

ORD. N°: 001834 /

ANT.: Oficio Instructivo N° 3899 de fecha  
01/02/2018 de la Contraloría  
General de la República.

MAT.: ENVIA INFORMACION DE  
ESTADOS FINANCIEROS Y  
NOTAS EXPLICATIVAS AÑO  
2017.

COLLIPULLI, 25 ABR 2018

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 2017:

- 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.



**RAFAEL MACAYA RAMIREZ**  
ALCALDE

MMR/MLLR/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 2017  
Miles de Pesos

	31/12/2017		31/12/2016	
<b>ACTIVO</b>				
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				
RECURSOS DISPONIBLES		<b>2,571,756</b>		<b>2,398,694</b>
Disponibilidades en Moneda Nacional	2,567,651		2,394,326	
Anticipos De Fondos	4,105		4,368	
BIENES FINANCIEROS		<b>148,487</b>		<b>25,871</b>
Cuentas por Cobrar			0	
Deudores Presupuestarios	148,487		25,871	
Gastos Anticipados			0	
BIENES DE CONSUMO Y CAMBIO		<b>889,824</b>		<b>889,824</b>
Existencias	889,824		889,824	
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				
BIENES FINANCIEROS		<b>0</b>		<b>0</b>
Inversiones Financieras	0		0	
Préstamos	0		0	
BIENES DE USO		<b>2,404,102</b>		<b>2,233,569</b>
Bienes de Uso Depreciables	3,651,210		3,172,694	
Bienes de Uso no Depreciables	402,556		395,059	
Bienes de Uso por Incorporar			0	
Bienes de Uso en Leasing			0	
Depreciación Acumulada	- 1,649,664		- 1,334,184	
OTROS ACTIVOS		<b>120,255</b>		<b>83,288</b>
Bienes Intangibles	14,944		14,666	
Amortización Acumulada de Bienes Intangibles	- 3,600		- 3,532	
Costos de Proyectos	64,017		64,017	
Deudores de Incierta Recuperación	795		795	
Deudores por Rendiciones de Cuentas	44,099		7,342	
Detrimiento en Recursos Disponibles				
Otros Bienes				
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>6,134,424</b>	<b>6,134,424</b>	<b>5,631,246</b>	<b>5,631,246</b>

	31/12/2017		31/12/2016	
<b>PASIVO</b>				
<b>PASIVO CORRIENTE</b>				
DEUDA CORRIENTE		<b>689,405</b>		<b>676,669</b>
Depósitos de Terceros	335,620		385,129	
Acreedores Presupuestarios	353,785		291,540	
OTRAS DEUDAS		<b>82,274</b>		<b>104,298</b>
Cuentas por Pagar	82,274		104,298	
Provisiones			0	
Ingresos Anticipados			0	
Otros Pasivos			0	
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
DEUDA PÚBLICA			0	
Deuda Pública Interna			0	
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>771,679</b>	<b>771,679</b>	<b>780,967</b>	<b>780,967</b>
<b>PATRIMONIO NETO</b>		<b>5,362,746</b>		<b>4,850,279</b>
<b>PATRIMONIO DEL ESTADO</b>				
Patrimonio Institucional	2,756,963		2,705,557	
Resultados Acumulados	2,174,004		3,531,791	
Resultado del Ejercicio	431,779		1,387,069	
Detrimentos Patrimoniales Directos	0		0	
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO</b>	<b>6,134,425</b>	<b>6,134,425</b>	<b>5,631,246</b>	<b>5,631,246</b>

NOTAS AL BALANCE GENERAL DETALLADAS EN ANEXO



MABEL LLANOS RIQUELME  
Directora de Administración y Finanzas

FECHA: ABRIL 2018



MANUEL MACAYA RAMIREZ  
Alcalde

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

**ESTADO DE RESULTADOS**

desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2017

Miles de Pesos


INGRESOS PATRIMONIALES	
Ingresos Operacionales	1,094,868
Transferencias Recibidas	11,203,395
Venta de Activos	0
Otros Ingresos Patrimoniales	3,663,797
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>15,962,060</b>
GASTOS PATRIMONIALES	
Trasposos al Fisco	959
Prestaciones de Seguridad Social	24,925
Gastos Operacionales	13,852,866
Transferencias Otorgadas	750,879
Costo de Venta	0
Gastos en Inversión Pública	399,087
Otros Gastos Patrimoniales	501,565
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>15,530,281</b>
<b>RESULTADO DEL PERÍODO</b>	
	<b>431,779</b>

**FECHA: ABRIL 2018**



MABEL LLANOS RIQUELME  
Directora de Administración y Finanzas



MARCELA ACAYA RAMIREZ  
Alcalde

Nombre de la Entidad: MUNICIPALIDAD DE COLLIPULLI

### ESTADO DE SITUACIÓN PRESUPUESTARIA

desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2017

INGRESOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADO	EFFECTIVA	POR PERCIBIR
01 IMPUESTOS	-	-	-	-	-
03 TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y LA REALIZACIÓN DE ACTIVIDADES	1,395,741	1,320,861	1,282,766	1,277,026	5,740
05 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	9,498,531	10,871,450	10,817,163	10,817,163	0
06 RENTAS DE LA PROPIEDAD	37,137	42,241	41,893	40,539	1,354
07 INGRESOS DE OPERACIÓN	36500	53,800	53,243	53243	0
08 OTROS INGRESOS CORRIENTES	3,190,038	3,521,250	3,602,634	3,481,404	121,230
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	15,000	15,000	25,832	5,670	20,163
13 TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	8,931	602,774	355,141	355,141	0
14 ENDEUDAMIENTO	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTALES</b>	<b>14,181,878</b>	<b>16,427,376</b>	<b>16,178,672</b>	<b>16,030,186</b>	<b>148,487</b>
15 SALDO INICIAL DE CAJA	818,241	1,997,619			
<b>TOTALES</b>	<b>15,000,119</b>	<b>18,424,995</b>	<b>16,178,672</b>	<b>16,030,186</b>	<b>148,487</b>

GASTOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADO	EFFECTIVA	POR PAGAR
21 GASTOS EN PERSONAL	9,910,853	10,648,125	10,386,002	10,381,336	4,666
22 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	3,857,436	4,666,964	3,412,582	3,166,452	246,130
23 RESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	114,259	41,458	24,925	24,925	-
24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	956,725	1,155,630	1,032,832	974,204	58,628
25 INTEGROS AL FISCO	4,500	7,500	6,620	6,620	0
26 OTROS GASTOS CORRIENTES	6,712	147,632	144,957	139,910	5,046
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	121,542	673,736	477,577	438,262	39,315
30 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0
31 INICIATIVAS DE INVERSIÓN	20,286	803,186	399,087	399,087	0
32 PRÉSTAMOS	0	0	0	0	0
33 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0	0	0	0	0
34 SERVICIO DE LA DEUDA	7,805	280,763	279,283	279,283	0
<b>SUBTOTALES</b>	<b>15,000,118</b>	<b>18,424,994</b>	<b>16,163,865</b>	<b>15,810,079</b>	<b>353,785</b>
35 SALDO FINAL DE CAJA	1	1			
<b>TOTALES</b>	<b>15,000,119</b>	<b>18,424,995</b>	<b>16,163,865</b>	<b>15,810,079</b>	<b>353,785</b>

FECHA: Abril 2018



MABEL LLANOS RIQUELME  
Directora de administración y Finanzas



MANUEL MACAYA RAMIREZ  
Alcalde

Nombre de la Entidad: MUNICIPALIDAD DE COLLIPULLI

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2017

Miles de Pesos

<b>VARIACIÓN DE FONDOS PRESUPUESTARIOS</b>				<b>220,107</b>
<b>Flujos Originados en Actividades Operacionales</b>			<b>1,057,456</b>	
<u>Ingresos Operacionales</u>		16,030,186		
* Tributos sobre el Uso de Bienes y la Realización de Actividades	1,277,026			
* Transferencias Corrientes	10,817,163			
* Rentas de la Propiedad	40,539			
* Ingresos de Operación	53,243			
* Otros Ingresos Corrientes	3,481,404			
* Recuperación de Préstamos - Ingresos por Percibir	5,670			
* Transferencias para Gastos de Capital	355,141			
<u>Gastos Operacionales</u>		14,972,730		
* Gastos en Personal	10,381,336			
* Bienes y Servicios de Consumo	3,166,452			
* Prestaciones de Seguridad Social	24,925			
* Transferencias Corrientes	974,204			
* Integros al Fisco	6,620			
* Otros Gastos Corrientes	139,910			
* Transferencias de Capital				
* Servicio de la Deuda - Intereses, Otros Gastos Financieros y Deuda Flotante	279,283			
<b>Flujos Originados en Actividades de Inversión</b>			<b>- 837,349</b>	
<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>		837,349		
* Adquisición de Activos Financieros	438,262			
* Adquisición de Activos No Financieros				
* Iniciativas de Inversión	399,087			
* Préstamos				
<b>Flujos Originados en Actividades de Financiación</b>			<b>0</b>	
<u>Ingresos por Actividades de Financiación</u>			0	
* Endeudamiento	0			
<u>Gastos por Actividades de Financiación</u>			0	
* Servicio de la Deuda - Amortización	0			
<b>VARIACIÓN DE FONDOS NO PRESUPUESTARIOS</b>		- 46,782	<b>- 46,782</b>	<b>- 46,782</b>
* Movimiento Acreedores	3,321,279			
* Movimiento Deudores	3,368,061			
<b>VARIACIÓN NETA DEL EFECTIVO</b>				<b>173,325</b>
<b>Saldo Inicial de Disponibilidades</b>				<b>2,394,326</b>
<b>Saldo Final de Disponibilidades</b>				<b>2,567,651</b>

FECHA: ABRIL 2018

  
 KARABEL 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 2017

Miles de Pesos

<b>AUMENTOS DEL PATRIMONIO NETO</b>		<b>0</b>
Donaciones en Bienes	0	
Cambio de Políticas Contables	0	
Ajuste por Corrección de Errores	0	
<b>DISMINUCIONES DEL PATRIMONIO NETO</b>		<b>0</b>
Detrimento Patrimonial	0	
Cambio de Políticas Contables	0	
Ajuste por Corrección de Errores	0	
<b>VARIACIÓN NETA DIRECTA DEL PATRIMONIO</b>		<b>431,779</b>
MÁS / MENOS:		
Resultado del Período	431,779	
<b>VARIACIÓN NETA DEL PATRIMONIO</b>		<b>431,779</b>
MÁS:		
<b>PATRIMONIO INICIAL</b>		<b>4,850,279</b>
<b>OTRAS VARIACIONES PATRIMONIALES</b>		<b>80,688</b>
<b>PATRIMONIO FINAL</b>		<b>5,362,746</b>

FECHA: Abril 2018



MABEL LLANOS RIQUELME  
Directora de Administración y Finanzas



JUAN EL 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 2017

INGRESOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADO	EFFECTIVA	POR PERCIBIR
01 IMPUESTOS	-	-	-	-	-
03 TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y LA REALIZACIÓN DE ACTIVIDADES	1,395,741	1,320,861	1,282,766	1,277,026	5,740
04 IMPOSICIONES PREVISIONALES	0	0	0	0	-
05 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	22,814	257,602	254,556	254,556	-
06 RENTAS DE LA PROPIEDAD	37,137	42,241	41,893	40,539	1,354
07 INGRESOS DE OPERACIÓN	0	0	0	0	-
08 OTROS INGRESOS CORRIENTES	2,882,163	3,185,898	3,176,563	3,166,792	9,771
09 APORTE FISCAL	0	0	0	0	-
10 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	0	0	0	0	-
11 VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0	-
12 RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS	15,000	15,000	25,832	5,670	20,163
13 TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	8,931	592,774	355,141	355,141	-
14 ENDEUDAMIENTO	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTALES M\$</b>	<b>4,361,786</b>	<b>5,414,376</b>	<b>5,136,751</b>	<b>5,099,724</b>	<b>37,028</b>
15 SALDO INICIAL DE CAJA	740,000	847,186			
<b>TOTALES M\$</b>	<b>5,101,786</b>	<b>6,261,562</b>	<b>5,136,751</b>	<b>5,099,724</b>	<b>37,028</b>
GASTOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADO	EFFECTIVA	POR PAGAR
21 GASTOS EN PERSONAL	2,311,688	2,456,173	2,232,018	2,227,448	4,570
22 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	1,787,674	1,757,641	1,470,241	1,422,555	47,687
23 PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	106,301	-	0	0	-
24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	852,725	936,937	846,189	819,330	26,859
25 INTEGROS AL FISCO	100	100	-	220	220
26 OTROS GASTOS CORRIENTES	4,712	92,268	89,772	89,756	16
27 APORTE FISCAL LIBRE	0	0	0	0	-
28 APORTE FISCAL PARA EL SERVICIO DE LA DEUDA	0	0	0	0	-
29 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	15,494	164,172	75,788	75,245	543
30 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0	-
31 INICIATIVAS DE INVERSIÓN	20,286	767,686	399,087	399,087	-
32 PRÉSTAMOS	0	0	0	0	-
33 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0	0	0	0	-
34 SERVICIO DE LA DEUDA	2,805	86,584	85,989	85,989	-
<b>SUBTOTALES M\$</b>	<b>5,101,785</b>	<b>6,261,561</b>	<b>5,199,084</b>	<b>5,119,630</b>	<b>79,455</b>
35 SALDO FINAL DE CAJA	1	1			
<b>TOTALES M\$</b>	<b>5,101,786</b>	<b>6,261,562</b>	<b>5,199,084</b>	<b>5,119,630</b>	<b>79,455</b>



MABEL LLANOS RIQUELME  
Directora de administración y Finanzas

FECHA: Abril 2018



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 2017

INGRESOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADO	EFFECTIVA	POR PERCIBIR
01 IMPUESTOS					
03 TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y					
04 IMPOSICIONES PREVISIONALES					
05 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1,208,000	1,492,250	1,486,920	1,486,920	
06 RENTAS DE LA PROPIEDAD					
07 INGRESOS DE OPERACIÓN	36,500	53,800	53,243	53,243	
08 OTROS INGRESOS CORRIENTES	15,000	42,477	52,243	41,099	11,144
09 APOORTE FISCAL					
10 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS					
11 VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS					
12 RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS					
13 TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL		10,000			
14 ENDEUDAMIENTO					
<b>SUBTOTALES</b>	<b>1,259,500</b>	<b>1,598,527</b>	<b>1,592,406</b>	<b>1,581,262</b>	<b>11,144</b>
15 SALDO INICIAL DE CAJA	5,500	117,123			
<b>TOTALES</b>	<b>1,265,000</b>	<b>1,715,650</b>	<b>1,592,406</b>	<b>1,581,262</b>	<b>11,144</b>
GASTOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADO	EFFECTIVA	POR PAGAR
21 GASTOS EN PERSONAL	945,600	1,172,650	1,138,391	1,138,295	96
22 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	295,000	402,900	314,237	308,423	5,814
23 PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL					-
24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	4,000	7,000	4,252	4,252	-
25 INTEGROS AL FISCO	4,400	7,400	6,620	6,620	-
26 OTROS GASTOS CORRIENTES	2,000	35,000	34,876	29,846	5,030
27 APOORTE FISCAL LIBRE					-
28 APOORTE FISCAL PARA EL SERVICIO DE					-
29 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	9,000	75,700	34,391	24,979	9,412
30 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS					-
31 INICIATIVAS DE INVERSION		10,000			-
32 PRÉSTAMOS					-
33 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL					-
34 SERVICIO DE LA DEUDA	5,000	5,000	4,116	4,116	-
<b>SUBTOTALES</b>	<b>1,265,000</b>	<b>1,715,650</b>	<b>1,536,883</b>	<b>1,516,531</b>	<b>20,352</b>
35 SALDO FINAL DE CAJA					
<b>TOTALES</b>	<b>1,265,000</b>	<b>1,715,650</b>	<b>1,536,883</b>	<b>1,516,531</b>	<b>20,352</b>



VASNNY SEGUÉL RIVEROS

Finanzas Depto. Salud

FECHA: ABRIL 2018



MACAYA RAMIREZ

Alcalde



## ESTADO DE SITUACIÓN PRESUPUESTARIA

desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2017

INGRESOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADO	EFECTIVA	POR PERCIBIR
01 IMPUESTOS					
03 TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y LA REALIZACIÓN DE ACTIVIDADES					
04 IMPOSICIONES PREVISIONALES					
05 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	8,267,717	9,121,598	9,075,686	9,075,686	0
06 RENTAS DE LA PROPIEDAD					
07 INGRESOS DE OPERACIÓN					
08 OTROS INGRESOS CORRIENTES	292,875	292,875	373,828	273,513	100,315
09 APOORTE FISCAL					
10 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS					
11 VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS					
12 RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS					
13 TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL					
14 DEUDAMIENTO					
<b>SUBTOTALES</b>	<b>8,560,592</b>	<b>9,414,473</b>	<b>9,449,514</b>	<b>9,349,199</b>	<b>100,315</b>
15 SALDO INICIAL DE CAJA	72,741	1,033,310			
<b>TOTALES</b>	<b>8,633,333</b>	<b>10,447,783</b>	<b>9,449,514</b>	<b>9,349,199</b>	<b>100,315</b>
GASTOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADO	EFECTIVA	POR PAGAR
21 GASTOS EN PERSONAL	6,653,565	7,019,302	7,015,593	7,015,593	0
22 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	1,774,762	2,506,423	1,628,103	1,435,475	192,628
23 PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	7,958	41,458	24,925	24,925	0
24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	100,000	211,693	182,391	150,622	31,769
25 INTEGROS AL FISCO					0
26 OTROS GASTOS CORRIENTES	0	20,364	20,308	20,308	0
27 APOORTE FISCAL LIBRE					0
28 APOORTE FISCAL PARA EL SERVICIO DE LA DEUDA					0
29 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	97,048	433,864	367,399	338,038	29,361
30 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS					0
31 INICIATIVAS DE INVERSION	0	25,500			0
32 PRÉSTAMOS					0
33 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL					0
34 SERVICIO DE LA DEUDA	0	189,179	189,179	189,179	0
<b>SUBTOTALES</b>	<b>8,633,333</b>	<b>10,447,783</b>	<b>9,427,898</b>	<b>9,174,140</b>	<b>253,758</b>
35 SALDO FINAL DE CAJA	0	0			
<b>TOTALES</b>	<b>8,633,333</b>	<b>10,447,783</b>	<b>9,427,898</b>	<b>9,174,140</b>	<b>253,758</b>

FECHA: Abril 2018



**REINER SALINAS MOSQUEIRA**  
Jefe de Finanzas Depto. Educación



**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 es una corporación de Derecho público con personalidad jurídica y patrimonio propios, encargada de la administración de la Comuna de Collipulli, destinada a satisfacer las necesidades de la comunidad local y asegurar su participación en el progreso económico, social y cultural de la comuna.

La municipalidad es la encargada, a nivel local, de los servicios básicos de educación y salud, actividades que podrán desarrollarse directamente o con otros órganos de la Administración Local.

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

La municipalidad de Collipulli goza de autonomía para la administración de sus finanzas, sin perjuicio de encontrarse expresamente afectas a las disposiciones del decreto Ley N° 1.263, de 1975, sobre Administración Financiera del Estado y a la Fiscalización de la Contraloría General de la República.

a) El 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 2017 y comparativos respecto del ejercicio año 2016.

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 3.899 del 01 de Febrero de 2018, 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 (1,9%) para el ejercicio contable 2017. 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 otorgan se contabilizan como Fondos de terceros. Las aplicaciones de éstos adelantos, se registraran en las cuentas acreedoras presupuestarias que correspondan, y los reintegros de fondos no invertidos, se registran con cargo a las disponibilidades.

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. En el año 2017 se generaron cuentas por cobrar por los saldos de licencias medicas devengadas y no percibidas en el período.

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 2017, obteniendo intereses por M\$ 10.104.

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, todos los bienes que superan el valor unitario de 3 U.T.M., Además se han realizado incorporaciones por grupos homogéneos de bienes muebles, según lo instruido en oficio circular N° 82.337 del 16/12/2013 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 corresponde 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 que se refleja corresponde a rendiciones pendientes al 31 de Diciembre 2017, M\$ 44.099.

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 2017, 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	31/12/2017	31/12/2016
46301	Actualización de Bienes	34,455	54,110
56301	Actualización de Obligaciones		
56302	Actualización de Patrimonio	80,688	176,610

### 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	31/12/2017	31/12/2016
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	2633	3082
11407	Cartas de Créditos	0	0

11408	Otros Deudores Financieros	762	577
11409	Tarjetas de Crédito	0	0
TOTAL M\$		4,105	4,369

B. Depósitos de Terceros

CÓDIGO	CUENTA DENOMINACIÓN	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016
21401	Anticipos de Clientes	-	-
21404	Garantías Recibidas	45,040	47,138
21405	Administración de Fondos	287,275	466,875
11405	Aplicación de Fondos de Administración	-9,205	-135,066
21406	Depósitos Previsionales	-	-
21407	Recaudación del Sistema Financiero	-	-
21409	Otras Obligaciones Financieras	-	41
21410	Retenciones Previsionales	-	-
21411	Retenciones Tributarias	6,370	-
21412	Retenciones Voluntarias	6,141	6,141
21413	Retenciones Judiciales y Similares	-	-
TOTAL M\$		335,621	385,129

C. Administración de Fondos

Año 2017					
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	759	345,728	322,388	322,388	24,099
Programa Habitacional Serviu	10,584	26,887	26,981	26,981	10,490
Programa de Apoyo Socio Laboral FOSIS	2,342	34,099	36,356	36,356	85
Programa de acompañamiento Psicolaboral FOSIS	96	30,690	30,761	30,761	25
Servicio de Bienestar Municipal	2,788	94,171	93,386	93,386	3,573
PROGRAMA DE Riego	68	0	0	0	68

Programa Foerstal INDAP	279	0	0	0	279
Prodesal Maica	170		170	170	-
Reparación Jardines Infantiles JUNJI	2,538	6	0	0	2,544
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	239	21,522	21,652	21,652	109
Programa Senda Previene	40	23,394	19,617	19,617	3,817
Chile Crece Contigo 2013-2016	6,621	6,085	7,006	7,006	5,700
Habitabilidad 2013-2016-2017	42,120	-	42,120	42,120	0
Promoción en Salud	62	1,288	1,300	1,300	50
Fortalecimiento OMIL	1,437	11,081	10,669	10,669	1849
Intermediación Laboral	59				59
Construcción Plaza Segura	2,280				2,280
Iluminación Seguridad Ciudadana acceso Villa Mininco	8,932	0	8,932	8,932	-
RPM-Villa de Niños	8,000	7,874	-		15,874
Autoconsumo 2014-2015-2016-2017	13,563	15,605	16,328	16,328	12,840
CH.C. Fondo de Intervención de Apoyo a los Derechos de la Inf.	6,584	6,080	7,149	7,149	5515
Mejoramiento y acceso teatro Municipal	2,408	0	0	0	2,408
Convenio PRODESAL-CMPC	4,425	-	4,425	4,425	-
Casetas Sanitarias Villa Esperanza	6,328	103,817	103,817	103,817	6,328
PER-Villa de Niños	42,294	2,991	-	-	45,285
CH.C.C. Programa del Adulto Mayor	711	9,814	9,814	9,814	711
Oficina de Protección de los Derechos del niño	1,143	54,710	54,688	54,688	1,165
MIDEPLAN- Registro Social de Hogares	28	8,101	8,119	8,119	10
Programa Gestión de Seguridad Ciudadana	38,804		38,804	38,804	-
IND- Aprendo del Deporte en Collipulli	0	6,376	1,792	1,792	4,584
EMG- Conservación Servicios Higiénicos SENAME	30,000	-	20,396	20,396	9,604
EMG- Mejoramiento Integral Villa de Niños-SENAME	30,000	-	29,599	29,599	401
EMG- Habilitación de espacios de intervención-SENAME	30,000	-	16,975	16,975	13,025
FRIL- Construcción Bandejon Rodriguez Sur	0	66,497	25,837	25,837	40,660
FRIL- Construcción Plazoleta Villa Curaco	0	26,018	23,530	23,530	2,488
FRIL- Construcción iluminacion Fotovoltaica rural	0	25,562	25,562	25,562	-

FRIL-Construcción plaza los Maitenes Sur	0	20,000	9,912	9,912	10088
FNDR Segundo encuentro de Basquetbol Herman Henríquez		14,999	14,999	14,999	-
FNDR El deporte una herramienta integral		10,000	10,000	10,000	-
FNDR-Protección del medio ambiente y educación ambiental		9,200	5,400	5,400	3,800
Centro de Atención de hijos de temporeras 2017	0	765	375	375	390
INDAP-Hab. Y capacitación para el emprend. Étnicos culturales	0	10,000	10,000	10,000	0
INDAP-PRODESAL 2017	0	196,814	195,875	195,875	939
PDTI-EX PRODESAL-Fondos Indap	426	11,492	11,915	11,915	3
CONADI- Difusión y Fomento de culturas indígenas		5,000	4,993	4,993	7
Programa el Buen vivir de la Sexualidad-Fondos Sernam	0	23,683	21,245	21,245	2,438
MIDEPLAN- Apoyo Integral al adulto mayor		11,526	10,535	10,535	991
SENAMA-Apoyo y cuidado al adulto mayor		18,026	9,660	9,660	8,366
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	1110	-
MINEDUC - PLAN REPARACIONES MENORES G-112	45,309	0	0	45309	-
MINEDUC - PLAN REPARACIONES MENORES G-114	39,213	0	0	39213	-
MINISTERIO SALUD - PROMOCION DE SALUD MINSAL	4,080	0	0	4079	1
MINEDUC - PLAN REPARACIONES MENORES F-835	32,020	0	0	32,020	-
CONVENIO JUNAEB	3,955	0	0	3954	1
DOCENTES EVALUADORES PARES	0	1,052	1,052	1052	-
PROGRAMA MAS CAPAZ - CONVENIO SENCE	0	11,676	8,328	0	11,676
SERVICIO DE SALUD ARAUCANÍA NORTE	27,386	10,894	10,954	10,954	27,326
<b>TOTAL M\$</b>	<b>454,216</b>	<b>1,283,523</b>	<b>1,333,416</b>	<b>1,450,773</b>	<b>286,966</b>

### 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	31/12/2017	31/12/2016
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	148,487	25,871
	TOTAL M\$	148,487	25,871

### 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	31/12/2017	31/12/2016
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	Criterios de
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	31/12/2017	Valorización
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	Saldo al
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	31/12/2017	31/12/2016
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 2017	Variaciones	Actualización	Saldo Final 2017
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
14101	Edificaciones	1,392,953	-	26,019	1,418,972
14102	Maquinarias y Equipos para la Producción	63,230	0	878	64,108
14103	Instalaciones	1,428	0	27	1,455
14104	Máquinas y Equipos de Oficina	273,277	88,108	3,357	364,742
14105	Vehículos	469,648	33,396	7,589	510,633
14106	Muebles y Enseres	441,663	140,419	6,461	588,543
14107	Herramientas	2,369	-	45	2,414
14108	Equipos Computacionales y Periféricos	523,369	163,637	8,516	695,522

14109	Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	4,755	0	63	4,818
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\$		3,172,692	425,560	52,955	3,651,207

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

CUENTA		Saldo Inicial 2017	Variaciones	Actualización	Saldo Final 2017
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
14901	Depreciación Acumulada de Edificaciones	548,614	33,566	11,167	593,347
14902	Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos para la Producción	25,858	5,446	465	31,769
14903	Depreciación Acumulada de Instalaciones	678	146	13	837
14904	Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos de Oficina	117,875	42,499	1,935	162,309
14905	Depreciación Acumulada de Vehículos	278,722	55,176	5,430	339,328
14906	Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres	160,736	65,574	4,068	230,378
14907	Depreciación Acumulada de Herramientas	1,043	805	20	1,868
14908	Depreciación Acumulada de Equipos Computacionales y Periféricos	197,815	84,949	3,499	286,263
14909	Depreciación Acumulada de Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	2,840	686	33	3,559
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\$		1,334,181	288,847	26,630	1,649,658

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

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	Bienes de Uso Depreciables actualizados a 2017	Depreciación Acumulada Actualizada a 2017	Bienes de Uso Depreciables -Neto-
14101	Edificaciones	1,418,972	593,347	825,625

14102	Maquinarias Y Equipos para la Producción	64,108	31,769	32,339
14103	Instalaciones	1,455	837	618
14104	Máquinas y Equipos de Oficina	364,742	162,309	202,433
14105	Vehículos	510,633	339,328	171,305
14106	Muebles y Enseres	588,543	230,378	358,165
14107	Herramientas	2,414	1,868	546
14108	Equipos Computacionales y Periféricos	695,522	286,263	409,259
14109	Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	4,818	3,559	1,259
14110	Activos Biológicos	0	0	0
14111	Obras de Infraestructura	0	0	0
14113	Bienes Uso Depreciables en Comodato	0	0	0
	TOTAL M\$	3,651,207	1,649,658	2,001,549

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

CUENTA		Saldo al	Saldo al
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	31/12/2017	31/12/2016
14201	Terrenos	397,597	390,194
14202	Obras de Arte	4,958	4,866
14203	Bibliotecas, Museos y Similares	0	0
14204	Bienes de Uso no Depreciables en Comodato	0	0
	TOTAL M\$	402,555	395,060

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

CUENTA		Saldo al	Saldo al
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	31/12/2017	31/12/2016
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	31/12/2017	31/12/2016
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	31/12/2017	31/12/2016
151-02	Sistemas de Información	14,944	14,666
152-02	Amortizacion Acumulada de Sistemas de Información	- 3,600	- 3,532
TOTAL M\$		11,344	11,134

**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	31/12/2017	31/12/2016
16101	Estudios Básicos		

1610101	Gastos Administrativos	0	0
1610102	Consultorías	0	-
1610199	Costos Acumulados	0	0
16102	Proyectos		
1610201	Gastos Administrativos	0	0
1610202	Consultorías	18,000	18,000
1610203	Terrenos		0
1610204	Obras Civiles	45,820	45,820
1610205	Equipamientos	23,856	23,856
1610206	Equipos		0
1610207	Vehículos		0
1610298	Otros Gastos		0
1610299	Costos Acumulados	124,951	401,040
TOTAL M\$		212,627	488,716

B. Aplicación a Gastos Patrimoniales

CUENTA		Saldo al	Saldo al
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	31/12/2017	31/12/2016
1619901	Aplicación a Gastos de Estudios Básicos	0	0
1619902	Aplicación a Gastos de Proyectos	148,610	424,699
TOTAL M\$		148,610	424,699

**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	31/12/2017	31/12/2016
12401	Deudores de Dudosa Recuperación	795	795
12402	Deudores en Cobranza Judicial	0	0
1240301	Deudores de Dudosa Recuperación	0	0
1240302	Deudores en Cobranza Judicial	0	0
TOTAL M\$		795	795

## 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 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016
CÓDIGO	DENOMINACIÓN		
1210601	Deudores por Transferencias Corrientes al Sector Privado	44,099	7,342
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		44,099	7,342

## 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 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016
CÓDIGO	DENOMINACIÓN		
21601	Documentos caducados	14,718	12,254
22101	Acreedores	0	0
22102	Fondos de Terceros	0	0
22103	IVA - Débito Fiscal	0	0
22104	Obligaciones con el Fondo Común Municipal por Anticipos Obtenidos	0	0
22105	Obligaciones con la Subsecretaría de Educación por Anticipos Obtenidos	67,556	92,044
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
22121	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		82,274	104,298
22192	Cuentas por Pagar de Gastos Presupuestarios	353,785	291,540
TOTAL		436,059	395,838
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\$		436,059	395,838

**NOTA 14: ESTADO DE SITUACION PRESUPUESTARIA**

AREAS	PRESUPUESTO ACTUALIZADO M\$	INGRESOS DEVENGADOS + SALDO INICIAL M\$	GASTOS DEVENGADA M\$	DIFERENCIA ENTRE INGRESOS Y EGRESOS DEVENGADOS M\$
Municipal	6,261,562	5,983,937	5,199,084	784,853
Educación	10,447,783	10,482,824	9,427,898	1,054,926
Salud	1,715,650	1,709,529	1,536,883	172,646
<b>TOTAL \$</b>	<b>18,424,995</b>	<b>18,176,290</b>	<b>16,163,865</b>	<b>2,012,425</b>



### Nota 15: Estado de Cambios en el Patrimonio Neto

El patrimonio se ve incrementado con el reajuste por 1,9% y con el resultado del ejercicio 2017

### NOTA 16: Cuentas de Orden

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

CUENTA		Saldo al	Saldo al
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	31/12/2017	31/12/2016
923-01	Garantias recibidas por contratos en construcción	400,075	409,956
923-02	Responsabilidad por garantía recibidas en contratos de construcción	- 400,075	- 409,956
	TOTAL M\$	0	0



MABEL LLANOS RIQUELME  
Directora de Administración y Finanzas



AUGUSTO EL MACAYA RAMIREZ  
Alcalde

FECHA: ABRIL 2018