MUNICIPALIDAD DE ALTO HOSPICIO
DIRECCION ADMINISTRACION Y FINANZAS

ORD. : N° 000684 /2018

MAT: Rectificatoria Informes Estados Financieros

Alto Hospicio, 21 de Junio del 2018.

DE: Sr Pedro Saavedra Garcia
Alcalde Municipalidad de Alto Hospicio (S)

A: Sra. Mariela Fernández Ramos
Contralora Regional I Región de Tarapacá

Junto con saludar y mediante la presente, sírvase a encontrar los Estados Financieros y sus respectivas Notas Explicativas de la Municipalidad de Alto Hospicio. Cabe señalar que lo anterior es para dar cumplimiento a lo instruido por la Contraloría. De esta forma, en el siguiente oficio se adjunta:

- Estado de Situación Patrimonial o Balance General
- Estado de Resultados
- Estado de Situación Presupuestaria
- Estado de Flujos de Efectivo
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto
- Notas a los Estados Financieros

De lo anterior, se incorpora el Estado de Situación Presupuestaria de la gestión Municipal, Salud y Educación en formato Excel en el portal SIREF la cual estaba faltante en Oficio Anterior.

Saluda atentamente a Uds.,

MUNICIPALIDAD DE ALTO HOSPICIO ALCALDE (S)

Pedro Saavedra Garcia
Alcalde Municipalidad de Alto Hospicio (S)

PSG/tri
c.c. : Adm. y Finanzas Dpto. Contabilidad

BALANCE GENERAL

CONSOLIDADO
Al 31 de Diciembre del 2017
En Miles de Pesos de 2017

CUENTAS	31/12/2017			31/12/2016		
ACTIVO						
1 ACTIVO CORRIENTE			**4,012,772**			**3,155,268**
1 RECURSOS DISPONIBLES		**3,966,146**			**3,041,934**	
1 DISPONIBILIDADES EN MONEDA NACIO	3,634,321			2,842,024		
2 ANTICIPOS DE FONDOS	331,825			199,910		
2 BIENES FINANCIEROS		**46,626**			**113,334**	
1 CUENTAS POR COBRAR						
2 DEUDORES PRESUPUESTARIOS	46,626			113,334		
3 GASTOS ANTICIPADOS						
3 BIENES DE CONSUMO Y CAMBIO						
1 EXISTENCIAS						
2 ACTIVOS NO CORRIENTES			**17,052,957**			**15,388,215**
1 BIENES DE FINANCIEROS						
1 INVERSIONES FINANCIERAS						
2 PRESTAMOS						
2 BIENES DE USO		**5,393,539**			**4,613,163**	
1 BIENES DE USO DEPRECIABLES	6,105,815			5,325,439		
2 BIENES DE USO NO DEPRECIABLES						
3 BIENES SUJETOS A AGOTAMIENTO						
4 BIENES DE USO EN LEASING						
5 BIENES DE USO POR INCORPORAR						
6 DEPRECIACION ACUMULADA	-712,276			-712,276		
3 OTROS ACTIVOS		**11,659,418**			**10,775,052**	
1 BIENES INTAGIBLES	1,393,838			1,157,739		
2 AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENE						
3 COSTO DE PROYECTOS Y PROGRAMAS	10,087,780			9,486,494		
4 DEUDORES DE INCIERTA RECUPERACIO						
5 DEUDORES POR RENDICION DE CUENTA	177,800			130,819		
6 DETRIMENTOS						
7 OTROS BIENES						
TOTAL			**21,065,729**			**18,543,483**

BALANCE GENERAL

CONSOLIDADO
Al 31 de Diciembre del 2017
En Miles de Pesos de 2017

CUENTAS	31/12/ 2017			31/12/ 2016		
PASIVO						
1 PASIVO CORRIENTE			**2,302,515**			**2,123,514**
1 DEUDA CORRIENTE		**2,272,658**			**2,088,304**	
1 DEPOSITOS DE TERCEROS	1,469,655			1,820,204		
2 ACREEDORES PRESUPUESTARIOS	803,003			268,100		
2 OTRAS DEUDAS		**29,857**			**35,210**	
1 CUENTAS POR PAGAR	29,857			35,210		
2 PROVISIONES						
3 INGRESOS ANTICIPADOS						
4 OTROS PASIVOS						
2 PASIVOS NO CORRIENTES						
1 DEUDA PUBLICA						
1 DEUDA PUBLICA INTERNA						
TOTAL PASIVOS			**2,302,515**			**2,123,514**
3 PATRIMONIO NETO			**18,763,215**			**16,419,970**
1 PATRIMONIO DEL ESTADO		**18,763,215**			**16,419,970**	
1 PATRIMONIO INSTITUCIONAL	603,143			603,143		
2 RESULTADOS ACUMULADOS	15,816,827			13,649,460		
3 RESULTADO DEL EJERCICIO	2,343,245			2,167,367		
4 DETRIMENTOS PATRIMONIALES DIRECT						
TOTAL			**21,065,730**			**18,543,484**

MUNICIPALIDAD DE ALTO HOSPICIO DIRECTOR ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

DIRECTOR DE ADM. Y FINANZAS (S)

MUNICIPALIDAD DE ALTO HOSPICIO ALCALDE (S) ALCALDIA

ALCALDE

CONSOLIDADO
Desde el 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017
En Miles de Pesos de 2017

CUENTAS	2017	2016
(1)INGRESOS PATRIMONIALES		
- INGRESOS OPERACIONALES	3,094,454	2,929,970
- TRANSFERENCIAS RECIBIDAS	15,088,543	12,316,566
- VENTAS DE ACTIVOS		450,000
- OTROS INGRESOS PATRIMONIALES	8,575,720	7,969,791
TOTAL (INGRESOS)	**26,758,717**	**23,666,327**
(2)GASTOS PATRIMONIALES		
- TRASPASOS AL FISCO		
- PRESTACIONES DE SEGURO SOCIAL		
- GASTOS OPERACIONALES	23,038,707	20,782,011
- TRANSFERENCIAS OTORGADAS	428,364	467,419
- COSTO DE VENTA		
- GASTOS EN INVERSION PUBLICA		
- OTROS GASTOS PATRIMONIALES	948,401	249,531
TOTAL (GASTOS)	**24,415,472**	**21,498,961**
RESULTADO DEL PERIODO	**2,343,245**	**2,167,366**

MUNICIPALIDAD DE ALTO HOSPICIO
DIRECTOR ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

DIRECTOR DE ADM. Y FINANZAS (S)

MUNICIPALIDAD DE ALTO HOSPICIO
ALCALDE (S)
ALCALDIA

ALCALDE

ESTADO DE SITUACION PRESUPUESTARIA

CONSOLIDADO

Desde el 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017

En Miles de Pesos de 2017

INGRESOS	PRESUPUESTO		EJECUCION		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADA	PERCIBIDO	POR PERCIBIR
03 TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y L	3,521,435	4,133,323	3,974,560	3,927,934	46,626
05 TRANSFERENCIAS CORRIENTES.	11,171,225	13,136,051	13,505,521	13,505,521	
06 RENTAS DE LA PROPIEDAD.					
07 INGRESOS DE OPERACION.	11,400	11,400	16,769	16,769	
08 OTROS INGRESOS CORRIENTES.	7,483,191	8,612,441	8,481,252	8,481,252	
10 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS.					
11 VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS.					
12 RECUPERACION DE PRESTAMOS.	90,906	100,506	237,234	237,234	
13 TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CA	996,327	1,422,086	1,559,239	1,559,239	
14 ENDEUDAMIENTO.					
SUBTOTALES	**23,274,484**	**27,415,807**	**27,774,575**	**27,727,949**	**46,626**
15 SALDO INICIAL DE CAJA.		1,210,073			
TOTALES	**23,274,484**	**28,625,880**	**27,774,575**	**27,727,949**	**46,626**
GASTOS	**PRESUPUESTO**		**EJECUCION**		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADA	PAGADO	POR PAGAR
21 GASTOS EN PERSONAL.	12,431,616	15,958,646	15,715,341	15,546,379	168,962
22 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO.	8,044,781	8,073,349	7,323,366	6,921,201	402,165
23 PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL.					
24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES.	1,176,154	1,352,789	1,333,633	1,246,838	86,795
25 INTEGROS AL FISCO.					
26 OTROS GASTOS CORRIENTES.	66,500	243,745	234,945	234,317	628
29 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIE	990,433	1,217,769	1,016,476	913,405	103,071
30 ADQUISICION DE ACTIVOS FINANCIERO					
31 INICIATIVAS DE INVERSION.	440,000	747,472	601,286	564,746	36,540
32 PRÉSTAMOS.					
33 TRANSFERENCIA DE CAPITAL.	10,000	1,099			
34 SERVICIO DE LA DEUDA.	115,000	1,031,010	1,019,486	1,014,644	4,842
SUBTOTALES	**23,274,484**	**28,625,879**	**27,244,533**	**26,441,530**	**803,003**
35 SALDO FINAL DE CAJA.					
TOTALES	**23,274,484**	**28,625,879**	**27,244,533**	**26,441,530**	**803,003**

MUNICIPALIDAD DE ALTO HOSPICIO
DIRECTOR ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

DIRECTOR DE ADM. Y FINANZAS (S)

MUNICIPALIDAD DE ALTO HOSPICIO
ALCALDE (S)
ALCALDIA

ALCALDE

ESTADO DE SITUACION PRESUPUESTARIA

AREA MUNICIPAL
Desde el 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017
En Miles de Pesos de 2017

INGRESOS	PRESUPUESTO		EJECUCION		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADA	PERCIBIDO	POR PERCIBIR
03 TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y L	3,521,435	4,133,323	3,974,560	3,927,934	46,626
05 TRANSFERENCIAS CORRIENTES.	436,271	496,682	762,522	762,522	
06 RENTAS DE LA PROPIEDAD.					
07 INGRESOS DE OPERACION.					
08 OTROS INGRESOS CORRIENTES.	7,337,171	8,466,420	8,000,409	8,000,409	
10 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS.					
11 VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS.					
12 RECUPERACION DE PRESTAMOS.	90,906	100,506	237,234	237,234	
13 TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CA	996,327	1,422,086	1,559,239	1,559,239	
14 ENDEUDAMIENTO.					
SUBTOTALES	**12,382,110**	**14,619,017**	**14,533,964**	**14,487,338**	**46,626**
15 SALDO INICIAL DE CAJA.		342,607			
TOTALES	**12,382,110**	**14,961,624**	**14,533,964**	**14,487,338**	**46,626**
GASTOS	**PRESUPUESTO**		**EJECUCION**		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADA	PAGADO	POR PAGAR
21 GASTOS EN PERSONAL.	3,757,597	5,686,527	5,633,013	5,578,245	54,768
22 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO.	6,088,358	5,422,593	5,276,291	5,153,582	122,709
23 PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL.					
24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES.	1,176,154	1,334,689	1,331,576	1,244,781	86,795
25 INTEGROS AL FISCO.					
26 OTROS GASTOS CORRIENTES.	60,000	231,800	231,231	230,603	628
29 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIE	800,000	756,202	737,003	730,952	6,051
30 ADQUISICION DE ACTIVOS FINANCIERO					
31 INICIATIVAS DE INVERSION.	440,000	747,472	601,286	564,746	36,540
32 PRÉSTAMOS.					
33 TRANSFERENCIA DE CAPITAL.	10,000	1,099			
34 SERVICIO DE LA DEUDA.	50,000	781,242	775,706	771,204	4,502
SUBTOTALES	**12,382,109**	**14,961,624**	**14,586,106**	**14,274,113**	**311,993**
35 SALDO FINAL DE CAJA.					
TOTALES	**12,382,109**	**14,961,624**	**14,586,106**	**14,274,113**	**311,993**

MUNICIPALIDAD DE ALTO HOSPICIO
DIRECTOR ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

DIRECTOR DE ADM. Y FINANZAS (S)

MUNICIPALIDAD DE ALTO HOSPICIO
ALCALDE (S)
ALCALDIA

ALCALDE

ESTADO DE SITUACION PRESUPUESTARIA

AREA SALUD

Desde el 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017

En Miles de Pesos de 2017

INGRESOS	PRESUPUESTO		EJECUCION		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADA	PERCIBIDO	POR PERCIBIR
03 TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y L					
05 TRANSFERENCIAS CORRIENTES.	7,157,186	8,672,435	8,608,964	8,608,964	
06 RENTAS DE LA PROPIEDAD.					
07 INGRESOS DE OPERACION.	11,400	11,400	16,769	16,769	
08 OTROS INGRESOS CORRIENTES.	111,021	111,021	332,510	332,510	
10 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS.					
11 VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS.					
12 RECUPERACION DE PRESTAMOS.					
13 TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CA					
14 ENDEUDAMIENTO.					
SUBTOTALES	**7,279,607**	**8,794,856**	**8,958,243**	**8,958,243**	
15 SALDO INICIAL DE CAJA.		508,545			
TOTALES	**7,279,607**	**9,303,401**	**8,958,243**	**8,958,243**	
GASTOS	**PRESUPUESTO**		**EJECUCION**		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADA	PAGADO	POR PAGAR
21 GASTOS EN PERSONAL.	5,547,175	6,475,610	6,346,778	6,238,648	108,130
22 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO.	1,598,998	2,241,111	1,757,001	1,478,774	278,227
23 PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL.					
24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES.					
25 INTEGROS AL FISCO.					
26 OTROS GASTOS CORRIENTES.	5,000	9,000	849	849	
29 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIE	63,433	335,911	225,295	129,472	95,823
30 ADQUISICION DE ACTIVOS FINANCIERO					
31 INICIATIVAS DE INVERSION.					
32 PRÉSTAMOS.					
33 TRANSFERENCIA DE CAPITAL.					
34 SERVICIO DE LA DEUDA.	65,000	241,768	236,548	236,239	309
SUBTOTALES	**7,279,606**	**9,303,400**	**8,566,471**	**8,083,982**	**482,489**
35 SALDO FINAL DE CAJA.					
TOTALES	**7,279,606**	**9,303,400**	**8,566,471**	**8,083,982**	**482,489**

MUNICIPALIDAD DE ALTO HOSPICIO DIRECTOR ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

DIRECTOR DE ADM. Y FINANZAS (S)

MUNICIPALIDAD DE ALTO HOSPICIO ALCALDE (S) ALCALDIA

ALCALDE

ESTADO DE SITUACION PRESUPUESTARIA

AREA EDUCACION
Desde el 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017
En Miles de Pesos de 2017

INGRESOS	PRESUPUESTO		EJECUCION		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADA	PERCIBIDO	POR PERCIBIR
03 TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y L					
05 TRANSFERENCIAS CORRIENTES.	3,577,769	3,966,934	4,134,035	4,134,035	
06 RENTAS DE LA PROPIEDAD.					
07 INGRESOS DE OPERACION.					
08 OTROS INGRESOS CORRIENTES.	35,000	35,000	148,333	148,333	
10 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS.					
11 VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS.					
12 RECUPERACION DE PRESTAMOS.					
13 TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CA					
14 ENDEUDAMIENTO.					
SUBTOTALES	**3,612,769**	**4,001,934**	**4,282,368**	**4,282,368**	
15 SALDO INICIAL DE CAJA.		358,921			
TOTALES	**3,612,769**	**4,360,855**	**4,282,368**	**4,282,368**	
GASTOS	**PRESUPUESTO**		**EJECUCION**		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADA	PAGADO	POR PAGAR
21 GASTOS EN PERSONAL.	3,126,844	3,796,509	3,735,551	3,729,486	6,065
22 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO.	357,425	409,646	290,073	288,845	1,228
23 PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL.					
24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES.		18,100	2,057	2,057	
25 INTEGROS AL FISCO.					
26 OTROS GASTOS CORRIENTES.	1,500	2,945	2,865	2,865	
29 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIE	127,000	125,655	54,178	52,982	1,196
30 ADQUISICION DE ACTIVOS FINANCIERO					
31 INICIATIVAS DE INVERSION.					
32 PRÉSTAMOS.					
33 TRANSFERENCIA DE CAPITAL.					
34 SERVICIO DE LA DEUDA.		8,000	7,232	7,201	31
SUBTOTALES	**3,612,769**	**4,360,855**	**4,091,956**	**4,083,436**	**8,520**
35 SALDO FINAL DE CAJA.					
TOTALES	**3,612,769**	**4,360,855**	**4,091,956**	**4,083,436**	**8,520**

MUNICIPALIDAD DE ALTO HOSPICIO
DIRECTOR ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

DIRECTOR DE ADM. Y FINANZAS (S)

MUNICIPALIDAD DE ALTO HOSPICIO
ALCALDE (S)
ALCALDÍA

ALCALDE

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVOS

CONSOLIDADO

Desde el 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017

En Miles de Pesos de 2017

CUENTAS				
(1)VARIACIÓN DE FONDOS PRESUPUESTARIOS.				**1,286,419**
FLUJOS ORIGINADOS EN ACTIVIDADES OPERACIONALES.			**2,764,570**	
INGRESOS OPERACIONALES.		**27,727,949**		
TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y LA REALIZ. DE ACT.	3,927,934			
TRANSFERENCIAS CORRIENTES.	13,505,521			
RENTAS DE LA PROPIEDAD.				
INGRESOS DE OPERACION.	16,769			
OTROS INGRESOS CORRIENTES.	8,481,252			
RECUPERACION DE PRESTAMOS-ING. POR PERCIBIR.	237,234			
TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL.	1,559,239			
GASTOS OPERACIONALES.		**24,963,379**		
GASTOS EN PERSONAL.	15,546,379			
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO.	6,921,201			
PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL.				
TRANSFERENCIAS CORRIENTES.	1,246,838			
INTEGROS AL FISCO.				
OTROS GASTOS CORRIENTES.	234,317			
TRANSFERENCIA DE CAPITAL.				
SERVICIO DE LA DEUDA.				
INTERESES, OTROS GASTOS FINANCIEROS.				
DEUDA FLOTANTE.	1,014,644			
FLUJOS ORIGINADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSION.			**-1,478,151**	
INGRESOS POR ACTIVIDADES DE INVERSION.				
VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS.				
VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS.				
RECUPERACION DE PRESTAMOS.				
GASTOS POR ACTIVIDADES DE INVERSION.		**1,478,151**		
ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS.	913,405			
ADQUISICION DE ACTIVOS FINANCIEROS.				
INICIATIVAS DE INVERSION.	564,746			
PRÉSTAMOS.				
FLUJOS ORIGINADOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION.				
INGRESOS POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION.				
ENDEUDAMIENTO.				
GASTOS POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION.				
SERVICIO DE LA DEUDA-AMORTIZACION.				
(2)VARIACION DE FONDOS NO PRESUPUESTARIOS.				**-494,120**
MOVIMIENTOS ACREEDORES.		**17,433,695**		
CUENTAS DEUDORAS.				
FONDOS ESPECIALES.				
ANTICIPOS DE FONDOS.	319,154			
APLICACION DE FONDOS EN ADMINISTRACION.	6,539,495			
AJUSTES A DISPONIBILIDADES-ACTIVO.				
CUENTAS ACREEDORAS.				
DEPOSITOS DE TERCEROS.	10,575,046			
AJUSTES A DISPONIBILIDADES-PASIVO.				
MOVIMIENTOS DEUDORES.		**17,927,815**		
CUENTAS DEUDORAS.				
FONDOS ESPECIALES.				
ANTICIPOS DE FONDOS.	451,067			
APLICACION DE FONDOS EN ADMINISTRACION.	6,539,495			
AJUSTES A DISPONIBILIDADES-ACTIVO.				
CUENTAS ACREEDORAS.				
DEPOSITOS DE TERCEROS.	10,925,595			
AJUSTES A DISPONIBILIDADES-PASIVO.	11,638			
(3)VARIACION NETA DEL EFECTIVO.				**792,297**
SALDO INICIAL DE DISPONIBILIDAD.				2,842,024
SALDO FINAL DE DISPONIBILIDAD.				3,634,321

DIRECTOR DE ADM. Y FINANZAS (S)

ALCALDE (S)

ALCALDE

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

CONSOLIDADO
Desde el 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017
En Miles de Pesos de 2017

CUENTAS		
AUMENTOS PARA PATRIMONIO NETO.		**0**
DONACIÓN EN BIENES.		
CAMBIO DE POLITICAS CONTABLES.		
AJUSTES DE CORRECCIONES DE ERRORES.		
DISMINUCIONES EN EL PATRIMONIO NETO.		**0**
DETRIMENTO PATRIMONIAL.		
CAMBIO EN LAS POLITICAS CONTABLES.		
AJUSTE POR CORRECCIONES DE ERRORES.		
VARIACION NETA DIRECTA DEL PATRIMONIO.		**0**
MÁS/MENOS:		
RESULTADO DEL PERIODO.		2,343,245
VARIACION NETA DEL PATRIMONIO.		**7,496,266**
MÁS:		
PATRIMONIO INICIAL.		11,266,949
OTRA VARIACIONES DEL PATRIMONIO.		0
PATRIMONIO FINAL.		18,763,215

MUNICIPALIDAD DE ALTO HOSPICIO
DIRECTOR ADMINISTRACION Y FINANZAS

DIRECTOR DE ADM. Y FINANZAS (S)

MUNICIPALIDAD DE ALTO HOSPICIO
ALCALDE (S)
ALCALDIA

ALCALDE

NOTA 1. DESCRIPCION DE LA ENTIDAD

Nombre del Municipio:	**Municipalidad de Alto Hospicio**
RUT:	**69.265.100-6**
Región:	**Tarapacá**
Servicios Traspasados:	**Educación y Salud**

NOTA 2. RESUMEN DE NORMAS CONTABLES APLICADAS

a) **Periodo Contable:** Los presentes estados financieros, incluidas sus notas explicativas, han sido preparados por el contable comprendido entre el 01 enero y el 31 de de diciembre de 2017.

b) **Bases de Preparación:** Los Estados Financieros y sus notas correspondientes han sido preparados en base a la normativa y procedimientos contables impartidos por oficios N°s 6000820, de 2005 y 36.640, de 2007, ambos de Contraloría Gmeral de la República.

c) **Criterio empleado en la actualización de los Estados Financieros:** Los Activos y Pasivos no monetarios contenidos en los presentes Estados Financieros han sido actualizado considerando el Indice de actualización comunicado por Contraloría General para el presente ejercicio. Esta Municipalidad no tiene Activos y Pasivos en otras monedas distintas al ($) ni con cláusulas de reajustabilidad.

d) **Inversiones Financieras:** Esta Municipalidad no mantiene Inversiones Financieras a Largo Plazo.

e) **Préstamos:** No se han otorgado préstamos.

f) **Reconocimiento y valorización de los bienes de uso:** Los bienes de uso han sido incorporados y valorizados de acuerdo con la normativa contable vigente. Se han incorporado a valor de costo todos aquellos con un valor unitario superior a 3 UTM. No se han realizado incorporaciones por grupos homogéneos.

g) **Depreciación de los bienes de uso:** La depreciacion de los Bienes de Uso Depreciables, se calculan en base al Metodo Lineal, considerando las tablas de vida útil impartidas por Contraloria General. El registro contable de la depreciacion es indirecto, llevandose a cuenta de Depreciación Acumulada.

h) **Deudores por rendiciones de cuentas:** Corresponden a deudores por rendiciones de transferencias otorgadas en el presente ejercicio y en ejercicios anteriores que aún no efectúan la rendición.

i) **Costos de proyectos:** Durante el ejercicio se continuo con la realizacion de diversos proyectos de inversión, ente ellos: Construccion de Aceras de Pasajes Talcahuano, Reposicion de Veredas Diversos Sectores, Reparacion de Bandejones Avenida los Almendros, entre otros, de los cuales se contempla la finalizacion en el proximo ejercio.

j) La cuenta 12192 Cuentas por Cobrar de Ingresos Presupuestarios, informa un saldo de M$ 46.626.- que corresponde al total de ingresos presupuestarios devengados y pendientes de percepción al término del presente ejercicio.

k) Los Bienes de uso contemplan la totalidad de los bienes muebles e inmuebles de propiedad del municipio destinado al uso normal en las funciones propias del municipio.

l) La depreciación del ejercicio se ha calculado de acuerdo al método lineal sobre los valores revalorizados del activo, considerando los años de vida útil restante de los respectivos bienes.

m) Los deudores registrados en la cuenta 12106, Deudores por Rendiciones de Cuentas, corresponden a transferencias sujetas a rendición entregadas durante el año anterior a distintas organizaciones sociales de la comuna, entre ellas el Club Deportivo Municipal, cual se le entrega la subvención para costear gastos administrativos y operaciones.

Al Término del presente ejercicio se encuentran pendiente de ser rendidos M$177.800.-

n) Las obligaciones de pago por concepto de recursos recibidos por cuenta de terceros o retenciones efectudas, que deben ser devueltos o enterados en otras entidades, han sido registrados en las cuentas que conforman el Subgrupo 214 Depositos de Terceros.

o) Las cuentas por pagar originadas en la ejecucion presupuestaria de ingresos, que deben ser enteradas en su totaludad o parte, han sido registradas en el Subgrupo 221 Cuentas por Pagar.

Asimismo, se incluyen en este subgrupo la cuenta 22192 Cuentas por Pagar de Gasto Presupuestario, cuyo saldo asciende a M$803.003, refleja los gastos presupuestarios devengados en el presente ejercicio y que no fueron pagados durante el mismo, quedando como un compromiso de pago inmediato para el próximo ejercicio.

NOTA 3. ACTUALIZACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

CÓDIGO	CUENTA DENOMINACIÓN	SALDO AL 31/12/2017 (Miles de Pesos)	SALDO AL 31/12/2016 (Miles de Pesos)
46301	Actualización de Bienes	5,021	30,706
56301	Actualización de Obligaciones		
56302	Actualización de Patrimonio		

NOTA 4. ANTICIPOS DE FONDOS Y DEPOSITOS DE TERCEROS

a) Anticipos de Fondos

CÓDIGO	CUENTA DENOMINACIÓN	SALDO AL 31/12/2017 (Miles de Pesos)	SALDO AL 31/12/2016 (Miles de Pesos)	SALDO ANTERIORES AL 01/01/2016
11401	Anticipos a Proveedores			
11402	Anticipos a Contratistas			
11403	Anticipos a Rendir Cuenta	331,825	194,410	192,701
11404	Garantías Otorgadas		5,500	
11406	Anticipos Previsionales			
11407	Cartas de Créditos			
11408	Otros Deudores Financieros			
11409	Tarjetas de Crédito			
	TOTAL	331,825	199,910	192,701

b) Depósitos de Terceros

CÓDIGO	CUENTA DENOMINACIÓN	SALDO AL 31/12/2017 (Miles de Pesos)	SALDO AL 31/12/2016 (Miles de Pesos)	SALDO ANTERIORES AL 01/01/2016
21401	Anticipos de Clientes			
21404	Garantías Recibidas		5,500	
21405	Administración de Fondos	1,081,821	1,482,369	1,540,146
11405	Aplicación de Fondos de Administración			
21406	Depósitos Previsionales			
21407	Recaudación del Sistema Financiero	2		

21409	Otras Obligaciones Financieras	4,738	1,920	1,787
21410	Retenciones Previsionales	286,734	231,192	123,468
21411	Retenciones Tributarias	96,150	99,000	76,101
21412	Retenciones Voluntarias			
21413	Retenciones Judiciales y Similares	208	223	223
	TOTAL	1,469,653	1,820,204	1,741,725

c) Administración de Fondos

	Año 2017 (Miles de Pesos)				
	Saldo al inicio del Ejercicio	Administración de Fond	Aplicación de Fondos 1	Fondos rendidos o Devueltos en	Saldo al término del Ejercicio
Detalle por acreedor	1,482,369	6,332,415	6,539,495	6,732,963	1,081,821
TOTAL	1,482,369	6,332,415	6,539,495	6,732,963	1,081,821

	Año 2016 (Miles de Pesos)				
	Saldo al inicio del Ejercicio	Administración de Fond	Aplicación de Fondos 1	Fondos rendidos o Devueltos en	Saldo al término del Ejercicio
Detalle por acreedor	1,540,146	9,137,364	9,142,863	9,195,142	1,482,368
TOTAL	1,540,146	9,137,364	9,142,863	9,195,142	1,482,368

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR

CÓDIGO	CUENTA DENOMINACIÓN	SALDO AL 31/12/2017 (Miles de Pesos)	SALDO AL 31/12/2016 (Miles de Pesos)
12101	Deudores		
12102	Documentos por Cobrar		
12103	IVA - Crédito Fiscal		
12105	Pagos Provisionales Mensuales		
11601	Documentos Protestados		
11602	Detrimento en Recursos Disponibles		
11605	Detrimento Patrimonial de Fondos		
	SUBTOTAL		
12192	Cuentas por Cobrar de Ingresos Presupuestarios	46,626	113,334
	TOTAL	46,626	113,334

NOTA 6. BIENES DE CONSUMO Y CAMBIO

CÓDIGO	CUENTA DENOMINACIÓN	SALDO AL 31/12/2017 (Miles de Pesos)	SALDO AL 31/12/2016 (Miles de Pesos)
13101	Alimentos y Bebidas		
13102	Textiles, Vestuario y Calzado		
13103	Combustibles y Lubricantes		
13104	Materiales de Uso o Consumo		
13105	Productos Terminados para la Venta		
13106	Bienes Excluidos		
	TOTAL		

NOTA 7. INVERSIONES FINANCIERAS

CÓDIGO	CUENTA DENOMINACIÓN	SALDO AL 31/12/2017 (Miles de Pesos)	Criterios de Valorización	SALDO AL 31/12/2016 (Miles de Pesos)	Criterios de Valorización
1220101	Depósitos a Plazo				
1220103	Cuotas de Fondos Mutuos				
1220199	Otros Titulos y Valores				
12202	Acciones y Participación de Capital				
12299	Otros Activos Financieros				
	TOTAL				

NOTA 8. PRESTAMOS

CÓDIGO	CUENTA DENOMINACIÓN	SALDO AL 31/12/2017 (Miles de Pesos)	SALDO AL 31/12/2016 (Miles de Pesos)
12302	Hipotecarios		
12306	Créditos a Contratistas		
12307	Por Cambio de Residencia		
12309	Deudores por Ventas a Plazo		
	TOTAL		

NOTA 9. BIENES DE USO

a) Detalle de los Saldos de la Cta. de Bienes de Uso Depreciables

CÓDIGO	CUENTA DENOMINACIÓN	Año 2017 (Miles de Pesos) Saldo Inicial 2017	Variaciones	Actualización	Saldo Final 2017
14101	Edificaciones	1,477,751			1,894,285
14102	Maquinarias y Equipos para la Producción	309,086			339,345
14103	Instalaciones				
14104	Máquinas y Equipos de Oficina	962,643			1,114,022
14105	Vehículos	696,383			696,383
14106	Muebles y Enseres	994,705			1,133,866
14107	Herramientas	14			14
14108	Equipos Computacionales y Periféricos	577,132			620,175
14109	Equipos de Comunicaciones para redes Informáticas	10,385			10,385
14110	Activos Biológicos				
14111	Obras de Infraestructura	297,339			297,339
14113	Bienes de Uso Depreciables en Comodato				
	TOTAL	5,325,438			6,105,814

CÓDIGO	CUENTA DENOMINACIÓN	Año 2016 (Miles de Pesos) Saldo Inicial 2016	Variaciones	Actualización	Saldo Final 2016
14101	Edificaciones	1,069,267			1,477,751
14102	Maquinarias y Equipos para la Producción	271,483			309,086
14103	Instalaciones				
14104	Máquinas y Equipos de Oficina	866,527			962,643
14105	Vehículos	688,090			696,383
14106	Muebles y Enseres	821,051			994,705
14107	Herramientas				14

14108	Equipos Computacionales y Periféricos	533,418			577,132
14109	Equipos de Comunicaciones para redes Informáticas	10,384			10,385
14110	Activos Biológicos				
14111	Obras de Infraestructura	289,128			297,339
14113	Bienes de Uso Depreciables en Comodato				
	TOTAL	4,549,348			5,325,438

b) Detalle de los Saldos de la Cta. de Depreciación acumulada

CÓDIGO	CUENTA	Año 2017 (Miles de Pesos)			
	DENOMINACIÓN	Saldo Inicial 2017	Variaciones	Actualización	Saldo Final 2017
14901	Depreciación Acumulada de Edificaciones	20,603	-	-	20,603
14902	Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos para la Producción	65,326	-	-	65,326
14903	Depreciación Acumulada de Instalaciones		-	-	
14904	Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos de Oficina	123,557			123,557
14905	Depreciación Acumulada de Vehículos	174,517	-	-	174,517
14906	Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres	193,126	-	-	193,126
14907	Depreciación Acumulada de Herramientas	83	-	-	83
14908	Depreciación Acumulada de Equipos Computacionales y Periféricos	134,260	-	-	134,260
14909	Depreciación Acumulada de Equipos de Comunicaciones para redes Inform	205	-	-	205
14910	Depreciación Acumulada de Activos Biológicos		-	-	
14911	Depreciación Acumulada de Obras de Infraestructura	598	-	-	598
14913	Depreciación Acumulada de Bienes de Uso Depreciables en Comodato		-	-	
	TOTAL	712,275	-	-	712,275

CÓDIGO	CUENTA	Año 2016 (Miles de Pesos)			
	DENOMINACIÓN	Saldo Inicial 2016	Variaciones	Actualización	Saldo Final 2016
14901	Depreciación Acumulada de Edificaciones	20,603	-	-	20,603
14902	Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos para la Producción	11,933	-	-	65,326
14903	Depreciación Acumulada de Instalaciones		-	-	
14904	Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos de Oficina	115,709			123,557
14905	Depreciación Acumulada de Vehículos	126,453	-	-	174,517
14906	Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres	124,080	-	-	193,126
14907	Depreciación Acumulada de Herramientas		-	-	83
14908	Depreciación Acumulada de Equipos Computacionales y Periféricos	96,467	-	-	134,260
14909	Depreciación Acumulada de Equipos de Comunicaciones para redes Inform	196	-	-	205
14910	Depreciación Acumulada de Activos Biológicos		-	-	
14911	Depreciación Acumulada de Obras de Infraestructura	598	-	-	598
14913	Depreciación Acumulada de Bienes de Uso Depreciables en Comodato		-	-	
	TOTAL	496,039	-	-	712,275

c) Detalle del Valor Neto (Libro) de los Bienes de Uso Depreciables

	CUENTA		Año 2017 (Miles de Pesos)	
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	Bienes de Uso Depreciab	Depreciación Acumulad	Bienes de Uso Depreciables -Neto-
14101	Edificaciones	1,894,285	20,603	1,873,682
14102	Maquinarias y Equipos para la Producción	339,345	65,326	274,019
14103	Instalaciones			
14104	Máquinas y Equipos de Oficina	1,114,022	123,557	990,465
14105	Vehículos	696,383	174,517	521,866
14106	Muebles y Enseres	1,133,866	193,126	940,740
14107	Herramientas	14	83	- 69
14108	Equipos Computacionales y Periféricos	620,175	134,260	485,915
14109	Equipos de Comunicaciones para redes Informáticas	10,385	205	10,180
14110	Activos Biológicos			
14111	Depreciación Acumulada de Obras de Infraestructura	297,339	598	296,741
14113	Bienes de Uso Depreciables en Comodato			
	TOTAL	6,105,814	712,275	5,393,539

CÓDIGO	CUENTA		Año 2016 (Miles de Pesos)	
	DENOMINACIÓN	Bienes de Uso Depreciab	Depreciación Acumulad	Bienes de Uso Depreciables -Neto-
14101	Edificaciones	1,477,751	20,603	1,457,148
14102	Maquinarias y Equipos para la Producción	309,086	65,326	243,760
14103	Instalaciones			
14104	Máquinas y Equipos de Oficina	962,643	123,557	839,086
14105	Vehículos	696,383	174,517	521,866
14106	Muebles y Enseres	994,705	193,126	801,579
14107	Herramientas	14	83	- 69
14108	Equipos Computacionales y Periféricos	577,132	134,260	442,872
14109	Equipos de Comunicaciones para redes Informáticas	10,385	205	10,180
14110	Activos Biológicos			
14111	Depreciación Acumulada de Obras de Infraestructura	297,339	598	296,741
14113	Bienes de Uso Depreciables en Comodato			
	TOTAL	5,325,438	712,275	4,613,163

d) Detalle de los Saldos de la Cta. de Bienes de Uso No Depreciables

CÓDIGO	CUENTA	SALDO AL 31/12/2017	SALDO AL 31/12/2016
	DENOMINACIÓN	(Miles de Pesos)	(Miles de Pesos)
14201	Terrenos		
14202	Obras de Arte		
14203	Bibliotecas, Museos y Similares		
14204	Bienes de Uso no Depreciables en Comodato		
	TOTAL		

E) Detalle de los Saldos de la Ctas. de Bienes Sujetas a Agotamiento

CÓDIGO	CUENTA	SALDO AL 31/12/2017	SALDO AL 31/12/2016
	DENOMINACIÓN	(Miles de Pesos)	(Miles de Pesos)
14301	Propiedades Mineras		
14302	Bosques Naturales		
	TOTAL		

F) Detalle de los Saldos de la Ctas. de Bienes De Uso en Leasing

CÓDIGO	CUENTA DENOMINACIÓN	SALDO AL 31/12/2017 (Miles de Pesos)	SALDO AL 31/12/2016 (Miles de Pesos)
14401	Edificaciones En Leasing		
14402	Maquinas y Equipos de Producción En Leasing		
14403	Vehículos En Leasing		
14404	Equipos Computacionales y Periféricos En Leasing		
14420	Terrenos En Leasing		
14450	Bienes de Uso En Construcción en Leasing		
	SUBTOTAL		
14914	Depreciación Acumuladas de Bienes En Leasing		
	TOTAL		

NOTA 10. COSTOS DE PROYECTOS Y PROGRAMAS

a) Estudios y Proyectos realizados

CÓDIGO	CUENTA DENOMINACIÓN	SALDO AL 31/12/2017 (Miles de Pesos)	SALDO AL 31/12/2016 (Miles de Pesos)
1610199	Costos Acumulados	1,313,315	
1610299	Costos Acumulados	8,166,549	
	TOTAL	9,479,864	

b) Aplicación a Gastos Patrimoniales

CÓDIGO	CUENTA DENOMINACIÓN	SALDO AL 31/12/2017 (Miles de Pesos)	SALDO AL 31/12/2016 (Miles de Pesos)
1619901	Aplicación a Gastos de Estudios Básicos		
1619902	Aplicación a Gastos de Proyectos		
	TOTAL		

NOTA 11. DEUDORES DE INCIERTA RECUPERACION

CÓDIGO	CUENTA DENOMINACIÓN	SALDO AL 31/12/2017 (Miles de Pesos)	SALDO AL 31/12/2016 (Miles de Pesos)	SALDO ANTERIORES AL 01/01/2016
12401	Deudores Dudosa Recuperación			
12402	Deudores Cobranza Judicial			
1240301	Estimación Incobrable de Deudores Dudosa Recuperación			
1240302	Estimación Incobrable de Deudores Cobranza Judicial			
	TOTAL			

NOTA 12. DEUDORES POR RENDICIONES DE CUENTAS

CÓDIGO	CUENTA DENOMINACIÓN	SALDO AL 31/12/2017 (Miles de Pesos)	SALDO AL 31/12/2016 (Miles de Pesos)	SALDO ANTERIORES AL 01/01/2016
1210601	Deudores por Transferencias Corrientes al Sector Privado	177,728	130,747	119,557
1210602	Deudores por Transferencias de Capital al Sector Privado	72	72	72
1210603	Deudores por Transferencias Corrientes a Otras Entidades Públicas			
1210604	Deudores por Transferencias de Capital a Otras Entidades Públicas			
	TOTAL	177,800	130,819	119,629

NOTA 13. DEUDAS

CÓDIGO	CUENTA DENOMINACIÓN	SALDO AL 31/12/2017 (Miles de Pesos)	SALDO AL 31/12/2016 (Miles de Pesos)	SALDO ANTERIORES AL 01/01/2016
21601	Documentos Caducados		11,658	11,658
22101	Acreedores			
22102	Fondos de Terceros		665	665
22103	IVA - Débito Fiscal			
22104	Obligaciones con el Fondo Común Municipal por Anticipos Obtenidos			
22105	Obligaciones con la Subsecretaría de Educación por Anticipos Obtenidos			
22106	Obligaciones con Servicios de Salud por Anticipos Obtenidos			
22107	Obligaciones por aportes al Fondo Común Municipal		47	- 10,088
22108	Obligaciones con Registro de Multas del Tránsito	51	27	62
22109	Obligaciones por Recaudaciones de Multas de Otras Municipalidades - TAC	29,806	22,813	9,470
22110	Obligaciones Varias por Recaudaciones de Multas de otras Municipalidades			
22121	Convenio por aportes no Enterados al Fondo Común Municipal			
22122	Obligaciones por Construcciones de Estacionamientos Subterráneos			
22123	Valuación de Obligaciones por Construcciones de Estacionamientos Subterráneos			
	SUBTOTAL	29,857	35,210	11,767
22192	Cuentas por Pagar de Gastos Presupuestarios	803,003	268,100	140,893
	TOTAL	832,860	303,310	152,660
22201	Pasivos por Clasificar			
22401	Provisiones			
22501	Arriendo de Inmuebles			
2310201	Empréstitos de la Subsecretaría de Desarrollo regional y Administrativo			
2310202	Otros Empréstitos Internos			
23103	Créditos de Proveedores Nacionales			
23104	Acreedores por Leasing			
23109	Acreedores por Leasing - Intereses			
23110	Intereses Diferidos por Leasing			
	TOTAL	832,860	303,310	152,660

NOTA 14. ESTADOS DE SITUACION PRESUPUESTARIA

SUBTITULO INGRESOS	DENOMINACION	PRESUPUESTO ACTUALIZADO M$	EJECUCION DEVENGADO M$	DIFERENCIA M$
3	TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y LA REALIZACION DE ACT.	4,133,323	3,974,560	158,763
5	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	13,136,051	13,505,521	- 369,470
6	RENTAS DE LA PROPIEDAD	-	-	-
7	INGRESOS DE OPERACION	11,400	16,769	- 5,369
8	OTROS INGRESOS CORRIENTES	8,612,441	8,481,252	131,189
10	VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	-	-	-
11	VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	-	-	-

12	RECUPERACION DE PRESTAMOS	100,506	237,234	- 136,728
13	TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	1,422,086	1,559,239	- 137,153
14	ENDEUDAMIENTO	-	-	-
	SUBTOTALES	**27,415,807**	**27,774,575**	**- 358,768**
15	SALDO INICIAL DE CAJA	1,210,073	-	1,210,073
	TOTALES	**28,625,880**	**27,774,575**	**851,305**

GASTOS				
21	GASTOS EN PERSONAL	15,958,646	15,715,341	243,305
22	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	8,073,349	7,323,366	749,983
23	PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	-	-	-
24	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1,352,789	1,333,633	19,156
25	INTEGROS AL FISCO	-	-	-
26	OTROS GASTOS CORRIENTES	243,745	234,945	8,800
29	ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	1,217,769	1,016,476	201,293
30	ADQUISICION DE ACTIVOS FINANCIEROS	-	-	-
31	INICIATIVAS DE INVERSION	747,472	601,286	146,186
32	PRÉSTAMOS	-	-	-
33	TRANSFERENCIA DE CAPITAL	1,099	-	1,099
34	SERVICIO DE LA DEUDA	1,031,010	1,019,486	11,524
	SUBTOTALES	**28,625,879**	**27,244,533**	**1,381,346**
35	SALDO FINAL DE CAJA	-	-	-
	TOTALES	**28,625,879**	**27,244,533**	**1,381,346**

NOTA 15. CAMBIO DE PATRIMONIO NETO

CUENTAS	
AUMENTOS PARA PATRIMONIO NETO.	0
DONACIÓN EN BIENES.	
CAMBIO DE POLITICAS CONTABLES.	
AJUSTES DE CORRECCIONES DE ERRORES.	
DISMINUCIONES EN EL PATRIMONIO NETO.	0
DETRIMENTO PATRIMONIAL.	
CAMBIO EN LAS POLITICAS CONTABLES.	
AJUSTE POR CORRECCIONES DE ERRORES.	
VARIACION NETA DIRECTA DEL PATRIMONIO.	0
MÁS/MENOS:	
RESULTADO DEL PERIODO.	2,343,245
VARIACION NETA DEL PATRIMONIO.	7,496,266
MÁS:	
PATRIMONIO INICIAL.	11,266,949
OTRA VARIACIONES DEL PATRIMONIO.	0
PATRIMONIO FINAL.	**18,763,215**

NOTA 16. BALANCE GENERAL

Esta información de la Nota 16, solo se apega a las Corporaciones Municipales.

ESTADOS DE RESULTADO (CORP)

Esta información de Estado de Resultado, solo se apega a las Corporaciones Municipales.

DESGLOSE DE LAS CUENTAS POR PAGAR

Esta información de Estado de Resultado, solo se apega a las Corporaciones Municipales.

MUNICIPALIDAD ALTO HOSPICIO DIRECTOR ADMINISTRACION Y FINANZAS

Director Administracion y Finanzas (S)

MUNICIPALIDAD DE ALTO HOSPICIO ALCALDE (S) ALCALDIA

Alcalde