; \$ 71.995.049 y corresponde a computadores , notebook Cesfam canela, Cuenta 141.09 en el año 2024 esta cuenta no mantiene movimiento solo saldo de años anteriores \$ 2.488.728. n área de Salud ; mantiene un registro contable en cuenta 149.01 por \$ 399.448 sin movimiento del periodo, se analizara el saldo 2025; cuenta 149.02 por \$ 4.669.360; sin movimiento del periodo, se analizara el saldo 2025 y cuenta: 149.04 con saldo del periodo de \$ 8.953.630 ; con registros mensuales del desgaste del bien con un aumento de 5.46%, 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 y 2024 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 vehículos terrestre saldo final del periodo que asciende a \$ 131.392.561.-En área salud , solo se ha realizado la depreciación de bienes adquiridos en periodo 2022- 2022 - 2023 y 2024 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 NICSP.

Nota 19**Activos Intangibles**

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

Si ingresa datos en la columna de Ajustes a la apertura año 2024 debe ingresar en la explicación de la Nota, el Número de Oficio emitido por la Contraloría General de la República, donde se autorizó el o los ajustes respectivos

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

CUENTA		Saldo al 01/01/2024	Ajustes a la apertura año 2024	Saldo al 01/01/2024 (incluido ajustes a la apertura 2024)	Adquisiciones	Erogaciones Capitalizables	Bajas	Saldo al 31/12/2024
CÓDIGO	DENOMINACIÓN							
151.01	Programas y Licencias Computacionales	0	0	0	0	0	0	0
151.02	Sistemas de Información	555,412	0	555,412	0	0	0	555,412
151.03	Páginas WEB	0	0	0	0	0	0	0
151.04	Patentes y Derechos de Autor	0	0	0	0	0	0	0
151.05	Derechos de Aprovechamiento de Aguas	0	0	0	0	0	0	0
151.99	Otros Activos Intangibles	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL:		555,412	0	555,412	0	0	0	555,412

CUENTA		Saldo Inicial 2023 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Adquisiciones	Erogaciones Capitalizables	Bajas	Saldo al 31/12/2023
CÓDIGO	DENOMINACIÓN						
151.01	Programas y Licencias Computacionales	0	0	0	0	0	0
151.02	Sistemas de Información	555,412	0	0	0	0	555,412
151.03	Páginas WEB	0	0	0	0	0	0
151.04	Patentes y Derechos de Autor	0	0	0	0	0	0
151.05	Derechos de Aprovechamiento de Aguas	0	0	0	0	0	0
151.99	Otros Activos Intangibles	0	0	0	0	0	0
TOTAL:		555,412	0	0	0	0	555,412

Detalle de los saldos de las cuentas de Amortización Acumulada

CUENTA		Saldo al 01/01/2024	Ajustes a la apertura año 2024	Saldo al 01/01/2024 (incluido ajustes a la apertura 2024)	Amortización Acumulada del Periodo 2024	Saldo al 31/12/2024
CÓDIGO	DENOMINACIÓN					
152.01	Amortización Acumulada de Programas y Licencias Computacionales	0	0	0	0	0
152.02	Amortización Acumulada de Sistemas de Información	-379,018	0	-379,018	0	-379,018
152.03	Amortización Acumulada de Páginas WEB	-58,800	0	-58,800	0	-58,800
152.99	Amortización Acumulada de Otros Activos Intangibles	0	0	0	0	0
TOTAL:		-437818	0	-437818	0	-437818

CUENTA		Saldo Inicial 2023 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Amortización Acumulada del Periodo 2023	Saldo al 31/12/2023
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
152.01	Amortización Acumulada de Programas y Licencias Computacionales	0	0	0	0
152.02	Amortización Acumulada de Sistemas de Información	-379,018	0	0	-379,018
152.03	Amortización Acumulada de Páginas WEB	-58,800	0	0	-58,800
152.99	Amortización Acumulada de Otros Activos Intangibles	0	0	0	0
TOTAL:		-	437,818	0	437,818

El área Municipal mantiene un saldo en la cuenta sistemas de información, con un valor neto de \$117.594, sin embargo este saldo deberá ser 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 Deterioro Acumulado

CUENTA		Saldo al 01/01/2024	Ajustes a la apertura año 2024	Saldo al 01/01/2024 (incluido ajustes a la apertura 2024)	Deterioro Acumulado del Periodo 2024	Saldo al 31/12/2024
CÓDIGO	DENOMINACIÓN					
153.05	Deterioro Acumulado de Páginas WEB	0	0	0	0	0
153.06	Deterioro Acumulado de Patentes y Derechos de Autor	0	0	0	0	0
153.07	Deterioro Acumulado de Programas y Licencias Computacionales	0	0	0	0	0
153.08	Deterioro Acumulado de Sistemas de Información	0	0	0	0	0
153.09	Deterioro Acumulado de Derechos de Aprovechamiento de Aguas	0	0	0	0	0
153.99	Deterioro Acumulado de Otros Activos Intangibles	0	0	0	0	0
TOTAL:		0	0	0	0	0

CUENTA		Saldo Inicial 2023 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Deterioro Acumulado del Periodo 2023	Saldo al 31/12/2023
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
153.05	Deterioro Acumulado de Páginas WEB	0	0	0	0
153.06	Deterioro Acumulado de Patentes y Derechos de Autor	0	0	0	0
153.07	Deterioro Acumulado de Programas y Licencias Computacionales	0	0	0	0
153.08	Deterioro Acumulado de Sistemas de Información	0	0	0	0
153.09	Deterioro Acumulado de Derechos de Aprovechamiento de Aguas	0	0	0	0
153.99	Deterioro Acumulado de Otros Activos Intangibles	0	0	0	0
TOTAL:		0	0	0	0

El área Municipal no se mantienen saldos en Deterioro acumulado de intangibles
 Área de Educación y Salud no presentan saldos de las cuentas de Activos Intangibles.

Determinación del Valor Neto de los Activos Intangibles

CUENTA		Activos Intangibles Saldo al 31/12/2024	Deterioro Acumulado Saldo al 31/12/2024	Amortización Acumulada Saldo al 31/12/2024	Activos Intangibles - Neto
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
151.01	Programas y Licencias Computacionales	0	0	0	0
151.02	Sistemas de Información	555,412	0	-379,018	176,394
151.03	Páginas WEB	0	0	-58,800	-58,800
151.04	Patentes y Derechos de Autor	0	0	0	0
151.05	Derechos de Aprovechamiento de Aguas	0	0	0	0
151.99	Otros Activos Intangibles	0	0	0	0
TOTAL:		555,412	0	-875,636	117,594

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				
151.01	Programas y Licencias Computacionales	0	0	0	0
151.02	Sistemas de Información	555,412	0	-379,018	176,394
151.03	Páginas WEB	0	0	-58,800	-58,800
151.04	Patentes y Derechos de Autor	0	0	0	0
151.05	Derechos de Aprovechamiento de Aguas	0	0	0	0
151.99	Otros Activos Intangibles	0	0	0	0
TOTAL:		555,412	0	-875,636	117,594

Explicación Nota 19:

El área Municipal mantiene un saldo en la cuenta sistemas de información, sin embargo este saldo deberá ser 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.

En la cuenta de Amortización acumulada, los saldos presentados corresponden al área municipal y se presenta un saldo en página web por \$58.800 y sistemas de información por \$379.018, 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. Debe realizarse ajuste a la apertura.

nivel general del municipio

Área de Educación y Salud no presentan saldos de las cuentas de Activos Intangibles.

No se registran saldos en cuentas de Deterioro acumulado a

Nota 20**Propiedades de Inversión**

Indicar los saldos vigentes de las cuentas del subgrupo **154 Propiedades de Inversión**, a nivel 1, de acuerdo con el plan de cuentas (oficio CGR N° E11.061 de 2020)

Si ingresa datos en la columna de **Ajustes a la apertura año 2024** debe ingresar en la explicación de la Nota, el **Número de Oficio** emitido por la Contraloría General de la República, donde se autorizó el o los ajustes respectivos, indicando número de oficio, fecha y un resumen del mismo.

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

CUENTA		Saldo al 01/01/2024	Ajustes a la apertura año 2024	Saldo al 01/01/2024 (incluido ajustes a la apertura 2024)	Adquisiciones	Bajas	Variación Valor Razonable 2024	Saldo al 31/12/2024
CÓDIGO	DENOMINACIÓN							
154.01	Edificaciones de Inversión	0	0	0	0	0	0	0
154.02	Terrenos de Inversión	0	0	0	0	0	0	0
154.03	Edificaciones de Inversión en Leasing	0	0	0	0	0	0	0
154.04	Terrenos de Inversión en Leasing	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL:		0	0	0	0	0	0	0
CUENTA		Saldo Inicial 2023 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Adquisiciones	Bajas	Variación Valor Razonable 2023	Saldo al 31/12/2023	
CÓDIGO	DENOMINACIÓN							
154.01	Edificaciones de Inversión	0	0	0	0	0	0	
154.02	Terrenos de Inversión	0	0	0	0	0	0	
154.03	Edificaciones de Inversión en Leasing	0	0	0	0	0	0	
154.04	Terrenos de Inversión en Leasing	0	0	0	0	0	0	
TOTAL:		0	0	0	0	0	0	
Explicación Nota 20:								
No se registran saldos en cuentas de Propiedades de Inversión a nivel general del municipio.								

Nota 21

Activos Biológicos

Indicar los saldos vigentes de las cuentas de los subgrupos 157 Activos Biológicos, 158 Depreciación Acumulada de Activos Biológicos y 159 Deterioro Acumulado de Activos Biológicos, a nivel 1, de acuerdo con el plan de cuentas (oficio CGR N° E11.061 de 2020)

Si ingresa datos en la columna de Ajustes a la apertura año 2024 debe ingresar en la explicación de la Nota, el Número de Oficio emitido por la Contraloría General de la República, donde se autorizó el o los ajustes respectivos

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, 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 al 31/12/2024	Ajustes a la apertura año 2024	Saldo al 01/01/2024 (incluido ajustes a la apertura 2024)	Variaciones del período		Variación Valor Razonable 2024	Saldo al 31/12/2024
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				Aumentos	Disminuciones		
157.01	Plantas, Árboles y\Vo Bosques	0	0	0	0	0	0	0
157.02	Animales	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL:		0	0	0	0	0	0	0

CUENTA		Saldo Inicial 2023 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Variaciones del período		Variación Valor Razonable 2023	Saldo al 31/12/2023
CÓDIGO	DENOMINACIÓN			Aumentos	Disminuciones		
157.01	Plantas, Árboles y\Vo Bosques	0	0	0	0	0	0
157.02	Animales	0	0	0	0	0	0
TOTAL:		0	0	0	0	0	0

A.2 Activos Biológicos al costo

CUENTA		Saldo al 31/12/2024	Ajustes a la apertura año 2024	Saldo al 01/01/2024 (incluido ajustes a la apertura 2024)	Variaciones del período		Saldo al 31/12/2024
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				Aumentos	Disminuciones	
157.01	Plantas, Árboles y\Vo Bosques	0	0	0	0	0	0
157.02	Animales	0	0	0	0	0	0
TOTAL:		0	0	0	0	0	0

CUENTA		Saldo Inicial 2023 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Variaciones del período		Saldo al 31/12/2023
CÓDIGO	DENOMINACIÓN			Aumentos	Disminuciones	
157.01	Plantas, Árboles y\Vo Bosques	0	0	0	0	0
157.02	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 al 01/01/2024	Ajustes a la apertura año 2024	Saldo al 01/01/2024 (incluido ajustes a la apertura 2024)	Depreciación Acumulada del período 2024	Saldo al 31/12/2024
CÓDIGO	DENOMINACIÓN					

158.01	Depreciación Acumulada de Plantas, Árboles y\Vo Bosques	0	0	0	0	0
158.02	Depreciación Acumulada de Animales	0	0	0	0	0
TOTAL:		0	0	0	0	0

CUENTA		Saldo Inicial 2023 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Depreciación Acumulada del periodo 2023	Saldo al 31/12/2023
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
158.01	Depreciación Acumulada de Plantas, Árboles y\Vo Bosques	0	0	0	0
158.02	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 al 01/01/2024	Ajustes a la apertura año 2024	Saldo al 01/01/2024 (incluido ajustes a la apertura 2024)	Deterioro Acumulado del periodo 2024	Saldo al 31/12/2024
CÓDIGO	DENOMINACIÓN					
159.01	Deterioro Acumulado de Plantas, Árboles y/o Bosques	0	0	0	0	0
159.02	Deterioro Acumulado de Animales	0	0	0	0	0
TOTAL:		0	0	0	0	0

CUENTA		Saldo Inicial 2023 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Deterioro Acumulado del periodo 2023	Saldo al 31/12/2023
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
159.01	Deterioro Acumulado de Plantas, Árboles y/o Bosques	0	0	0	0
159.02	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 31/12/2024	Deterioro Acumulado Saldo al 31/12/2024	Depreciación Acumulada Saldo al 31/12/2024	Activos Biológicos - Neto
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
157.01	Plantas, Árboles y\Vo Bosques	0	0	0	0
157.02	Animales	0	0	0	0
TOTAL:		0	0	0	0

CUENTA		Activos Biológicos Saldo al 31/12/2023	Deterioro Acumulado Saldo al 31/12/2023	Depreciación Acumulada Saldo al 31/12/2023	Activos Biológicos - Neto
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
157.01	Plantas, Árboles y\Vo Bosques	0	0	0	0
157.02	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 las cuentas 1619901 Aplicación a Gastos de Estudios Básicos y 1619902 Aplicación a Gastos de Proyectos.

Si ingresa datos en la columna de **Ajustes a la apertura año 2024** debe ingresar en la explicación de la Nota, el **Número de Oficio** emitido por la Contraloría General de la República, donde se autorizó el o los ajustes respectivos, **indicando número de oficio, fecha y un resumen del mismo.**

A. Estudios y Proyectos realizados

CUENTA		Saldo al 31/12/2024	Saldo al 01/01/2024 (incluido ajustes a la apertura 2024)	Ajustes a la apertura año 2024	Saldo total al 31/12/2023
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
161.01.99	Costos Acumulados de Estudios Básicos	0	95,961,530	0	95,961,530
161.02.99	Costos Acumulados de Proyectos	3,069,189,796	3,628,706,109	0	3,628,706,109
SUBTOTAL		3,069,189,796	3,724,667,639	0	3,724,667,639
162.01	Deterioro Acumulado de Costos Acumulados de Proyectos	0	0	0	0
TOTAL:		3,069,189,796	3,724,667,639	0	3,724,667,639

B. Aplicación a Gastos Patrimoniales

CUENTA		Saldo al 31/12/2024	Saldo al 01/01/2024 (incluido ajustes a la apertura 2024)	Ajustes a la apertura año 2024	Saldo total al 31/12/2023
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
161.99.01	Aplicación a Gastos de Estudios Básicos	-206,629,892	-302,591,422	0	-302,591,422
161.99.02	Aplicación a Gastos de Proyectos	-636,666,120	-1,197,617,558	0	-1,197,617,558
TOTAL:		- 843,296,012	- 1,500,208,980	0	- 1,500,208,980

Explicación Nota 22:

En sector municipal, los costos acumulados de los estudios básicos fueron liquidados en su totalidad, por lo que su saldo al 31 de Diciembre es de \$0.- Además existe una disminución de Costos acumulados de proyectos, debido a que se liquidaron \$1.515.766.075 , donde se liquidaron 4 Estudios básicos y 22 obras civiles, y se encuentran 21 en proceso de cierre, pero que aún no cuentan con acta de recepción definitiva para ser liquidados.

Algunos de los proyectos son: REPOSICIÓN DE VEREDAS VARIAS CALLES DE CANELA BAJA, CONSTRUCCIÓN ESCALERA PEATONAL SECTOR EL CHORRO CANELA BAJA, ESTUDIO TÉCNICO RED DE AGUA POTABLE Y COLECTOR DE ALCANTARILLADO ATUNGUA, CANELA, entre otros.

En sector Municipal, los costos acumulados, de los estudios básicos fueron liquidados en su totalidad; fueron los siguientes "Construcción soluciones sanitarias Mincha Norte", "Diseño Prefactibilidad Parador Puerto Oscuro", "Consultoría de proyecto de impacto Social".

En la cuenta 1619902 Aplicación a Gastos de Proyectos disminuye en \$1.480.224.432 por liquidación de Consultorías y Obras civiles con un total 22 en su conjunto. Además se aumenta esta cuenta en \$919.272.994 por concepto de reconocimiento de gasto patrimonial de proyectos ejecutados durante el año 2024.

Área de Educación: Los saldos vigentes de las cuentas 161 que corresponde a Costos Acumulados al 31/12/2024 por un total de \$ 1.128.219.167, en comparación del año anterior que presentaba un saldo de \$1.091.232.399. Este aumento se debe al proyecto "MULTICANCHA LICEO POLIVALENTE" que al 31/12/2024 no estaba la recepción definitiva por un total de \$36.986.768. El total de los costos acumulados que proviene de años anteriores corresponde a aquellos proyectos que no fueron activados una vez que se obtuvo la recepción definitiva que corresponde a ESCUELA MODULAR CANELA ALTA, PROYECTO DE CONSTRUCCION DE TALLER MECANICO EN LICEO Y EQUIPAMIENTO. Además, es importante destacar que el año 2018 no se realizó el traspaso de Costos Acumulados, por un total de \$74.452.200. Se espera poder regularizar los saldos mediante una análisis exhaustivo de la información y movimientos de las cuentas para realizar los procedimientos correspondientes. en la cuenta de aplicación de gastos patrimoniales, los saldos corresponden al 31/12/2024 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.

Sin Movimiento en Área de Salud.

Nota 23**Deuda Pública Interna**

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

Si ingresa datos en la columna de **Ajustes a la apertura año 2024** debe ingresar en la explicación de la Nota, el **Número de Oficio** emitido por la Contraloría General de la República, donde se autorizó el o los ajustes respectivos, indicando **número de oficio, fecha y un resumen del mismo**.

CUENTA		Saldo al 31/12/2024	Saldo al 01/01/2024 (incluido ajustes a la apertura 2024)	Ajustes a la apertura año 2024	Saldo total al 31/12/2023
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
231.02.01	Empréstitos de la Subsecretaría de Desarrollo Regional y Administrativo a Corto Plazo	0	0	0	0
231.02.02	Otros Empréstitos Internos a Corto Plazo	0	0	0	0
231.03	Créditos de Proveedores Nacionales a Corto Plazo	0	0	0	0
231.12.02	Intereses Devengados y no Pagados por Deuda Interna por Empréstitos	0	0	0	0
231.12.03	Intereses Devengados y no Pagados por Deuda Interna por Créditos de Proveedores Nacionales	0	0	0	0
SUBTOTAL A CORTO PLAZO		0	0	0	0
231.14.01	Empréstitos de la Subsecretaría de Desarrollo Regional y Administrativo a Largo Plazo	0	0	0	0
231.14.02	Otros Empréstitos Internos a Largo Plazo	0	0	0	0
231.15	Créditos de Proveedores Nacionales a Largo Plazo	0	0	0	0
SUBTOTAL A LARGO PLAZO		0	0	0	0
TOTAL:		0	0	0	0

Explicación Nota 23:

El municipio no presenta deuda pública.

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 2024			Subtotales
		Hasta 90 días	De 91 días a un año.	Más de un año	
215.21	C x P Gastos en Personal	1,935,187		0	1,935,187
215.22	C x P Bienes y Servicios de Consumo	101,144,824		146,783,014	247,927,838
215.23	C x P Prestaciones de Seguridad Social	0		0	0
215.24	C x P Transferencias Corrientes	0		0	0
215.25	C x P Íntegros al Fisco	0		0	0
215.26	C x P Otros Gastos Corrientes	0		0	0
215.29	C x P Adquisición de Activos no Financieros	3,690,065		0	3,690,065
215.30	C x P Adquisición de Activos Financieros	0		0	0
215.31	C x P Iniciativas de Inversión	0		0	0
215.32	C x P Préstamos	0		0	0
215.33	C x P Transferencias de Capital	0		0	0
215.34.07	Deuda Flotante	0		0	186,000
TOTAL:		106,770,076	146,783,014	0	253,739,090

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	Año 2023			Subtotales
		Hasta 90 días	De 91 días a un año		
215.21	C x P Gastos en Personal	10,616,104	0		10,616,104
215.22	C x P Bienes y Servicios de Consumo	151,963,998	0		151,963,998
215.23	C x P Prestaciones de Seguridad Social	0	0		0
215.24	C x P Transferencias Corrientes	0	0		0
215.25	C x P Íntegros al Fisco	0	0		0
215.26	C x P Otros Gastos Corrientes	0	0		0
215.29	C x P Adquisición de Activos no Financieros	37,014,224	0		37,014,224
215.30	C x P Adquisición de Activos Financieros	0	0		0
215.31	C x P Iniciativas de Inversión	0	0		0
215.32	C x P Préstamos	0	0		0
215.33	C x P Transferencias de Capital	0	0		0
215.34.07	Deuda Flotante	0	0		186,000
TOTAL:		199,594,326	0	0	199,780,326

Explicación Nota 24:

En área Municipal, las cuentas por pagar al 31.12.2024 se componen de la siguiente manera; ítem 21, corresponde a servicios prestados con boletas de honorarios y suplencias por pagar. ítem 22, comprende gastos básicos, Mantenimiento alumbrado público, arriendo de vehículos, entre otros. ítem 29 equipos de oficina, ítem 34 consiste en deuda flotante de arrastre, el cual será castigado en periodo 2025, para su ajuste.

Área de Educación: Los saldos de las cuentas por pagar corresponden a aquellos gastos devengados y no pagados durante el año 2024 que afectan el presupuesto del año del ejercicio y serán pagados en el año 2025. El monto total es de \$4.186.592 y corresponde a la cuenta 215.22.002.001 Textiles y acabados textiles \$304.259, 215.22.01.002 Texto y otros materiales de enseñanza \$854.051, 215.2.205.002 Agua \$376.300, 215.22.05.006 \$130.107, 215.22.05.007 Acceso a internet \$ 451875, 215.22.09.003 Arriendo de vehículos \$2.070.000, en comparación con el año anterior el monto de la deuda flotante fue menor.

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 2024			Subtotales
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	
215.21	C x P Gastos en Personal	0		0	0
215.22	C x P Bienes y Servicios de Consumo	0		0	0
215.23	C x P Prestaciones de Seguridad Social	0		0	0
215.24	C x P Transferencias Corrientes	3,781,318		0	3,781,318
215.25	C x P Íntegros al Fisco	4,414,222		0	4,414,222
215.26	C x P Otros Gastos Corrientes	0		0	0
215.29	C x P Adquisición de Activos no Financieros	0		0	0
215.30	C x P Adquisición de Activos Financieros	0		0	0
215.31	C x P Iniciativas de Inversión	0		0	0
215.32	C x P Préstamos	0		0	0
215.33	C x P Transferencias de Capital	0		0	0
215.34.07	Deuda Flotante	0		0	0
TOTAL:		8,195,540	0	0	8,195,540

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	Año 2023			Subtotales
		Hasta 90 días	De 91 días a un año		
215.21	C x P Gastos en Personal	0		0	0
215.22	C x P Bienes y Servicios de Consumo	0		0	0
215.23	C x P Prestaciones de Seguridad Social	0		0	0
215.24	C x P Transferencias Corrientes	1,289,900		0	1,289,900
215.25	C x P Íntegros al Fisco	0		0	0
215.26	C x P Otros Gastos Corrientes	0		0	0
215.29	C x P Adquisición de Activos no Financieros	0		0	0
215.30	C x P Adquisición de Activos Financieros	0		0	0
215.31	C x P Iniciativas de Inversión	0		0	0
215.32	C x P Préstamos	0		0	0
215.33	C x P Transferencias de Capital	0		0	0
215.34.07	Deuda Flotante	0		0	0
TOTAL:		1,289,900		0	1,289,900

Explicación Nota 25:

En área Municipal, las cuentas por pagar al 31.12.2024 se componen de la siguiente manera; ítem 24 consiste en ayudas sociales, ítem 26, corresponde a devolución a departamento de Educación por concepto de ingreso por remate público de vehículos de ese departamento, por lo cual se reintegran esos dineros a sus cuentas corrientes.

Nota 26

Provisiones

Si ingresa datos en la columna de **Ajustes a la apertura año 2024** debe ingresar en la explicación de la Nota, el **Número de Oficio** o emitido por la Contraloría General de la República, donde se autorizó el o los ajustes respectivos.

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

CUENTA		Saldo al 31/12/2024	Saldo al 01/01/2024 (incluido ajustes a la apertura 2024)	Ajustes a la apertura año 2024	Saldo total al 31/12/2023
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
224.04	Provisión por Impuesto a la Renta	0	0	0	0
224.05	Provisiones por Juicios a Corto Plazo	0	0	0	0
224.06	Provisión por Desmantelamiento y/o Rehabilitación a Corto Plazo	0	0	0	0
224.07	Otras Provisiones a Corto Plazo	0	0	0	0
SUBTOTAL A CORTO PLAZO		0	0	0	0
224.08	Provisiones por Juicios a Largo Plazo	0	0	0	0
224.09	Provisión por Desmantelamiento y/o Rehabilitación a Largo Plazo	0	0	0	0
224.10	Otras Provisiones a Largo Plazo	0	0	0	0
SUBTOTAL A LARGO PLAZO		0	0	0	0
TOTAL:		0	0	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 01/01/2024	0	0	0	0
Nuevas provisiones	0	0	0	0
Incremento o disminución de provisiones existentes al 01/01/2024	0	0	0	0
Incremento o disminución de las nuevas provisiones	0	0	0	0
Pago de provisiones (*)	0	0	0	0
Reversiones de provisiones (**)	0	0	0	0
Saldo al 31/12/2024	0	0	0	0
Reclasificación de provisiones de largo a corto plazo	0	0	0	0
TOTAL:	0	0	0	0

Explicación Nota 26:

No se reflejan saldo en cuentas de provisiones.

Nota 27**Obligaciones por Beneficios a los Empleados**

Si ingresa datos en la columna de **Ajustes a la apertura año 2024** debe ingresar en la explicación de la Nota, el **Número de Oficio** emitido por la Contraloría General de la República, donde se autorizó el o los ajustes respectivos, **indicando número de oficio, fecha y un resumen del mismo.**

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

CUENTA		Saldo al 31/12/2024	Saldo al 01/01/2024 (incluido ajustes a la apertura 2024)	Ajustes a la apertura año 2024	Saldo total al 31/12/2023
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
226.03	Provisión por Desahucio a Corto Plazo	0	0	0	0
226.04	Provisión por Incentivo al Retiro a Corto Plazo	316,656,914	37,570,867	37,570,867	0
226.05	Provisión por Retiro Anticipado a Corto Plazo	0	0	0	0
226.06.01	Otras Provisiones por Beneficios a los Empleados de Cargo Fiscal a Corto Plazo	0	0	0	0
226.06.02	Otras Provisiones por Vacaciones Reguladas por Código del Trabajo	0	0	0	0
226.06.99	Otras Provisiones a los Empleados a Corto Plazo	0	0	0	0
SUBTOTAL A CORTO PLAZO		316,656,914	37,570,867	37,570,867	0
226.07	Provisión por Desahucio a Largo Plazo	0	0	0	0
226.08	Otras Provisiones por Beneficios a los Empleados a Largo Plazo	0	0	0	0
226.09	Provisión por Incentivo al Retiro a Largo Plazo	0	0	0	0
SUBTOTAL A LARGO PLAZO		0	0	0	0
TOTAL:		316,656,914	37,570,867	37,570,867	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 01/01/2024	0	0	0	299,453,608
Nuevas provisiones	0	0	0	0
Incremento o disminución de provisiones existentes al 01/01/2024	0	0	0	54,774,173
Incremento o disminución de las nuevas provisiones	0	0	0	0
Pago de provisiones (*)	0	0	0	-37,570,867
Reversiones de provisiones (**)	0	0	0	0
Saldo al 31/12/2024	0	0	0	316,656,914
Reclasificación de provisiones de largo a corto plazo	0	0	0	0
TOTAL:	0	0	0	316,656,914

Nota 28**Pasivos por Leasing**

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

Si ingresa datos en la columna de **Ajustes a la apertura año 2024** debe ingresar en la explicación de la Nota, el **Número de Oficio** emitido por la Contraloría General de la República, donde se autorizó el o los ajustes respectivos, indicando número de oficio, fecha y un resumen del mismo.

CUENTA		Saldo al 31/12/2024	Saldo al 01/01/2024 (incluido ajustes a la apertura 2024)	Ajustes a la apertura año 2024	Saldo total al 31/12/2023
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
231.04	Acreeedores por Leasing a Corto Plazo	0	0	0	0
231.09	Acreeedores por Leasing Intereses	0	0	0	0
231.10.01	Intereses Diferidos por Leasing a Corto Plazo	0	0	0	0
SUBTOTAL A CORTO PLAZO		0	0	0	0
231.10.02	Intereses Diferidos por Leasing a Largo Plazo	0	0	0	0
231.16	Acreeedores por Leasing a Largo Plazo	0	0	0	0
SUBTOTAL A LARGO PLAZO		0	0	0	0
TOTAL:		0	0	0	0

Explicación Nota 28:

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

Nota 29**Pasivos por Concesiones**

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

Si ingresa datos en la columna de Ajustes a la apertura año 2024 debe ingresar en la explicación de la Nota, el Número de Oficio emitido por la Contraloría General de la República, donde se autorizó el o los ajustes respectivos, indicando número de oficio, fecha y un resumen del mismo.

CUENTA		Saldo al 31/12/2024	Saldo al 01/01/2024 (incluido ajustes a la apertura 2024)	Ajustes a la apertura año 2024	Saldo total al 31/12/2023
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
222.02	Obligaciones de Pago Diferido por Concesiones a Corto Plazo	0	0	0	0
222.03	Gastos Diferidos por Concesiones a Corto Plazo	0	0	0	0
222.09	Pasivos por Concesión de Derechos a Corto Plazo	0	0	0	0
SUBTOTAL A CORTO PLAZO		0	0	0	0
222.05	Obligaciones de Pago Diferido por Concesiones a Largo Plazo	0	0	0	0
222.06	Gastos Diferidos por Concesiones a Largo Plazo	0	0	0	0
222.10	Pasivos por Concesión de Derechos a Largo Plazo	0	0	0	0
SUBTOTAL A LARGO PLAZO		0	0	0	0
TOTAL:		0	0	0	0

Explicación Nota 29:

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

Nota 30**Acreeedores por Transferencias Reintegrables**

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

					Distribución del saldo total, según antigüedad			
CUENTA		Saldo total al 31/12/2024	Saldo al 01/01/2024 (incluido ajustes a la apertura 2024)	Ajustes a la apertura año 2024	Saldo total al 31/12/2023	Saldos originados en el año 2024	Saldos originados en el año 2023	Saldos originados en años anteriores al 2023
CÓDIGO	DENOMINACIÓN							
221.11.01	Acreeedores por Transferencias Corrientes de Otras Entidades Públicas	751,190,025	392,862,895	0	392,862,895	476,750,330	210,512,873	63,926,822
221.11.02	Acreeedores por Transferencias de Capital de Otras Entidades Públicas	78,565,259	643,585,123	0	643,585,123	-565,019,864	643,585,123	0
TOTAL:		829,755,284	1,036,448,018	0	1,036,448,018	- 88,269,534	854,097,996	63,926,822

Explicación Nota 30:

En sector municipal, el saldo de acreedores por transferencias reintegrables disminuyó durante el periodo 2024 en \$565.019.864 por ejecución de proyectos durante el periodo y reintegros al tesoro público de los saldos no gastados.

Área de Educación: El saldo de la cuenta 2211101 ACREEADORES POR TRANSFERENCIAS CORRIENTES DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS es de \$172.650.328, presenta saldo del año anterior que corresponde a FAEP 2023 y durante el año 2024 registro movimientos de ingresos por concepto de FONDO DE APOYO A LA REACTIVACION EDUCATIVA \$1.053.1872, También primera y segunda cuota FONDO DE APOYO PARA LA EDUCACION PUBLICA (FAEP) POR \$230.958.560, estos montos son rendidos de forma mensual y durante el año 2024 se rindió un total de \$187.263.304.

Nota 31**Ingresos Anticipados**

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

Si ingresa datos en la columna de **Ajustes a la apertura año 2024** debe ingresar en la explicación de la Nota, el **Número de Oficio** emitido por la Contraloría General de la República, donde se autorizó el o los ajustes respectivos, **indicando número de oficio, fecha y un resumen del mismo.**

CUENTA		Saldo total al 31/12/2024	Indicar monto reconocido como ingreso patrimonial en el periodo contable 2024	Saldo al 01/01/2024 (incluido ajustes a la apertura 2024)	Ajustes a la apertura año 2024	Saldo total al 31/12/2023	Indicar monto reconocido como ingreso patrimonial en el periodo contable 2023
CÓDIGO	DENOMINACIÓN						
225.01	Arriendo de Inmuebles	0	0	0	0	0	0
225.99	Otros Ingresos Anticipados	0	0	0	0	0	0
TOTAL:		0	0	0	0	0	0

Explicación Nota 31:

No se registran movimientos en cuentas de ingresos anticipados a nivel general del municipio.

Nota 31**Ingresos Anticipados**

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

Si ingresa datos en la columna de **Ajustes a la apertura año 2024** debe ingresar en la explicación de la Nota, el **Número de Oficio** emitido por la Contraloría General de la República, donde se autorizó el o los ajustes respectivos, **indicando número de oficio, fecha y un resumen del mismo.**

CUENTA		Saldo total al 31/12/2024	Indicar monto reconocido como ingreso patrimonial en el periodo contable 2024	Saldo al 01/01/2024 (incluido ajustes a la apertura 2024)	Ajustes a la apertura año 2024	Saldo total al 31/12/2023	Indicar monto reconocido como ingreso patrimonial en el periodo contable 2023
CÓDIGO	DENOMINACIÓN						
225.01	Arriendo de Inmuebles	0	0	0	0	0	0
225.99	Otros Ingresos Anticipados	0	0	0	0	0	0
TOTAL:		0	0	0	0	0	0

Explicación Nota 31:

No se 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, contenidas en el subgrupo 221 (Cuentas por Pagar), de acuerdo al plan de cuentas (oficio CGR N° E11.061 del 2020).

Si ingresa datos en la columna de **Ajustes a la apertura año 2024** debe ingresar en la explicación de la Nota, el **Número de Oficio** emitido por la Contraloría General de la República, donde se autorizó el o los ajustes respectivos, **indicando número de oficio, fecha y un resumen del mismo.**

CUENTA		Saldo al 31/12/2024	Saldo al 01/01/2024 (incluido ajustes a la apertura 2024)	Ajustes a la apertura año 2024	Saldo total al 31/12/2023
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
216.01	Documentos Caducados	30,166,880	32,569,121	0	32,569,121
221.01	Acreedores	318,236	318,236	0	318,236
221.02	Fondos de Terceros	0	0	0	0
221.03	IVA Débito Fiscal	129,495	0	0	0
221.04	Obligaciones con el Fondo Común Municipal por Anticipos Obtenidos	0	0	0	0
221.05	Obligaciones con la Subsecretaría de Educación por Anticipos Obtenidos	0	0	0	0
221.06	Obligaciones con Servicios de Salud por Anticipos Obtenidos	0	0	0	0
221.07	Obligaciones por Aportes al Fondo Común Municipal	9,391,615	13,613,653	0	13,613,653
221.08	Obligaciones con Registro de Multas de Tránsito	5,982,769	5,411,279	0	5,411,279
221.09	Obligaciones por Recaudaciones de Multas de Otras Municipalidades - TAG	10,281,089	2,373,522	0	2,373,522
221.10	Obligaciones Varias por Recaudaciones de Multas de Otras Municipalidades	0	0	0	0
221.21	Convenio por Aportes No Enterados al Fondo Común Municipal	0	0	0	0
TOTAL:		56270084	54285811	0	54285811

Explicación Nota 32:

En sector municipal el saldo de documentos caducados disminuyó en un 59% en comparación de periodo 2023, debido a la prescripción de documentos con emisión de hace mas de 5 años. En cuenta 22101 se registró Ajustes de multas tag ya pagadas en otra municipalidad durante periodo 2023. las cuales deben ser reintegradas a contribuyentes, este proceso se ha retardado ya que no hemos podido comunicarnos con las personas en cuestión. La cuenta 22107 Obligaciones por Aportes al Fondo Común Municipal presentan un saldo de \$9.391.615, si bien presenta una disminución a comparación del periodo 2023, 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 2024. 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 2024.

AREA DE EDUCACION: La cuenta 21601 presenta saldo acreedor por \$228.516.531 por concepto de documentos caducados; el incremento de esta cuenta se debe a un cheque caducado por \$32.600 en comparación con el saldo inicial que presentaba el año en ejercicio.

En el área Salud; La cuenta 221.06 obligaciones adquiridas con servicio de Salud por anticipos obtenidos en convenio incentivo al retiro de la ley 19.378 atención primaria, de 3 funcionarios, cuotas descontados mensualmente por rebaja en transferencia Percapita. El 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			
115.03	03 TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y LA REALIZACIÓN DE ACTIVIDADES	1,111,381	1,134,523	-23,142
115.05	05 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	9,934,522	9,873,476	61,046
115.06	06 RENTAS DE LA PROPIEDAD	0	0	0
115.07	07 INGRESOS DE OPERACIÓN	13,103	13,126	-23
115.08	08 OTROS INGRESOS CORRIENTES	3,869,519	4,081,790	-212,271
115.10	10 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	0	0	0
115.11	11 VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0
115.12	12 RECUPERACION DE PRESTAMOS	236,630	278,506	-41,876
115.13	13 TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	233,184	233,184	0
115.14	14 ENDEUDAMIENTO	0	0	0
TOTALES		15,398,339	15,614,605	-216,266

GASTOS		Presupuesto Actualizado	Ejecución Devengada	Diferencia
SUBTÍTULO	DENOMINACIÓN			
215.21	21 GASTOS EN PERSONAL	9,762,343	9,112,187	650,156
215.22	22 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	4,352,098	3,746,702	605,396
215.23	23 PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	84,170	84,169	1
215.24	24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	828,226	827,218	1,008
215.25	25 INTEGROS AL FISCO	280,235	163,117	117,118
215.26	26 OTROS GASTOS CORRIENTES	50,237	49,235	1,002
215.29	29 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	274,626	228,599	46,027
215.30	30 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0
215.31	31 INICIATIVAS DE INVERSIÓN	1,090,951	956,260	134,691
215.32	32 PRÉSTAMOS	0	0	0
215.33	33 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0	0	0
215.34	34 SERVICIO DE LA DEUDA	202,456	201,070	1,386
TOTALES		16,925,342	15,368,557	1,556,785

Explicación Nota 33:

el área municipal en subtítulo 03 tributos, no se logró ejecutar el 100% del presupuesto actualizado, mayormente en los cobros de Patentes Comerciales, debido a que las empresas grandes contaron con Capital Propio en negativo, lo que generó que sus patentes fueran cobradas al valor mínimo. Además consideramos también en este grupo a ítem 115.08 Otros ingresos corrientes por concepto de reintegro de licencias médicas, las cuales no fueron reintegradas en su totalidad alcanzando un 99% de ejecución de ingresos sin considerar Saldo Inicial de Caja. En cuanto a gastos, la ejecución devengada es menor a la presupuestada en un 5%, alcanzando un 95% de ejecución de presupuesto de gastos.

También se encuentra en subtítulo 31 un saldo de M\$134.691.-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 2025.

En sector de Educación: El análisis del estado de situación presupuestaria a nivel de gastos indica que el monto devengado es menor un 22% a lo presupuestado, durante el 2024 se ejecuto un 77 % del presupuesto, se deduce entonces que durante el ejercicio 2024 existió equilibrio en el presupuesto. El análisis del estado de situación presupuestaria a nivel de gastos indica que el monto devengado es menor un 22% a lo presupuestado, durante el 2024 se ejecuto un 77 % del presupuesto, se deduce entonces que durante el ejercicio 2024 existió equilibrio en el presupuesto.

En área de Salud: En el año 2024 el presupuesto actualizado en los ingresos ascendió a \$ 3.889.878.000, vs la ejecución devengado de los ingresos que ascendió a \$ 3.889.341.487 dando cumplimiento de ejecución en un 100% a lo presupuestado durante el año 2024. en programas y convenio de Salud. en el año 2024 el presupuesto actualizado de gastos ascendió a \$ 5.088.702.000; vs la ejecución devengada de gastos que ascendió a \$ 3.836.049.790.; la ejecución devengada es menor a la presupuestada en un 24.62%, alcanzando un 75.38% de ejecución de presupuesto de gastos, lo que quiere decir que el área depto. de Salud mantuvo el equilibrio presupuestario, con todos sus ítems en positivo. y el 24.62% corresponde a programas con continuidad para el año siguiente, imputado como Saldo Inicial de Caja en año 2025.

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.

Explicación Nota 34:

En el área Municipal, el patrimonio sufrió una variación de \$37.570.867, por ajuste a la apertura que consistió en la provisión de beneficiario de incentivo al retiró disminuyendo patrimonio, además se determina un resultado del ejercicio positivo por \$13.899.901, la variación del patrimonio varió en un 0.5%.

En el área Salud y Educación no existen cambios en el patrimonio neto en el servicio traspasado de Educación para el año 2024.

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 un evento futuro e incierto.

A. Activos Contingentes: Indicar los montos estimados vigentes, según siguiente formato (en miles de pesos):

N°	CLASE DE ACTIVO CONTINGENTE	Estimación al 31/12/2024 (M\$)	Estimación al 31/12/2023 (M\$)
1		0	0
2		0	0
3		0	0
4		0	0
5		0	0
6		0	0
7		0	0
8		0	0
9		0	0
10		0	0
TOTAL:		0	0

B. Pasivos Contingentes: Indicar los montos estimados vigentes, según siguiente formato (en miles de pesos):

N°	CLASE DE ACTIVO CONTINGENTE	Estimación al 31/12/2024 (M\$)	Estimación al 31/12/2023 (M\$)
1		0	0
2		0	0
3		0	0
4		0	0
5		0	0
6		0	0
7		0	0
8		0	0
9		0	0
10		0	0
TOTAL:		0	0

Explicación Nota 36, Pasivos Contingentes:

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.

Nº	CLASE DE ACTIVO CONTINGENTE	Estimación al 31/12/2023 (M\$)
1		0
2		0
3		0
4		0
5		0
6		0
7		0
8		0
9		0
10		0
	TOTAL:	0
Explicación Nota 37:		
No existen hechos ocurridos después de la fecha de presentación de los Estados Financieros.		

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.

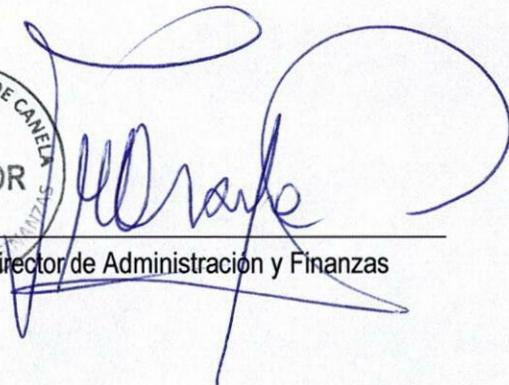
Explicación Nota 39:

El balance general presenta una diferencia en Total Activos por \$74.452.200, 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 inconsistencias de periodos anteriores que deberán ser subsanadas una vez encontrado su origen.

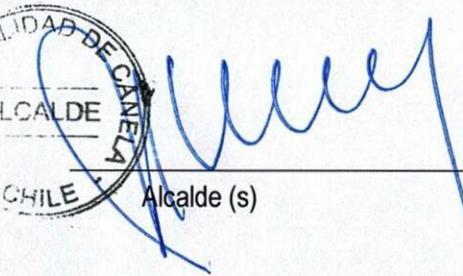
La Corporación Cultural de Canela no presenta sus Estados Financieros al 31.12.2024.

Fecha: 28 de Mayo de 2025



MUNICIPALIDAD DE CANELA
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
DIRECTOR

Director de Administración y Finanzas



MUNICIPALIDAD DE CANELA
ALCALDE

Alcalde (s)