

ORD. N°: 001426,

ANT.: Oficio Instructivo N° 006666 del
23/02/2017 de la Contraloría
General de la República.

MAT.: ENVIA INFORMACION DE
ESTADOS FINANCIEROS Y
NOTAS EXPLICATIVAS AÑO
2016.

COLLIPULLI, 25 ABR 2017

DE: ALCALDE COMUNA DE COLLIPULLI.

A : SEÑOR
RAFAEL DIAZ-VALDES TAGLE
CONTRALOR REGIONAL DE LA ARAUCANIA
TEMUCO

1. Adjunto me permito enviar a Usted, los siguientes **INFORMES** vía Web
(Sistema SIREF) correspondiente al año 2016:

- Balance General
- Estado de Resultado
- Estado de Situación Presupuestaria.
- Estado de Flujo de efectivo
- Estado de cambios en el Patrimonio neto.
- Notas Explicativas.

Sin otro particular, Le Saluda Atentamente a Usted.




MANUEL MACAYA RAMIREZ
ALCALDE

MMR/MLR/rmc.

DISTRIBUCION:

- Contraloría Regional de la Araucanía ✓
- Dirección de Administración y Finanzas.
- Oficina de Partes.

Nombre de la Entidad: MUNICIPALIDAD DE COLLIPULLI
BALANCE GENERAL

al 31 de diciembre de 2016

Miles de Pesos

	31/12/2016		31/12/2015	
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
RECURSOS DISPONIBLES		2,398,694		1,461,970
Disponibilidades en Moneda Nacional	2,394,326		1,456,628	
Anticipos De Fondos	4,368		5,342	
BIENES FINANCIEROS		25,871		33,052
Cuentas por Cobrar	0		0	
Deudores Presupuestarios	25,871		33,052	
Gastos Anticipados	0		0	
BIENES DE CONSUMO Y CAMBIO		889,824		889,824
Existencias	889,824		889,824	
ACTIVO NO CORRIENTE		0		0
BIENES FINANCIEROS				
Inversiones Financieras	0		0	
Préstamos	0		0	
BIENES DE USO		2,233,569		2,087,073
Bienes de Uso Depreciables	3,172,694		2,811,562	
Bienes de Uso no Depreciables	395,059		383,940	
Bienes de Uso por Incorporar	0		-	
Bienes de Uso en Leasing	0		-	
Depreciación Acumulada	- 1,334,184		- 1,108,429	
OTROS ACTIVOS		83,288		2,009,057
Bienes Intangibles	14,666		8,504	
Amortización Acumulada de Bienes Intangibles	- 3,532		- 3,433	
Costos de Proyectos	64,017		1,994,138	
Deudores de Incierta Recuperación	795		795	
Deudores por Rendiciones de Cuentas	7,342		9,053	
Detrimento en Recursos Disponibles				
Otros Bienes				
TOTAL ACTIVOS	5,631,246	5,631,246	6,480,976	6,480,976

	31/12/2016		31/12/2015	
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
DEUDA CORRIENTE		676,669		303,600
Depósitos de Terceros	385,129		274,702	
Acreedores Presupuestarios	291,540		28,898	
OTRAS DEUDAS		104,298		116,638
Cuentas por Pagar	104,298		116,638	
Provisiones	0		0	
Ingresos Anticipados	0		0	
Otros Pasivos	0		0	
PASIVO NO CORRIENTE		0		0
DEUDA PÚBLICA	0		0	
Deuda Pública Interna	0		0	
TOTAL PASIVO	780,967	780,967	420,238	420,238
PATRIMONIO NETO		4,850,279		6,060,738
PATRIMONIO DEL ESTADO				
Patrimonio Institucional	2,705,557		2,629,307	
Resultados Acumulados	3,531,791		3,589,271	
Resultado del Ejercicio	- 1,387,069		- 157,840	
Detrimentos Patrimoniales Directos	0			
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	5,631,246	5,631,246	6,480,976	6,480,976

NOTAS AL BALANCE GENERAL DETALLADAS EN ANEXO



MABEL LLANOS RIQUELME
 Directora de Administración y Finanzas

FECHA: ABRIL 2017




MANUEL MACAYA RAMÍREZ
 Alcalde

Nombre de la Entidad: **MUNICIPALIDAD DE COLLIPULLI**

ESTADO DE RESULTADOS

desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2016

Miles de Pesos

INGRESOS PATRIMONIALES	
Ingresos Operacionales	1,120,746
Transferencias Recibidas	10,730,762
Venta de Activos	0
Otros Ingresos Patrimoniales	3,194,311
TOTAL INGRESOS	15,045,819
GASTOS PATRIMONIALES	
Trasposos al Fisco	0
Prestaciones de Seguridad Social	452,918
Gastos Operacionales	12,561,491
Transferencias Otorgadas	669,800
Costo de Venta	0
Gastos en Inversión Pública	2,331,161
Otros Gastos Patrimoniales	417,518
TOTAL GASTOS	16,432,888
RESULTADO DEL PERÍODO - 1,387,069	
<p>FECHA: ABRIL 2017</p>	
 MABEL LLANOS RIQUELME Directora de Administración y Finanzas	 MANUEL ACAYA RAMIREZ Alcalde

Nombre de la Entidad: MUNICIPALIDAD DE COLLIPULLI-Sector Municipal

ESTADO DE SITUACIÓN PRESUPUESTARIA

desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2016

INGRESOS	PRESUPUESTO		EJECUCION		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADO	EFFECTIVA	POR PERCIBIR
01 IMPUESTOS	-	-	-	-	-
03 TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y LA REALIZACIÓN DE ACTIVIDADES	1,279,392	1,351,792	1,373,362	1,364,260	9,102
05 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	8,819,103	10,285,816	10,150,547	10,150,547	0
06 RENTAS DE LA PROPIEDAD	33,743	43,673	35,896	34,881	1,015
07 INGRESOS DE OPERACIÓN	0	16,000	14,391	14,391	0
08 OTROS INGRESOS CORRIENTES	2,798,620	3,264,112	3,144,532	3,144,488	45
12 RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS	38,000	38,000	22,082	6,373	15,709
13 TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	15,503	848,800	556,052	556,052	0
14 ENDEUDAMIENTO	-	-	-	-	-
SUBTOTALES	12,984,361	15,848,193	15,296,862	15,270,992	25,871
15 SALDO INICIAL DE CAJA	708,150	1,172,801			
TOTALES	13,692,511	17,020,994	15,296,862	15,270,992	25,871
GASTOS	PRESUPUESTO		EJECUCION		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADO	EFFECTIVA	POR PAGAR
21 GASTOS EN PERSONAL	9,231,337	9,868,856	9,164,794	9,161,563	3,232
22 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	3,356,670	4,161,480	3,363,905	3,158,931	204,975
23 PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	81,625	458,326	452,918	452,407	511
24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	850,017	1,053,159	948,299	896,925	51,374
25 INTEGROS AL FISCO	450	3,450	2,880	2,880	0
26 OTROS GASTOS CORRIENTES	6,050	69,665	23,317	22,998	318
29 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	132,289	464,431	351,879	320,748	31,131
30 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0
31 INICIATIVAS DE INVERSIÓN	25,073	912,725	401,040	401,040	0
34 SERVICIO DE LA DEUDA	9,000	28,902	28,715	28,715	0
SUBTOTALES	13,692,511	17,020,994	14,737,747	14,446,207	291,541
35 SALDO FINAL DE CAJA					
TOTALES	13,692,511	17,020,994	14,737,747	14,446,207	291,541

FECHA: Abril 2017



MABEL LLANOS RIQUELME
Directora de administración y Finanzas



MANUEL MACAYA RAMIREZ
Alcalde

Nombre de la Entidad: MUNICIPALIDAD DE COLLIPULLI-Sector Municipal

ESTADO DE SITUACIÓN PRESUPUESTARIA

desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2016

INGRESOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL	ACTUALIZAD	DEVENGADO	EFFECTIVA	POR
01 IMPUESTOS	-	-	-	-	-
03 TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y LA REALIZACIÓN DE ACTIVIDADES	1,279,392	1,351,792	1,373,362	1,364,260	9,102
04 IMPOSICIONES PREVISIONALES	0	0	0	0	0
05 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	120,014	220,619	243,868	243,868	0
06 RENTAS DE LA PROPIEDAD	33,743	43,673	35,896	34,881	1,015
07 INGRESOS DE OPERACIÓN	0	0	0	0	0
08 OTROS INGRESOS CORRIENTES	2,508,983	2,601,583	2,659,548	2,659,503	45
09 APOORTE FISCAL	0	0	0	0	0
10 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	0	0	0	0	0
11 VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0
12 RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS	38,000	38,000	22,082	6,373	15,709
13 TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	15,503	843,000	556,052	556,052	0
14 ENDEUDAMIENTO	-	-	-	-	-
SUBTOTALES M\$	3,995,635	5,098,667	4,890,808	4,864,937	25,871
15 SALDO INICIAL DE CAJA	705,150	830,693			
TOTALES M\$	4,700,785	5,929,360	4,890,808	4,864,937	25,871
GASTOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL	ACTUALIZAD	DEVENGADO	EFFECTIVA	POR PAGAR
21 GASTOS EN PERSONAL	2,016,639	2,141,945	2,046,647	2,044,270	2,378
22 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	1,763,166	1,804,333	1,537,831	1,480,727	57,103
23 PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	51,625	625	0	0	0
24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	784,340	910,355	830,179	801,556	28,624
25 INTEGROS AL FISCO	450	450	220	220	0
26 OTROS GASTOS CORRIENTES	2,050	6,550	5,619	5,329	291
27 APOORTE FISCAL LIBRE	0	0	0	0	0
28 APOORTE FISCAL PARA EL SERVICIO DE LA DEUDA	0	0	0	0	0
29 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	52,442	157,457	124,457	114,769	9,688
30 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0
31 INICIATIVAS DE INVERSION	25,073	906,925	401,040	401,040	0
32 PRÉSTAMOS	0	0	0	0	0
33 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0	0	0	0	0
34 SERVICIO DE LA DEUDA	5,000	720	533	533	0
SUBTOTALES M\$	4,700,785	5,929,360	4,946,526	4,848,444	98,084
35 SALDO FINAL DE CAJA	-	-			
TOTALES M\$	4,700,785	5,929,360	4,946,526	4,848,444	98,084

FECHA: Abril 2017



MABEL LLANOS RIQUELME
Directora de administración y Finanzas



MANUEL MACAYA RAMIREZ
Alcalde

Nombre de la Entidad: MUNICIPALIDAD DE COLLIPULLI - DEPARTAMENTO DE SALUD

ESTADO DE SITUACIÓN PRESUPUESTARIA

desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2016

INGRESOS	PRESUPUESTO		Ejecución		
	INICIAL	O	DEVENGADO	EFFECTIVA	POR PERCIBIR
01 IMPUESTOS					
03 TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y LA REALIZACIÓN DE ACTIVIDADES					
04 IMPOSICIONES PREVISIONALES					
05 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1,172,225	1,268,325	1,263,569	1,263,569	
06 RENTAS DE LA PROPIEDAD					
07 INGRESOS DE OPERACIÓN		16,000	14,391	14,391	
08 OTROS INGRESOS CORRIENTES		21,500	15,886	15,886	
09 APOORTE FISCAL					
10 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS					
11 VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS					
12 RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS					
13 TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE		5,800			
14 ENDEUDAMIENTO					
SUBTOTALES	1,172,225	1,311,625	1,293,846	1,293,846	
15 SALDO INICIAL DE CAJA	3,000	31,122			
TOTALES	1,175,225	1,342,747	1,293,846	1,293,846	
GASTOS	PRESUPUESTO		Ejecución		
	INICIAL	ACTUALIZAD	DEVENGADO	EFFECTIVA	POR PAGAR
21 GASTOS EN PERSONAL	880,025	942,687	899,947	899,947	
22 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	259,300	307,882	259,930	258,383	1,547
23 PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL					
24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	17,500	10,600	9,100	9,100	
25 INTEGROS AL FISCO		3,000	2,660	2,660	
26 OTROS GASTOS CORRIENTES	4,000	24,048	1,642	1,642	
27 APOORTE FISCAL LIBRE					
28 APOORTE FISCAL PARA EL SERVICIO DE					
29 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO	10,400	35,350	25,464	22,732	2,732
30 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS					
31 INICIATIVAS DE INVERSION		5,800			
32 PRÉSTAMOS					
33 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL					
34 SERVICIO DE LA DEUDA	4,000	13,380	13,380	13,380	
SUBTOTALES	1,175,225	1,342,747	1,212,123	1,207,844	4,279
35 SALDO FINAL DE CAJA					
TOTALES	1,175,225	1,342,747	1,212,123	1,207,844	4,279



FECHA: _____
 VASNNY SEGUEL RIVEROS
 Finanzas Depto. Salud



MANUEL MACAYA RAMIREZ
 Alcalde

ESTADO DE SITUACIÓN PRESUPUESTARIA

desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2016

INGRESOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADO	EFFECTIVA	POR PERCIBIR
01 IMPUESTOS					
03 TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y LA REALIZACIÓN DE ACTIVIDADES					
04 IMPOSICIONES PREVISIONALES					
05 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	7,526,864	8,796,872	8,643,110	8,643,110	0
06 RENTAS DE LA PROPIEDAD					
07 INGRESOS DE OPERACIÓN					
08 OTROS INGRESOS CORRIENTES	289,637	641,029	469,098	469,098	0
09 APORTE FISCAL					
10 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS					
11 VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS					
12 RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS					
13 TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL					
14 ENDEUDAMIENTO					
SUBTOTALES	7,816,501	9,437,901	9,112,208	9,112,208	0
15 SALDO INICIAL DE CAJA	0	310,986			
TOTALES	7,816,501	9,748,887	9,112,208	9,112,208	0
GASTOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADO	EFFECTIVA	POR PAGAR
21 GASTOS EN PERSONAL	6,334,673	6,784,224	6,218,200	6,217,346	854
22 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	1,334,204	2,049,265	1,566,145	1,419,820	146,325
23 PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	30,000	457,701	452,918	452,407	511
24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	48,177	132,204	109,020	86,270	22,750
25 INTEGROS AL FISCO					0
26 OTROS GASTOS CORRIENTES	0	39,067	16,055	16,027	28
27 APORTE FISCAL LIBRE					0
28 APORTE FISCAL PARA EL SERVICIO DE LA DEUDA					0
29 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS					0
30 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	69,447	271,624	201,957	183,246	18,711
31 INICIATIVAS DE INVERSIÓN					0
32 PRÉSTAMOS					0
33 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL					0
34 SERVICIO DE LA DEUDA	0	14,802	14,802	14,802	0
SUBTOTALES	7,816,501	9,748,887	8,579,097	8,389,918	189,179
35 SALDO FINAL DE CAJA	0	0			
TOTALES	7,816,501	9,748,887	8,579,097	8,389,918	189,179



REINER SALINAS MOSQUEIRA
Jefe de Finanzas Depto. Educación

FECHA: Abril 2017



MANUEL MACAYA RAMÍREZ
Alcalde

Nombre de la Entidad: MUNICIPALIDAD DE COLLIPULLI

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2016

Miles de Pesos

VARIACIÓN DE FONDOS PRESUPUESTARIOS				824,785
Flujos Originados en Actividades Operacionales			1,546,573	
<u>Ingresos Operacionales</u>		15,270,992		
* Tributos sobre el Uso de Bienes y la Realización de Actividades	1,364,260			
* Transferencias Corrientes	10,150,547			
* Rentas de la Propiedad	34,881			
* Ingresos de Operación	14,391			
* Otros Ingresos Corrientes	3,144,488			
* Recuperación de Préstamos - Ingresos por Percibir	6,373			
* Transferencias para Gastos de Capital	556,052			
<u>Gastos Operacionales</u>		13,724,419		
* Gastos en Personal	9,161,563			
* Bienes y Servicios de Consumo	3,158,931			
* Prestaciones de Seguridad Social	452,407			
* Transferencias Corrientes	896,925			
* Integros al Fisco	2,880			
* Otros Gastos Corrientes	22,998			
* Transferencias de Capital				
* Servicio de la Deuda - Intereses, Otros Gastos Financieros y Deuda Flotante	28,715			
Flujos Originados en Actividades de Inversión			- 721,788	
<u>Ingresos por Actividades de Inversión</u>		0		
* Ventas de Activos Financieros	0			
* Venta de Activos No Financieros	0			
* Recuperación de Préstamos	0			
<u>Gastos por Actividades de Inversión</u>		721,788		
* Adquisición de Activos Financieros	320,748			
* Adquisición de Activos No Financieros				
* Iniciativas de Inversión	401,040			
* Préstamos				
Flujos Originados en Actividades de Financiación			0	
<u>Ingresos por Actividades de Financiación</u>		0		
* Endeudamiento	0			
<u>Gastos por Actividades de Financiación</u>		0		
* Servicio de la Deuda - Amortización	0			
VARIACIÓN DE FONDOS NO PRESUPUESTARIOS		112,913	112,913	112,913
* Movimiento Acreedores	8,797,451			
* Movimiento Deudores	8,684,538			
VARIACIÓN NETA DEL EFECTIVO				937,698
Saldo Inicial de Disponibilidades				1,456,628
Saldo Final de Disponibilidades				2,394,326

FECHA: ABRIL 2017



MABEL LLANOS RIQUELME
Directora de Administración y Finanzas



MANUEL MACAYA RAMIREZ
Alcalde

Nombre de la Entidad: MUNICIPALIDAD DE COLLIPULLI

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2016
Miles de Pesos

AUMENTOS DEL PATRIMONIO NETO		0
Donaciones en Bienes	0	
Cambio de Políticas Contables	0	
Ajuste por Corrección de Errores	0	
DISMINUCIONES DEL PATRIMONIO NETO		0
Detrimento Patrimonial	0	
Cambio de Políticas Contables	0	
Ajuste por Corrección de Errores	0	
VARIACIÓN NETA DIRECTA DEL PATRIMONIO		- 1,387,069
MÁS / MENOS:		
Resultado del Período	- 1,387,069	
VARIACIÓN NETA DEL PATRIMONIO		- 1,387,069
MÁS:		
PATRIMONIO INICIAL		6,060,737
OTRAS VARIACIONES PATRIMONIALES		176,610
PATRIMONIO FINAL		4,850,278



MABEL LLANOS RIQUELME
Directora de Administración y Finanzas

FECHA: Abril 2017



MANUEL MACAYA RAMIREZ
Alcalde

Nota 1: Descripción de la Entidad

Nombre del Municipio: Municipalidad de Collipulli
RUT: 69.180.500-K
Región: IX Región de la Araucanía
Servicios Traspasados: Educación y Salud Municipal

La Municipalidad de Collipulli se ubica en el Límite Norte de la Región de la Araucanía, forma parte de la provincia de Malleco, La Municipalidad tiene como visión "Liderar el desarrollo y bienestar de la Comunidad y de nuestros territorios, en conjunto con los vecinos y vecinas de Collipulli, la misión es desarrollar una gestión eficiente, en el uso de los recursos y en la entrega de servicios oportunos y de calidad. Eficaz en el logro de nuestros objetivos y metas, con el propósito de contribuir a la satisfacción de las necesidades y expectativas de la Comunidad, promoviendo la identidad y la participación.

Los Lineamientos y objetivos principales son:

- 1.- Desarrollo de competencias, coordinación Interna, mejoramiento de la Gestión y Calidad de los Servicios Municipales.
- 2.- Fortalecimiento de la Estrategia Municipal.
- 3.- Fortalecimiento de la Gestión fiscalizadora del Municipio
- 4.- Prevención y capacidad de respuesta ante las emergencias.

Nota 2: Resumen de Normas Contables Aplicadas

a) **Período contable cubierto por los Estados Financieros.**

Los presentes Estados Financieros, incluidas sus notas explicativas, han sido preparados en base a las operaciones registradas durante la ejecución del ejercicio Contable comprendido entre el 01 de enero y el 31 de Diciembre del año 2016 y comparativos. respecto del ejercicio año 2015.

b) **Bases de preparación, con una referencia explícita a las normas y procedimientos contables utilizados para el registro de los hechos económicos y para la preparación de los Estados Financieros.**

Los presentes Estados Financieros y sus notas correspondientes han sido preparados según lo señalado en las normativas y procedimientos contables impartidos por oficios N°S 60.820, de 2005, 36.640, de 2007 y 006666 del 23 de Febrero de 2017, todos de la Contraloría General de la República.

c) **Criterio empleado en la actualización de los Estados Financieros y la conversión de Activos y Pasivos en moneda extranjera y unidades de fomento, para el período vigente.**

La presentación de los Estados financieros es en miles de pesos (\$), los Activos y Pasivos no monetarios contenidos en los presentes Estados han sido actualizados considerando el índice de actualización comunicado por Contraloría General de la República (2,9%) para el ejercicio contable 2016. Esta Municipalidad no posee activos y pasivos en otras monedas distintas al peso(\$), ni con cláusulas de reajustabilidad.

d) **Naturaleza de los anticipos de fondos.**

Estos corresponden a dineros entregados como anticipos para cumplir cometidos funcionales y otros para gastos menores, que no afectaron al presupuesto, cuando se rindan se registraran en las cuentas acreedoras presupuestarias que correspondan .

e) **Naturaleza de las cuentas por cobrar.**

Corresponde a ingresos devengados y no pagados por derechos de aseo de cobro directo, en patentes Municipales y otros derechos de obras, por permisos de Circulación, arriendos de locales del mercado y teatro municipal y, por multas aplicadas en el Juzgado en convenios de pago.

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

De acuerdo al ordinario N° 920 del 11/04/2016 del Ministerio de Hacienda la Municipalidad es autorizada para realizar inversiones de los excedentes estacionales de caja, se hicieron inversion en Depósitos a plazo fijo que se recuperaron en el ejercicio 2016, obteniendo intereses por M\$ 9.676.

g) **Naturaleza de los préstamos.**

No aplica

h) **Criterios de reconocimiento y valorización de los bienes de uso.**

Los Bienes de uso se han incorporado y han sido valorizados de acuerdo a la normativa contable vigente. Se han incorporado a valor del costo de adquisición, se han realizado incorporaciones por grupos homogéneos de bienes muebles, según lo instruido en oficio Circular N° 82.337 del 17/12/2013 de la C.G.R

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

El método de cálculo de la depreciación de los bienes de uso es lineal, donde además se utilizaron tablas de vida útil entregadas por Contraloría General de la República. El registro contable de la Depreciación es indirecto, llevándose a cuentas de Depreciación Acumulada.

j) Descripción de los deudores por rendiciones de cuentas.

Los valores registrados en deudores por rendición de cuentas corresponden a subvenciones municipales entregadas a Instituciones y Organizaciones privadas sin fines de lucro, y que realizan actividades relacionadas con las funciones del municipio señaladas en el Art. 4° de la Ley Orgánica de Municipalidades.

El saldo deudor que se refleja corresponde a rendiciones de cuentas pendientes al 31 de Diciembre 2016.

k) Descripción de los costos de proyectos.

Se registran costos de proyectos para formación de bienes nacionales de uso público, incluye saldos de proyectos de arrastre

l) Naturaleza de los depósitos de terceros.

Existen Depósitos de terceros por aportes a proyectos de Electrificaciones Rurales, Construcción de Casetas Sanitarias, programas de viviendas, de Riego, se incluyen también los fondos de terceros de permisos de Circulación de Otras Comunas que se entregan al mes siguiente de su percepción.

m) Naturaleza de las cuentas por pagar.

Existen gastos presupuestarios devengados en el ejercicio 2016, que no fueron pagados en el mismo, en el subgrupo 22192 "cuentas por pagar de gastos presupuestarios", quedando como pasivos de pago inmediato para el próximo ejercicio, y otras cuentas por pagar que corresponde a anticipos recibidos de la Subsecretaría de Educación.

n) Descripción de la deuda.

Existe solo deuda corriente compuesta por los acreedores presupuestarios y la obligación con la Subsecretaría de Educación por Anticipos obtenidos señalados en la letra m)

Nota 3: Actualización de los Estados Financieros

En esta nota se describirá el efecto en los resultados del ejercicio vigente, de la aplicación de las normas de actualización, de los activos, pasivos y patrimonio, conforme con la normativa vigente.

CUENTA		Saldo al	Saldo al
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	31/12/2016	31/12/2015
46301	Actualización de Bienes	54,110	63,258
56301	Actualización de Obligaciones		
56302	Actualización de Patrimonio	176,610	222,763

Nota 4: Anticipos de Fondos y Depósitos de Terceros

Se Indican los saldos vigentes de las cuentas de los subgrupos 114 Anticipos de Fondos y 214 Depósitos de Terceros, nivel 1 del plan de cuentas. (oficio N° 60.820, de 2005, de Contraloría General).

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

A. Anticipos de Fondos

CUENTA		Saldo al	Saldo al
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	31/12/2016	31/12/2015
11401	Anticipos a Proveedores	0	0
11402	Anticipos a Contratistas	0	0
11403	Anticipos a Rendir Cuenta	130	130
11404	Garantías Otorgadas	580	580
11406	Anticipos Previsionales	3,082	3,082
11407	Cartas de Créditos	0	0
11408	Otros Deudores Financieros	577	1,550
11409	Tarjetas de Crédito	0	0
TOTAL M\$		4,369	5,342

B. Depósitos de Terceros

CUENTA		Saldo al	Saldo al
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	31/12/2016	31/12/2015
21401	Anticipos de Clientes	0	0
21404	Garantías Recibidas	47,138	46,195
21405	Administración de Fondos	466,875	347,303
11405	Aplicación de Fondos de Administración	- 135,066	- 125,970
21406	Depósitos Previsionales	0	
21407	Recaudación del Sistema Financiero	0	0
21409	Otras Obligaciones Financieras	41	0
21410	Retenciones Previsionales	0	0
21411	Retenciones Tributarias	0	0
21412	Retenciones Voluntarias	6,141	7,173
21413	Retenciones Judiciales y Similares	0	0
TOTAL M\$		385,129	274,701

C. Administración de Fondos

Año 2016					
Detalle por acreedor	Saldo al inicio del ejercicio.	Administración de Fondos 21405	Aplicación de Fondos 11405	Fondos rendidos o devueltos en el ejercicio	Saldo al término del ejercicio.
Registro de Bienes Raíces -Notaría	1,087	0	0	0	1,087
Subsidio de agua Potable	27,224	285,462	311,927	311,927	759
Programa Habitacional Serviu	970	12,404	2,870	2,790	10,584
Programa de Apoyo Socio Laboral FOSIS	10	29,923	26,021	27,591	2,342
Programa de acompañamiento Psicolaboral FOSIS	187	32,504	32,408	32,595	96
Servicio de Bienestar Municipal	3,561	81,233	82,006	82,006	2,788
PROGRAMA DE Riego	68	0	0	0	68
Programa Foerstal INDAP	279	0	0	0	279
Prodesal Maica	3,719	13,727	17,446	17,276	170
Reparación Jardines Infantiles JUNJI	2,538	0	0	0	2,538
Construcción Areas Verdes	26	0	0	0	26
Programa Creación de Orquestas	14	0	0	0	14
Programa Muestra Costumbrista	588	0	0	0	588
Programa Chile Califica I y II	428	0	0	0	428
Aporte Padres Franciscanos	18	0	0	0	18
Programa JEFAS DE Hogar	421	12,451	12,213	12,633	239
Programa Senda Previene	1,221	23,067	23,067	24,248	40
Chile Crece Contigo 2013-2106	5,425	6,620	5,424	5,424	6,621
Fondos Consursables SERNAM	-	4,241	4,241	4,241	0
Habitabilidad 2013-2016	30,791	43,200	31,871	31,871	42,120
Tribunal Multas en beneficio Villa de ñonos	317	0	317	317	0
Construcción Plaza Los Maitenes	380	0	0	380	0
Promoción en Salud	62	1,300	1,300	1,300	62
Fortalecimiento OMIL	3,543	14,672	12,825	16,778	1,437
Intermediación Laboral	59	0	0	0	59
Construcción Plaza Segura	2,280	0	0	0	2,280
Construcción cancha de futbolito pasto sintetico	0	3,000	3,000	3,000	0
Iluminación Seguridad Ciudadana	20,000	0	11,068	11,068	8,932
RPM-Villa de Niños	11,433	101,845	105,484	105,278	8,000
Autoconsumo 2014-2015-2016	11,600	15,300	13,337	13,337	13,563
Aplicación ficha Protección Social	1,395	0	1,395	1,395	0
CH.C. Fondo de Intervención de Apoyo a los Derechos de la	4,659	13,168	11,243	11,243	6,584
Mejoramiento y acceso teatro Municipal	2,408	0	0	0	2,408
Convenio PRODESAL-CMPC	12,836	5,000	13,411	13,411	4,425
Casetas Sanitarias Villa Esperanza	5,238	492,457	0	491,367	6,328
Construcción Infraestructuras Sanitarias	0	1,919,028	1,919,028	1,919,028	0
PER-Villa de Niños	17,196	36,319	11,221	11,221	42,294
CH.C.C. Programa del Adulto Mayor	663	11,926	11,874	11,878	711
Mejoramiento Riego CONADI	10,000	0	9,998	10,000	0
Oficina de Protección de los Derechos del niño	7,716	53,087	59,660	59,660	1,143
Registro Social de Hogares	0	9,583	9,555	9,555	28

Programa Gestión de Seguridad Ciudadana	0	40,000	1,196	1,196	38,804
IND- Aprendiendo del Deporte en Collipulli	0	3,633	3,627	3,633	0
EMG-Conservación Servicios Higiénicos SENAME	0	30,000	0	0	30,000
emg- Mejoramiento Integral Villña de Niños-SENAME	0	30,000	0	0	30,000
EMG- Habilitación de espacios de intervención-SENAME	0	30,000	0	0	30,000
FRIL-Construcción casa del Adulto Mayor	0	17,824	17,824	17,824	0
FRIL- Construcción Refugios peatonales	0	1,481	1,481	1,481	0
FRIL- Construcción con cubierta zona recreativa Escuela Ama	0	63,566	63,566	63,566	0
Centro de Atención de hijos de temporeras 2016	0	350	350	350	0
Programa JUNJI-Vacaciones Collipulli	0	4,258	4,258	4,258	0
Primer Foro Social Senda Previene	1,000	0	1,000	1,000	0
PRODESAL-Miguel Huentelen	0	13,727	13,727	13,727	0
PDTI-Linco Quilquihueno	0	54,329	54,329	54,329	0
PDTI-Lonkomahuida	0	38,971	38,971	38,971	0
PDTI-Rahuilmaco	0	47,364	47,364	47,364	0
PRODESAL-Huapitrio	0	21,988	21,988	21,988	0
PDTI-EX PRODESAL	0	33,890	32,969	33,464	426
Programa el Buen vivir de la Sexualidad	0	23,556	23,556	23,556	0
MINEDUC - PME LOS PEHUENES	289	0	0	0	289
FOSIS	108	0	0	0	108
MINEDUC - PROYECTO BANDA ANCHA MINEDUC	1,644	0	0	0	1,644
CONADI	813	0	0	0	813
MINEDUC - ORIGENES F-115	1,110	0	0	0	1,110
MINEDUC - PLAN REPARACIONES MENORES G-112	45,309	0	0	0	45,309
MINEDUC - PLAN REPARACIONES MENORES G-114	39,213	0	0	0	39,213
MINISTERIO SALUD - PROMOCION DE SALUD MINSAL	4,080	0	0	0	4,080
MINEDUC - PLAN REPARACIONES MENORES F-835	32,020	0	0	0	32,020
CONVENIO JUNAEB	3,955	0	0	0	3,955
DOCENTES EVALUADORES PARES	0	1,052	1,052	0	1,052
PROGRAMA MAS CAPAZ - CONVENIO SENCE	0	11,676	8,328	0	11,676
SERVICIO DE SALUD ARAUCANÍA NORTE	27,386	10,687	10,773	10,773	27,300
TOTAL M\$	347,287	3,699,869	3,090,569	3,580,298	466,858

Nota 5: Cuentas por Cobrar

Saldos vigentes de las Cuentas por Cobrar nivel 1 del plan de cuentas. (oficio N° 60.820, de 2005, de Contraloría General).

CUENTA		Saldo al	Saldo al
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	31/12/2016	31/12/2015
12101	Deudores	0	0
12102	Documentos por Cobrar	0	0
12103	IVA – Crédito Fiscal	0	0
12105	Pagos Provisionales Mensuales	0	0
11601	Documentos Protestados	0	0
11602	Detrimento en Recursos Disponibles	0	0
11605	Detrimento Patrimonial de Fondos	0	0
SUBTOTAL		0	0
12192	Cuentas por Cobrar de Ingresos Presupuestarios	25,871	33,052
TOTAL M\$		25,871	33,052

Nota 6: Bienes de Consumo y Cambio

Saldos vigentes de las cuentas del subgrupo 131 Existencias, nivel 1 del plan de cuentas. (oficio N° 60.820, de 2005, de Contraloría General).

CUENTA		Saldo al	Saldo al
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	31/12/2016	31/12/2015
13101	Alimentos y Bebidas	0	0
13102	Textiles, Vestuario y Calzado	0	0
13103	Combustibles y Lubricantes	0	0
13104	Materiales de Uso o Consumo	0	0
13105	Productos Terminados para la Venta	889,824	889,824
13106	Bienes Excluidos	0	0
TOTAL M\$		889,824	889,824

Nota 7: Inversiones Financieras

Saldos vigentes de las cuentas del subgrupo 122 Inversiones Financieras, a nivel 1 o 2, según corresponda, del plan de cuentas y los criterios de valorización en cada caso.

CUENTA		Saldo al 31/12/2016	Criterios de Valorización
CÓDIGO	DENOMINACIÓN		
12201	Inversiones Permanente		
1220101	Depósitos a Plazo	0	
1220103	Cuotas de Fondos Mutuos	0	
1220199	Otros Títulos y Valores	0	
12202	Acciones y Participación de Capital	0	
12299	Otros Activos Financieros	0	
	TOTAL M\$	0	

Nota 8: Préstamos

Saldos vigentes de las cuentas del subgrupo 123 Préstamos, nivel 1 del plan de cuentas. (oficio N° 60.820, de 2005, de Contraloría General).

CUENTA		Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015
CÓDIGO	DENOMINACIÓN		
12302	Hipotecarios	0	0
12306	Créditos a Contratistas	0	0
12307	Por Cambio de Residencia	0	0
12309	Deudores por Ventas a Plazo	0	0
	TOTAL M\$	0	0

Nota 9: Bienes de Uso

Saldos vigentes de las cuentas de Bienes de Uso, la depreciación acumulada correspondiente, el valor neto (libro) de los Bienes de Uso Depreciables y los saldos de las cuentas de Bienes: de Uso no Depreciables, Sujeto a Agotamiento y de Uso en Leasing.

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

CUENTA		Saldo Inicial 2016	Variaciones	Actualización	Saldo Final 2016
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
14101	Edificaciones	1,342,372	11,987	38,594	1,392,953
14102	Maquinarias y Equipos para la Producción	61,927	0	1,303	63,230
14103	Instalaciones	1,388	0	40	1,428
14104	Máquinas y Equipos de Oficina	220,713	48,135	4,429	273,277
14105	Vehículos	393,347	66,120	10,179	469,646
14106	Muebles y Enseres	329,030	105,763	6,870	441,663
14107	Herramientas	739	1,609	21	2,369
14108	Equipos Computacionales y Periféricos	457,385	56,747	9,237	523,369
14109	Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	4,662	0	93	4,755
14110	Activos Biológicos	0	0	0	0
14111	Obras de Infraestructura	0	0	0	0
14113	Bienes de Uso Depreciables en Comodato	0	0	0	0
	TOTAL M\$	2,811,563	290,361	70,766	3,172,690

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

CUENTA		Saldo Inicial 2016	Variaciones	Actualización	Saldo Final 2016
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
14901	Depreciación Acumulada de Edificaciones	500,926	33,159	14,529	548,614
14902	Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos para la Producción	19,980	5,344	534	25,858
14903	Depreciación Acumulada de Instalaciones	520	143	15	678
14904	Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos de Oficina	83,170	32,828	1,877	117,875
14905	Depreciación Acumulada de Vehículos	223,573	49,311	5,838	278,722
14906	Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres	120,845	35,846	4,045	160,736
14907	Depreciación Acumulada de Herramientas	246	790	7	1,043
14908	Depreciación Acumulada de Equipos Computacionales y Periféricos	157,035	37,542	3,238	197,815
14909	Depreciación Acumulada de Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	2,133	674	33	2,840
14910	Depreciación Acumulada de Activos Biológicos	0	0	0	0
14911	Depreciación Acumulada de Obras Infraestructura	0	0	0	0
14913	Depreciación Acumulada de Bienes en Comodato	0	0	0	0
TOTAL M\$		1,108,428	195,637	30,116	1,334,181

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

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	Bienes de Uso Depreciables actualizados a 2016	Depreciación Acumulada Actualizada a 2016	Bienes de Uso Depreciables -Neto-
14101	Edificaciones	1,392,953	548,614	844,339
14102	Maquinarias Y Equipos para la Producción	63,230	25,858	37,372
14103	Instalaciones	1,428	678	750
14104	Máquinas y Equipos de Oficina	273,277	117,875	155,402
14105	Vehículos	469,646	278,722	190,924
14106	Muebles y Enseres	441,663	160,736	280,927
14107	Herramientas	2,369	1,043	1,326
14108	Equipos Computacionales y Periféricos	523,369	197,815	325,554
14109	Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	4,755	2,840	1,915
14110	Activos Biológicos	0	0	0
14111	Obras de Infraestructura	0	0	0
14113	Bienes Uso Depreciables en Comodato	0	0	0
TOTAL M\$		3,172,690	1,334,181	1,838,509

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

CUENTA		Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015
CÓDIGO	DENOMINACIÓN		
14201	Terrenos	390,194	379,211
14202	Obras de Arte	4,866	4,729
14203	Bibliotecas, Museos y Similares	0	0
14204	Bienes de Uso no Depreciables en Comodato	0	0
TOTAL M\$		395,060	383,940

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

CUENTA		Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015
CÓDIGO	DENOMINACIÓN		
14301	Propiedades Mineras	0	0
14302	Bosques Naturales	0	0
TOTAL M\$		0	0

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

CUENTA		Saldo al	Saldo al
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	31/12/2016	31/12/2015
14401	Edificaciones en Leasing	0	0
14402	Maquinarias Y Equipos Producción en Leasing	0	0
14403	Vehículos en Leasing	0	0
14404	Equipos Computacionales Y Periféricos en Leasing	0	0
14420	Terrenos en Leasing	0	0
14405	Bienes Uso en Construcción en Leasing	0	0
SUBTOTAL		0	0
14914	Dep. Acumulada de Bienes en Leasing	0	0
TOTAL M\$		0	0

G. Bienes Intangibles

CUENTA		Saldo al	Saldo al
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	31/12/2016	31/12/2015
15102	Sistemas de Información	14,666	8504
152-02	Amortización Acumulada de Sistemas de Información	- 3,532	-3433
TOTAL M\$		11,134	5,071

Nota 10: Costos de Proyectos y Programas

Saldos vigentes de las cuentas del subgrupo 161 Costos de Inversión, que permita reflejar los costos de los estudios y proyectos realizados durante el ejercicio y su aplicación a gastos patrimoniales.

A. Estudios y proyectos realizados

CUENTA		Saldo al	Saldo al
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	31/12/2016	31/12/2015
16101	Estudios Básicos		
1610101	Gastos Administrativos	0	0
1610102	Consultorías	0	8,320
1610199	Costos Acumulados	0	0
16102	Proyectos		
1610201	Gastos Administrativos	0	0
1610202	Consultorías	18,000	18,000
1610203	Terrenos	0	0
1610204	Obras Civiles	45,820	1,967,621
1610205	Equipamientos	23,856	23,856
1610206	Equipos	0	0
1610207	Vehículos	0	0
1610298	Otros Gastos	0	0
1610299	Costos Acumulados	401,040	-
TOTAL M\$		488,716	2,017,797

B. Aplicación a Gastos Patrimoniales

CUENTA		Saldo al	Saldo al
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	31/12/2016	31/12/2015
1619901	Aplicación a Gastos de Estudios Básicos	0	0
1619902	Aplicación a Gastos de Proyectos	424,699	23,659
TOTAL M\$		424,699	23,659

Nota 11: Deudores de Incierta Recuperación

Saldos vigentes de las Cuentas de Deudores de Incierta Recuperación, a nivel 1 o 2, según corresponda, del plan de cuentas. (oficio N° 60.820, de 2005, de Contraloría General).

CUENTA		Saldo al	Saldo al
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	31/12/2016	31/12/2015
12401	Deudores de Dudosa Recuperación	795	795
12402	Deudores en Cobranza Judicial	0	0
1240301	Deudores de Dudosa Recuperación	0	0

Nota 12: Deudores por Rendiciones de Cuentas

Saldos vigentes de las cuentas de Deudores por Rendiciones de Cuentas, nivel 2 del plan de cuentas. (oficio N° 60.820, de 2005, de Contraloría General).

CUENTA		Saldo al	Saldo al
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	31/12/2016	31/12/2015
1210601	Deudores por Transferencias Corrientes al Sector Privado	7,342	9,053
1210602	Deudores por Transferencias de Capital al Sector Privado	0	0
1210603	Deudores por Transferencias Corrientes a Otras Entidades Públicas	0	0
1210604	Deudores por Transferencias de Capital a Otras Entidades Públicas	0	0
TOTAL		7,342	9,053

Nota 13: Deudas

Saldos vigentes de las cuentas de Deudas - Corriente, No Corriente y Otras Deudas - que se indican, a nivel 1 o 2, según corresponda, del plan de cuentas. (oficio N° 60.820, de 2005, de Contraloría General).

CUENTA		Saldo al	Saldo al
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	31/12/2016	31/12/2015
21601	Documentos caducados	12,254	10,742
21601	Acreeedores	0	0
22102	Fondos de Terceros	0	0
22103	IVA - Débito Fiscal	0	0
22104	Obligaciones con el Fondo Común Municipal por Anticipos Obtenidos	0	0
22105	Obligaciones con la Subsecretaría de Educación por Anticipos Obtenidos	92,044	105,896
22106	Obligaciones con Servicios de Salud por Anticipos Obtenidos	0	0
22107	Obligaciones por aportes al Fondo Común Municipal	0	0
22108	Obligaciones con Registro de Multas del Tránsito	0	0
22109	Obligaciones por Recaudaciones de Multas de Otras Municipalidades - TAG	0	0
22110	Obligaciones Varias por Recaudaciones de Multas de otras Municipalidades	0	0
22111	Convenio por aportes no Enterados al Fondo Común Municipal	0	0
22122	Obligaciones por Construcciones de Estacionamientos Subterráneos	0	0
22123	Valuación de Obligaciones por Construcciones de Estacionamientos Subterráneos	0	0
SUBTOTAL		104,298	116,638
22192	Cuentas por Pagar de Gastos Presupuestarios	291,540	28,898
TOTAL		395,838	145,536
22201	Pasivos por Clasificar	0	0
22401	Provisiones	0	0
22501	Arriendo de Inmuebles	0	0
2310201	Empréstitos de la Subsecretaría de Desarrollo Regional y Administrativo	0	0
2310202	Otros Empréstitos Internos	0	0
23103	Créditos de Proveedores Nacionales	0	0
23104	Acreeedores por Leasing	0	0
23109	Acreeedores por Leasing - Intereses	0	0
23110	Intereses Diferidos por Leasing	0	0
TOTAL M\$		395,838	145,536

Nota 14: Estado de Cambios en el Patrimonio Neto

* Al término del ejercicio se refleja una disminución de patrimonio porque los gastos presupuestarios son mayores a los ingresos presupuestarios, esta situación se da porque se da término a proyectos de inversión destinados a la formación de bienes Nacionales de uso Público. Se aplica procedimiento M-01 de Contraloría General de la República.

NOTA 15: Cuentas de Orden

Existen Boletas de Garantías que son recibidas para garantizar el fiel cumplimiento de Contratos.

CUENTA		Saldo al	Saldo al
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	31/12/2016	31/12/2015
923-01	Garantías recibidas por contratos en construcción	409,956	460,300
923-02	Responsabilidad por garantía recibidas en contratos de construcción	- 409,956	- 460,300
	TOTAL M\$	0	0

FECHA: ABRIL 2017