

**NOTA 1: DESCRIPCION DE LA ENTIDAD**

**NOMBRE DEL MUNICIPIO: HUASCO**

**R.U.T. : 69.030.700-6**

**REGIÓN: TERCERA**

La Municipalidad de Huasco se esmera en satisfacer las necesidades de la comunidad local y asegurar su participación en el proceso económico, social y cultural de las respectivas comunas, en concordancia con la Ley Orgánica Constitucional de Municipalidades y demás normas regulatorias.

La Comuna de Huasco cuenta con una infraestructura acorde a las necesidades de sus habitantes, que les permita consolidar las actividades económicas e integrar los territorios y personas al desarrollo sustentable, en armonía con el medio ambiente, su cultura y su identidad, en la cual los ciudadanos logran su desarrollo pleno.

**NOTA 2: RESUMEN DE NORMAS CONTABLES APLICADAS**

a).- Periodo contables cubierto por los estados Financieros: Los presentes estados financieros reflejan las operaciones comprendidas entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2018

b) Bases de Preparación: Los Estados Financieros y sus notas correspondientes han sido preparados a la normativa y procedimientos contables impartidos por oficios N°s 60.820, de 2005 y 36.640, de 2007, ambos de Contraloría General de la República.

c) Criterio empleado en la actualización de los Estados Financieros: En los estados financieros comparativos que se presentan, no fueron actualizados, por lo que están expresados en pesos de los correspondientes ejercicios.

d) Naturaleza y metodo de valorización de los anticipos de fondos y Depositos de terceros: El saldo que se presenta en este concepto corresponde a anticipos entregados a terceros por los cuales se debe rendir cuenta, en cuanto a la naturaleza de los depósitos de terceros El 100% de los depósitos corresponden a recursos puestos en administracion de fondos y su derivación de gasto obedece a diversos programas ejecutados por la municipalidad, entre los que destacan por ejemplo: Proyecto Reposición Escuela Mireua Zuleta, Subsidio de Agua Potable, entre otros, el 18% de los recursos fueron ingresados a arcas municipales, a través de la cuenta "Otras Obligaciones Financieras" y que son recursos que corresponden a las areas de Salud y Educación y el 3% restante corresponde a la planilla de obigaciones previsionales del sector municipal del mes de diciembre del 2018

e) Naturaleza de las cuentas por cobrar: Para el presente ejercicio se registra un saldo en Cuentas por Cobrar, correspondiente a un monto de: M\$ 66.399

f) Inversiones Financieras: Durante el ejercicio 2018 no se realizaron movimientos para esta cuenta

g) Prestamos: No se han otorgado prestamos.

h) Criterios de reconocimiento y valorización de los bienes de uso: Los bienes de uso que han sido incorporados corresponden a aquellos cuyo costo es mayor a cien unidades tributarias mensuales y valorizados al costo, de acuerdo con la normativa vigente. Cabe destacar que no se han registrado incorporaciones por grupos homogéneos.

i) Método de cálculo de depreciación de los bienes de uso: El método de cálculo utilizado es el lineal y la tabla de vida útil es la que se detalla en el oficio N° 60.820 de 2005. El registro contable de depreciación es indirecto, llevándose a cuentas de Depreciación Acumulada.

j) Criterios de reconocimiento de la existencias: Durante el ejercicio 2018 no se realizaron movimientos para esta cuenta

k).- Criterios de reconocimiento y medición de los contratos de arriendo financieros (bienes de uso en leasing) y su metodo de depreciación: Durante el ejercicio 2018 no se realizaron movimientos para esta cuenta

l) Criterio de reconocimiento y metodo de valoración de bienes intangibles, vidas utiles y metodo de amortización : Durante el ejercicio 2018 no se realizaron movimientos para esta cuenta

m) Descripción de los deudores por rendiciones de cuentas: Durante el año 2018 se otorgaron a través del ítem transferencias a privados, para el sector Municipal se registro un saldo equivalente a M\$ 2.500, mientras que para el sector educacion se contabilizo un saldo de M\$ 28,105, en ambos casos se esta gestionando la entrega de la correspondiente rendición, ya sea através de procedimientos formales de cobranza o por medio de la competencia de tribunales de justicia segun el caso que amerita, por lo cual se ha suspendido toda nueva transferencia de fondos hasta la regularizacion total de dicha cuenta

n) Descripción de los Costos de Proyectos: En el presente link se encontrará detalle de proyectos cuyo saldo total es M\$ 720.485 monto que es coincidente al saldo informado en Balances.

o) Naturaleza de las cuentas por pagar: Cuentas por Pagar de otras Deudas y Obligaciones mas del 78% del compromiso de las cuentas por pagar corresponden al sector Educación por Obligaciones con la Subsecretaría de Educación y cerca del 16% a la obligación del mes de diciembre 2018 con el F.C.M., el saldo restante a documentos caducados, En relación a las cuentas por pagar de gastos presupuestarios el ejercicio 2018 arrojó un monto total de M\$ 120.542 de los cuales M\$ 10.121 corresponden al sector Educación y M\$ 110.421 al sector Municipal conformados de la siguiente manera: 69,49% imputados al subtitulo "22 Bienes y Servicios de Consumo", el 22,36% registrados en el subtitulo "24 Transferencias Corrientes", el 7,3% al subtitulo "31 Iniciativas de Inversión" y el saldo restante otros subtitulos.

p).-Descripción de la deuda, metodo de valorización inicial y al cierre del ejercicio: La Municipalidad de Huasco No presenta otras deudas que no sean las de tipo presupuestarias, por lo que el metodo de valoración corresponde a pesos.

**NOTA 3: ACTUALIZACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:**

El índice de actualización para el presente ejercicio alcanzo a un 2,8%, por lo que los monto resultantes de estas operaciones, a nivel global se detallan a continuación

CUENTA		Saldo al	Saldo al
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	31/12/2018	31/12/2017
46301	Actualización de Bienes	1.780	1.663
56301	Actualización de Obligaciones		
56302	Actualización de Patrimonio	20.432	18.353

**NOTA 4: ANTICIPOS DE FONDOS Y DEPOSITOS A TERCEROS**

a).- Anticipo de Fondos:

CUENTA		Saldo al	Saldo al	Saldos
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	31/12/2018	31/12/2017	anteriores al
11401	Anticipos a Proveedores			11.914
11402	Anticipos a Contratistas			
11403	Anticipos a Rendir Cuenta	30.209	29.580	32.408
11404	Garantías Otorgadas			
11406	Anticipos Previsionales	396	396	396
11407	Cartas de Créditos			
11408	Otros Deudores Financieros			
11409	Tarjetas de Crédito			
<b>TOTAL</b>		<b>30.605</b>	<b>29.976</b>	<b>44.718</b>

b).- Deposito de Terceros

CUENTA		Saldos al	Saldos al	Saldos
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	31/12/2018	31/12/2017	anteriores al
21401	Anticipos de Clientes			
21404	Garantías Recibidas			
21405	Administración de Fondos	604.705	588.565	458.733
11405	Aplicación de Fondos de Administración	( )	( )	-74.857

21406	Depósitos Previsionales			
21407	Recaudación del Sistema Financiero			
21409	Otras Obligaciones Financieras		123.518	124.315
21410	Retenciones Previsionales	26.905	208.450	23.018
21411	Retenciones Tributarias			
21412	Retenciones Voluntarias			
21413	Retenciones Judiciales y Similares		28	28
<b>TOTAL</b>		<b>631.610</b>	<b>920.561</b>	<b>531.237</b>

C).- Administración de Fondos Gestión Municipal

Año 2018					
Detalle por acreedor	Saldo al inicio del ejercicio.	Administración de Fondos	Aplicación de Fondos	Saldo al término del ejercicio.	
		21405	11405		
		-1	-2		
Habitabilidad Chile Solidario	20.851.013		20.851.013		
O.P.D.	4.344.473	35.970.744	34.171.666		6.143.551
Proy. Reposición Escuela Mireya Zuleta Astudillo	610.996.400	2.452.229.639	2.604.767.199		458.458.840
Proyecto de 4 a 7	1.132.667	26.180.740	26.474.701		838.706
Subsidio de Agua	21.288.755	228.654.444	229.782.095		20.161.104
PRODESAL	4.884.141	44.554.178	49.309.388		128.931
SENDA	920.155	25.246.632	26.529.020		633.767
CSP Villa San Pedro		234.835.490	234.835.490		
Fondos Gestión Seguridad Ciudadana		39.999.999	900.000		39.099.999
Mantención Parque Huasco		32.484.564	25.933.448		6.551.116
Proyecto Construc. Estadio Municipal Huasco		56.428.129	56.428.129		
Otros	95.612.003	34.516.200	57.439.017		72.689.186
<b>TOTAL</b>	<b>760.029.607</b>	<b>3.211.100.759</b>	<b>3.367.421.166</b>		<b>604.705.200</b>

Nota: El saldo final correspondiente a esta cuenta, se ajusta a lo informado en los Informes finales de cierre del presente año en el cual se informa que la cuenta "21405 Adm. de Fondos" correspondio a un monto de \$ 604.705.

C).- Administración de Fondos Sector Educacion

Año 2017					
Detalle por acreedor	Saldo al inicio del ejercicio.	Administración de Fondos	Aplicación de Fondos	Fondos rendidos o devueltos en el ejercicio	Saldo al término del ejercicio.
		21405	11405		
		-1	-2		
Mas Capaz (SENCE)	26.957	4.017	30.974	15.988	0
Escuelas Saludables JUNAEB	0	1.100	1.100	1.095	0
Campamentos de Verano	0	5.052	5.052	5.005	
<b>TOTAL</b>	<b>26.957</b>	<b>10.169</b>	<b>37.126</b>	<b>22.088</b>	<b>0</b>

Año 2018					
Detalle por acreedor	Saldo al inicio del ejercicio.	Administración de Fondos	Aplicación de Fondos	Fondos rendidos o devueltos en el ejercicio	Saldo al término del ejercicio.
		21405	11405		
		-1	-2		
Escuelas Saludables JUNAEB		1.248.749	1.248.749	0	0
<b>TOTAL</b>		<b>1.248.749</b>	<b>1.248.749</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**NOTA 5: CUENTAS POR COBRAR**

CUENTA		Saldos al	
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	31/12/2017	31/12/2018
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		
<b>SUBTOTAL</b>			
12192	Ctas. por Cobrar de Ingresos Presupuestarios	54.301	66.399
<b>TOTAL</b>		<b>54.301</b>	<b>66.399</b>

**NOTA 6: BIENES DE CONSUMO Y CAMBIO**

La Municipalidad no posee registros vigentes en las cuentas del subgrupo 131 Existencias

**NOTA 7: INVERSIONES FINANCIERAS**

La Municipalidad no posee registros vigentes en las cuentas del subgrupo 122 Inversiones Financieras

**NOTA 8: PRESTAMOS**

La Municipalidad no posee registros vigentes en las cuentas del subgrupo 123 Prestamos

**NOTA 9: BIENES DE USO**

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

2018					
CUENTA		Saldo Inicial 2018	Variaciones	Actualización	Saldo Final 2018
CÓD.	DENOMINACIÓN				
14101	Edificaciones	148.457		2.237	150.694
14102	Maquinarias y Equipos para la Producción	748		21	769
14103	Instalaciones				0

14104	Máquinas y Equipos de Oficina	6.102		35	6.137
14105	Vehículos	71.492		374.955	446.447
14106	Muebles y Enseres	11.794		1.356	13.150
14107	Herramientas				0
14108	Equipos Computacionales y Periféricos	29.598		829	30.427
14109	Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas				
14110	Activos Biológicos				
14111	Obras de Infraestructura				
14113	Bienes de Uso Depreciables en Comodato				
<b>TOTAL</b>		<b>268.191</b>		<b>379.433</b>	<b>647.624</b>

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

2018				
CUENTA		Saldo Inicial 2018	Variaciones	Saldo Final 2018
CÓDIGO	DENOMINACIÓN			
14901	Depreciación Acumulada de Edificaciones	99.788	17.245	117.033
14902	Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos para la			0
14903	Depreciación Acumulada de Instalaciones			0
14904	Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos de Oficina	3.420	0	3.420
14905	Depreciación Acumulada de Vehículos	192.825	22.103	214.928
14906	Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres			0
14907	Depreciación Acumulada de Herramientas			0
14908	Depreciación Acumulada de Equipos Computacionales y Periféricos			0
14909	Depreciación Acumulada de Equipos de Comunicaciones para			0
14910	Depreciación Acumulada de Activos Biológicos			0
14911	Depreciación Acumulada de Obras Infraestructura			0
14913	Depreciación Acumulada de Bienes en Comodato			0
<b>TOTAL</b>		<b>296.033</b>		<b>335.381</b>

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

2018				
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	Bienes de Uso Depreciables actualizados a 2016	Depreciación Acumulada Actualizada a 2016	Bienes de Uso Depreciables -Neto-
14101	Edificaciones	150.694	117.033	33.661
14102	Maquinarias Y Equipos para la Pr	769		748
14103	Instalaciones			
14104	Máquinas y Equipos de Oficina	6.137	3.420	6.193
14105	Vehículos	446.447	214.928	231.519
14106	Muebles y Enseres	13.150		9.084
14107	Herramientas			
14108	Equipos Computacionales y Perif	30.427		27.693

14109	Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas			
14110	Activos Biológicos			
14111	Obras de Infraestructura			
14113	Bienes Uso Depreciables en Com			
<b>TOTAL</b>		<b>647.624</b>	<b>335.381</b>	<b>308.898</b>

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

CUENTA		Saldo al	Saldo al
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	31/12/2018	31/12/2017
14201	Terrenos	0	0
14202	Obras de Arte		
14203	Bibliotecas, Museos y Similares		
14204	Bienes de Uso no Depreciables en Comodato		
<b>TOTAL</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

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

CUENTA		Saldo al	Saldo al
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	31/12/2018	31/12/2017
14301	Propiedades Mineras		
14302	Bosques Naturales		
<b>TOTAL</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

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

CUENTA		Saldo al	Saldo al
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	31/12/2018	31/12/2017
14401	Edificaciones en Leasing	0	0
14402	Maquinarias Y Equipos Producción en Leasing		
14403	Vehículos en Leasing	0	0
14404	Equipos Computacionales Y Periféricos en Leasing		
14420	Terrenos en Leasing		
14450	Bienes de Uso en Construcción en Leasing		
<b>SUBTOTAL</b>			
14914	Dep. Acumulada de Bienes en Leasing	( )	( )
<b>TOTAL</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

G).- Detalle de los saldos de las cuentas de Bienes de Uso Estacionamientos concesionados

CUENTA	Saldo al	Saldo al
--------	----------	----------

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	31/12/2018	31/12/2017
14707	Estacionamientos Concesionados		
<b>SUBTOTAL</b>			
14917	Depreciación Acumulada de Bienes Concesionados	( )	
<b>TOTAL</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

**NOTA 10: COSTOS DE PROYECTOS Y PROGRAMAS**

La Municipalidad no posee registros vigentes en las cuentas del subgrupo 161 Costo de Inversion

**NOTA 11: DEUDERES DE INCIERTA RECUPERACION**

CUENTA		SalDOS al	
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	31/12/2017	31/12/2018
12401	Deudores de Dudosa Recuperación	168	168
12402	Deudores en Cobranza Judicial		
1240301	Deudores de Dudosa Recuperación	( )	( )
1240302	Deudores en Cobranza Judicial	( )	( )
<b>TOTAL</b>		<b>168</b>	<b>168</b>

**NOTA 12: DEUDORES POR RENDICIONES DE CUENTAS**

CUENTA		SalDOS al	
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	31/12/2017	31/12/2018
1210601	Deudores por Transferencias Corrientes al Sector Privado	0	
1210602	Deudores por Transferencias de Capital al Sector Privado	0	
1210603	Deudores por Transferencias Corrientes a Otras Entidades Públicas	0	
1210604	Deudores por Transferencias de Capital a Otras Entidades Públicas	0	
<b>TOTAL</b>		<b>0</b>	

**NOTA 13: DEUDAS**

CUENTA		SalDOS al	
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	31/12/2017	31/12/2018
21601	Documentos Caducados	2.563	4.686
22101	Acreedores		
22102	Fondos de Terceros		
22103	IVA - Débito Fiscal		
22104	Obligaciones con el Fondo Común Municipal por Anticipos Obtenidos		
22105	Obligaciones con la Subsecretaría de Educación por Anticipos Obtenidos	86.906	0

22106	Obligaciones con Servicios de Salud por Anticipos Obtenidos		
22107	Obligaciones por aportes al Fondo Común Municipal	8.760	16.336
22108	Obligaciones con Registro de Multas del Tránsito		
22109	Obligaciones por Recaudaciones de Multas de Otras Municipalidades - TAG		
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		
SUBTOTAL		98.229	21.022
22192	Cuentas por Pagar de Gastos Presupuestarios	32.793	120.542
<b>TOTAL</b>		<b>131.022</b>	<b>141.564</b>











