MUNICIPALIDAD



DE NOGALES

# Estados Financieros

# Municipalidad de Nogales

Ejercicio contable 2017

**Nombre de la Entidad: Municipalidad de Nogales**

## BALANCE GENERAL
al 31 de diciembre de 2017
Miles de Pesos

| | 31-12-2017 | | 31-12-2016 | |
|---|---|---|---|---|
| **ACTIVO** | | | | |
| **ACTIVO CORRIENTE** | | **2.030.199** | | **1.649.706** |
| RECURSOS DISPONIBLES | | 1.763.281 | | 1.435.210 |
| Disponibilidades en Moneda Nacional | 1.564.356 | | 1.237.698 | |
| Anticipos De Fondos | 198.925 | | 197.512 | |
| BIENES FINANCIEROS | | 266.918 | | 214.496 |
| Cuentas por Cobrar | 81.867 | | 74.578 | |
| Deudores Presupuestarios | 185.051 | | 139.918 | |
| Gastos Anticipados | - | | - | |
| BIENES DE CONSUMO Y CAMBIO | | - | | - |
| Existencias | - | | - | |
| | | | | |
| **ACTIVO NO CORRIENTE** | | **2.059.978** | | **843.800** |
| BIENES FINANCIEROS | | - | | - |
| Inversiones Financieras | - | | - | |
| Préstamos | - | | - | |
| BIENES DE USO | | 1.933.828 | | 724.157 |
| Bienes de Uso Depreciables | 2.464.546 | | 1.447.611 | |
| Bienes de Uso no Depreciables | - | | - | |
| Bienes de Uso por Incorporar | - | | - | |
| Bienes de Uso en Leasing | - | | - | |
| Depreciación Acumulada | - 530.718 | | - 723.454 | |
| OTROS ACTIVOS | | 126.150 | | 119.643 |
| Bienes Intangibles | 81.848 | | 60.844 | |
| Amortización Acumulada de Bienes Intangibles | - | | - | |
| Costos de Proyectos | - | | - | |
| Deudores de Incierta Recuperación | - | | - | |
| Deudores por Rendiciones de Cuentas | 41.433 | | 55.930 | |
| Detrimento en Recursos Disponibles | 2.869 | | 2.869 | |
| Otros Bienes | - | | - | |
| **TOTAL ACTIVOS** | **4.090.177** | **4.090.177** | **2.493.506** | **2.493.506** |

| | 31-12-2017 | | 31-12-2016 | |
|---|---|---|---|---|
| **PASIVO** | | | | |
| **PASIVO CORRIENTE** | | **316.171** | | **260.513** |
| DEUDA CORRIENTE | | 272.508 | | 213.212 |
| Depósitos de Terceros | 92.980 | | 156.224 | |
| Acreedores Presupuestarios | 179.528 | | 56.988 | |
| OTRAS DEUDAS | | 43.663 | | 47.301 |
| Cuentas por Pagar | 43.663 | | 47.301 | |
| Provisiones | - | | - | |
| Ingresos Anticipados | - | | - | |
| Otros Pasivos | - | | - | |
| **PASIVO NO CORRIENTE** | | | | |
| DEUDA PUBLICA | | | | |
| Deuda Pública Interna | | | | |
| **TOTAL PASIVO** | **316.171** | **316.171** | **260.513** | **260.513** |
| **PATRIMONIO NETO** | | 3.774.006 | | 2.232.993 |
| **PATRIMONIO DEL ESTADO** | | 3.774.006 | | 2.232.993 |
| Patrimonio Institucional | 1.420.652 | | 1.342.151 | |
| Resultados Acumulados | 2.023.739 | | 1.069.225 | |
| Resultado del Ejercicio | 329.615 | | - 178.383 | |
| Detrimentos Patrimoniales Directos | - | | - | |
| **TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO** | **4.090.177** | **4.090.177** | **2.493.506** | **2.493.506** |

**NOTAS AL BALANCE GENERAL DETALLADAS EN ANEXO**

**FECHA: 13 de Agosto de 2018**

I. MUNICIPALIDAD DE NOGALES DIRECTORA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

**Director administracion y Finanzas**

I. MUNICIPALIDAD DE NOGALES ALCALDE

**Alcaldesa**

**Nombre de la Entidad: Municipalidad de Nogales**

**ESTADO DE RESULTADOS**

desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2017

Miles de Pesos

| | 2017 | 2016 |
|---|---|---|
| **INGRESOS PATRIMONIALES** | | |
| Ingresos Operacionales | 1.013.217 | 979.362 |
| Transferencias Recibidas | 6.420.081 | 5.750.206 |
| Venta de Activos | - | - |
| Otros Ingresos Patrimoniales | 2.475.220 | 2.235.457 |
| **TOTAL INGRESOS** | 9.908.518 | 8.965.025 |
| **GASTOS PATRIMONIALES** | | |
| *Traspasos al Fisco* | | |
| Prestaciones de Seguridad Social | 190.925 | 178.839 |
| Gastos Operacionales | 8.493.135 | 7.996.932 |
| Transferencias Otorgadas | 456.024 | 494.662 |
| Costo de Venta | - | - |
| Gastos en Inversión Pública | 291.110 | 269.144 |
| Otros Gastos Patrimoniales | 147.709 | 203.831 |
| **TOTAL GASTOS** | 9.578.903 | 9.143.407 |
| **RESULTADO DEL PERIODO** | 329.615 | - 178.383 |

**FECHA: 13 de Agosto de 2017**

I. MUNICIPALIDAD DE NOGALES
DIRECTORA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

**Director administracion y Finanzas**

I. MUNICIPALIDAD DE NOGALES
ALCALDE

**Alcaldesa**

**Nombre de la Entidad: Municiplaidad de Nogales- Gestion Municipal**

## ESTADO DE SITUACION PRESUPUESTARIA

desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2017

| INGRESOS | PRESUPUESTO | | EJECUCION | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | INICIAL | ACTUALIZADO | DEVENGADO | EFECTIVA | PERCIBIR |
| 01 IMPUESTOS | 0 | 0 | | | 0 |
| 03 TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y LA REALIZACIÓN DE ACTIVIDADES | 1211670 | 1211670 | 1157333 | 1157333 | 0 |
| 04 IMPOSICIONES PREVISIONALES | 0 | 0 | | | 0 |
| 05 TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 174070 | 239900 | 218892 | 218892 | 0 |
| 06 RENTAS DE LA PROPIEDAD | 15840 | 26853 | 15821 | 15821 | 0 |
| 07 INGRESOS DE OPERACIÓN | 182502 | 182502 | 153791 | 153791 | 0 |
| 08 OTROS INGRESOS CORRIENTES | 2087047 | 2105111 | 2267685 | 2267685 | 0 |
| 09 APORTE FISCAL | | | | | 0 |
| 10 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS | 80 | 80 | 0 | 0 | 0 |
| 11 VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS | 0 | 0 | | | 0 |
| 12 RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS | 5000 | 5000 | 139918 | 6565 | 133353 |
| 13 TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL | 69570 | 266714 | 348096 | 348096 | 0 |
| 14 ENDEUDAMIENTO | 0 | 0 | | | 0 |
| **SUBTOTALES** | **3.745.779** | **4.037.830** | **4.301.536** | **4.168.183** | **133.353** |
| 15 SALDO INICIAL DE CAJA | 295000 | 1008425 | | | |
| **TOTALES** | **4.040.779** | **5.046.255** | **4.301.536** | **4.168.183** | **133.353** |

| GASTOS | PRESUPUESTO | | EJECUCION | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | INICIAL | ACTUALIZADO | DEVENGADO | EFECTIVA | POR PAGAR |
| 21 GASTOS EN PERSONAL | 1628303 | 1714046 | 1580065 | 1579580 | 486 |
| 22 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO | 1634772 | 1673713 | 1403895 | 1403895 | 0 |
| 23 PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL | 0 | 0 | 78527 | 78527 | 0 |
| 24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 641717 | 720395 | 706855 | 706855 | 0 |
| 25 INTEGROS AL FISCO | 0 | 0 | | | 0 |
| 26 OTROS GASTOS CORRIENTES | 3010 | 11664 | 9415 | 9415 | 0 |
| 27 APORTE FISCAL LIBRE | | | | | 0 |
| 28 APORTE FISCAL PARA EL SERVICIO DE LA DEUDA | | | | | 0 |
| 29 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS | 39475 | 59352 | 31465 | 31465 | 0 |
| 30 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS | | | | | 0 |
| 31 INICIATIVAS DE INVERSION | 52000 | 542540 | 290859 | 290859 | 0 |
| 32 PRÉSTAMOS | 1 | 1 | | | 0 |
| 33 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 25501 | 58226 | 58049 | 58049 | 0 |
| 34 SERVICIO DE LA DEUDA | 1000 | 1296 | 1296 | 1296 | 0 |
| **SUBTOTALES** | **4.025.779** | **4.781.233** | **4.160.426** | **4.159.941** | **486** |
| 35 SALDO FINAL DE CAJA | 15000 | 265022 | | | |
| **TOTALES** | **4.040.779** | **5.046.255** | **4.160.426** | **4.159.941** | **486** |

**FECHA: 13 de Agosto de 2018**

I. MUNICIPALIDAD DE NOGALES DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

**Directora Adm. y Finanzas**

I. MUNICIPALIDAD DE NOGALES ALCALDE

**Alcaldesa**

**Nombre de la Entidad: Municiplaidad de Nogales- Salud**

## ESTADO DE SITUACIÓN PRESUPUESTARIA

desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2017

| INGRESOS | PRESUPUESTO | | EJECUCION | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | INICIAL | ACTUALIZADO | DEVENGADO | EFECTIVA | PERCIBIR |
| 01 IMPUESTOS | 0 | 0 | | | 0 |
| 03 TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y LA REALIZACIÓN DE ACTIVIDADES | 0 | 0 | | | 0 |
| 04 IMPOSICIONES PREVISIONALES | 0 | 0 | | | 0 |
| 05 TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 2667384 | 2734977 | 2685732 | 2685732 | 0 |
| 06 RENTAS DE LA PROPIEDAD | 0 | 0 | | | 0 |
| 07 INGRESOS DE OPERACIÓN | 0 | 0 | | | 0 |
| 08 OTROS INGRESOS CORRIENTES | 48000 | 66816 | 71315 | 71315 | 0 |
| 09 APORTE FISCAL | | | | | 0 |
| 10 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS | 0 | 0 | | | 0 |
| 11 VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS | 0 | 0 | | | 0 |
| 12 RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS | 0 | 0 | | | 0 |
| 13 TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL | 0 | 0 | | | 0 |
| 14 ENDEUDAMIENTO | 0 | 0 | | | 0 |
| **SUBTOTALES** | **2.715.384** | **2.801.793** | **2.757.047** | **2.757.047** | **-** |
| 15 SALDO INICIAL DE CAJA | 20000 | 0 | | | |
| **TOTALES** | **2.735.384** | **2.801.793** | **2.757.047** | **2.757.047** | **-** |
| GASTOS | | | | | |
| 21 GASTOS EN PERSONAL | 2155344 | 2205744 | 2180430 | 2151365 | 29065 |
| 22 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO | 463800 | 453800 | 306776 | 222700 | 84076 |
| 23 PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL | 0 | 36009 | 84020 | 36009 | 48011 |
| 24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES | | | | | 0 |
| 25 INTEGROS AL FISCO | | | | | 0 |
| 26 OTROS GASTOS CORRIENTES | | | | | 0 |
| 27 APORTE FISCAL LIBRE | | | | | 0 |
| 28 APORTE FISCAL PARA EL SERVICIO DE LA DEUDA | | | | | 0 |
| 29 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS | 73000 | 37307 | 4876 | 4061 | 815 |
| 30 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS | | | | | 0 |
| 31 INICIATIVAS DE INVERSION | | | | | 0 |
| 32 PRÉSTAMOS | | | | | 0 |
| 33 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | | | | | 0 |
| 34 SERVICIO DE LA DEUDA | 30000 | 55693 | 55693 | 38618 | 17075 |
| **SUBTOTALES** | **2.722.144** | **2.788.553** | **2.631.795** | **2.452.753** | **179.042** |
| 35 SALDO FINAL DE CAJA | 13240 | 13240 | | | |
| **TOTALES** | **2.735.384** | **2.801.793** | **2.631.795** | **2.452.753** | **179.042** |

**FECHA: 13 de Agosto de 2018**

I. MUNICIPALIDAD DE NOGALES DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

**Directora Adm. y Finanzas**

I. MUNICIPALIDAD DE NOGALES ALCALDE

**Alcaldesa**

**Nombre de la Entidad: Municiplaidad de Nogales- Educacion**

## ESTADO DE SITUACION PRESUPUESTARIA

desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2017

| INGRESOS | PRESUPUESTO | | EJECUCION | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | INICIAL | ACTUALIZADO | DEVENGADO | EFECTIVA | PERCIBIR |
| 01 IMPUESTOS | 0 | 0 | | | 0 |
| 03 TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y LA REALIZACIÓN DE ACTIVIDADES | 0 | 0 | | | 0 |
| 04 IMPOSICIONES PREVISIONALES | 0 | 0 | | | 0 |
| 05 TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 2683900 | 3345400 | 3166054 | 3166054 | 0 |
| 06 RENTAS DE LA PROPIEDAD | 0 | 0 | | | 0 |
| 07 INGRESOS DE OPERACIÓN | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 08 OTROS INGRESOS CORRIENTES | 57308 | 57308 | 122267 | 70569 | 51698 |
| 09 APORTE FISCAL | | | | | 0 |
| 10 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS | 0 | 0 | | | 0 |
| 11 VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS | 0 | 0 | | | 0 |
| 12 RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS | 0 | 0 | | | 0 |
| 13 TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL | 0 | 0 | | | 0 |
| 14 ENDEUDAMIENTO | 0 | 0 | | | 0 |
| **SUBTOTALES** | **2.741.208** | **3.402.708** | **3.288.321** | **3.236.623** | **51.698** |
| 15 SALDO INICIAL DE CAJA | 10 | 394467 | | | |
| **TOTALES** | **2.741.218** | **3.797.175** | **3.288.321** | **3.236.623** | **51.698** |

| GASTOS | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 21 GASTOS EN PERSONAL | 2217871 | 2737751 | 2534769 | 2534769 | 0 |
| 22 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO | 261783 | 718073 | 487389 | 487389 | 0 |
| 23 PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL | 203054 | 203054 | 28378 | 28378 | 0 |
| 24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 INTEGROS AL FISCO | | | | | 0 |
| 26 OTROS GASTOS CORRIENTES | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 APORTE FISCAL LIBRE | | | | | 0 |
| 28 APORTE FISCAL PARA EL SERVICIO DE LA DEUDA | | | | | 0 |
| 29 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS | 58500 | 138287 | 108643 | 108643 | 0 |
| 30 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS | | | | | 0 |
| 31 INICIATIVAS DE INVERSION | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 32 PRÉSTAMOS | | | | | 0 |
| 33 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | | | | | 0 |
| 34 SERVICIO DE LA DEUDA | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **SUBTOTALES** | **2.741.208** | **3.797.165** | **3.159.179** | **3.159.179** | **-** |
| 35 SALDO FINAL DE CAJA | 10 | 10 | | | |
| **TOTALES** | **2.741.218** | **3.797.175** | **3.159.179** | **3.159.179** | **-** |

**FECHA: 13 de Agosto de 2018**

I. MUNICIPALIDAD DE NOGALES DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

**Directora Adm. y Finanzas**

I. MUNICIPALIDAD DE NOGALES ALCALDE

**Alcaldesa**

**Nombre de la Entidad: Municipalidad de Nogales - Consolidado**

## ESTADO DE SITUACIÓN PRESUPUESTARIA

desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2017

| INGRESOS | PRESUPUESTO | | EJECUCION | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | INICIAL | ACTUALIZADO | DEVENGADO | EFECTIVA | PERCIBIR |
| 01 IMPUESTOS | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 03 TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y LA REALIZACIÓN DE ACTIVIDADES | 1211670 | 1211670 | 1157333 | 1157333 | 0 |
| 04 IMPOSICIONES PREVISIONALES | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 05 TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 5525354 | 6320277 | 6070678 | 6070678 | 0 |
| 06 RENTAS DE LA PROPIEDAD | 15840 | 26853 | 15821 | 15821 | 0 |
| 07 INGRESOS DE OPERACIÓN | 182502 | 182502 | 153791 | 153791 | 0 |
| 08 OTROS INGRESOS CORRIENTES | 2192355 | 2229235 | 2461267 | 2409569 | 51698 |
| 09 APORTE FISCAL | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS | 80 | 80 | 0 | 0 | 0 |
| 11 VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS | 5000 | 5000 | 139918 | 6565 | 133353 |
| 13 TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL | 69570 | 266714 | 348096 | 348096 | 0 |
| 14 ENDEUDAMIENTO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **SUBTOTALES** | **9.202.371** | **10.242.331** | **10.346.904** | **10.161.853** | **185.051** |
| 15 SALDO INICIAL DE CAJA | 315010 | 1402892 | | | |
| **TOTALES** | **9.517.381** | **11.645.223** | **10.346.904** | **10.161.853** | **185.051** |

| GASTOS | PRESUPUESTO | | EJECUCION | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | INICIAL | ACTUALIZADO | DEVENGADO | EFECTIVA | POR PAGAR |
| 21 GASTOS EN PERSONAL | 6001518 | 6657541 | 6295264 | 6265714 | 29551 |
| 22 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO | 2360355 | 2845586 | 2198060 | 2113984 | 84076 |
| 23 PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL | 203054 | 239063 | 190925 | 142914 | 48011 |
| 24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 641717 | 720395 | 706855 | 706855 | 0 |
| 25 INTEGROS AL FISCO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 OTROS GASTOS CORRIENTES | 3010 | 11664 | 9415 | 9415 | 0 |
| 27 APORTE FISCAL LIBRE | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 APORTE FISCAL PARA EL SERVICIO DE LA DEUDA | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 29 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS | 170975 | 234946 | 144984 | 144169 | 815 |
| 30 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31 INICIATIVAS DE INVERSION | 52000 | 542540 | 290859 | 290859 | 0 |
| 32 PRÉSTAMOS | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 |
| 33 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 25501 | 58226 | 58049 | 58049 | 0 |
| 34 SERVICIO DE LA DEUDA | 31000 | 56989 | 56989 | 39914 | 17075 |
| **SUBTOTALES** | **9.489.131** | **11.366.951** | **9.951.400** | **9.771.873** | **179.528** |
| 35 SALDO FINAL DE CAJA | 28250 | 278272 | | | |
| **TOTALES** | **9.517.381** | **11.645.223** | **9.951.400** | **9.771.873** | **179.528** |

**FECHA: 13 de Agosto de 2018**

I. MUNICIPALIDAD DE NOGALES DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

**Directora Adm. y Finanzas**

I. MUNICIPALIDAD DE NOGALES ALCALDE

**Alcaldesa**

**Nombre de la Entidad: Municipalidad de Nogales**

# ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2017

Miles de Pesos

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **VARIACIÓN DE FONDOS PRESUPUESTARIOS** | | | | **389.980** |
| **Flujos Originados en Actividades Operacionales** | | | **825.008** | |
| Ingresos Operacionales | | **10.161.854** | | |
| * Tributos sobre el Uso de Bienes y la Realización de Actividades | 1.157.333 | | | |
| * Transferencias Corrientes | 6.070.679 | | | |
| * Rentas de la Propiedad | 15.821 | | | |
| * Ingresos de Operación | 153.791 | | | |
| * Otros Ingresos Corrientes | 2.409.569 | | | |
| * Recuperación de Préstamos - Ingresos por Percibir | 6.565 | | | |
| * Transferencias para Gastos de Capital | 348.096 | | | |
| Gastos Operacionales | | **- 9.336.846** | | |
| * Gastos en Personal | 6.265.715 | | | |
| * Bienes y Servicios de Consumo | 2.113.984 | | | |
| * Prestaciones de Seguridad Social | 142.914 | | | |
| * Transferencias Corrientes | 706.855 | | | |
| * Integros al Fisco | - | | | |
| * Otros Gastos Corrientes | 9.415 | | | |
| * Transferencias de Capital | 58.049 | | | |
| * Servicio de la Deuda – Intereses, Otros Gastos Financieros y Deuda Flotante | 39.914 | | | |
| **Flujos Originados en Actividades de Inversión** | | | **- 435.028** | |
| Ingresos por Actividades de Inversión | | - | | |
| * Ventas de Activos Financieros | - | | | |
| * Venta de Activos No Financieros | - | | | |
| * Recuperación de Préstamos | - | | | |
| Gastos por Actividades de Inversión | | **- 435.028** | | |
| * Adquisicion de Activos Financieros | - | | | |
| * Adquisición de Activos No Financieros | 144.169 | | | |
| * Iniciativas de Inversión | 290.859 | | | |
| * Préstamos | - | | | |
| **Flujos Originados en Actividades de Financiación** | | | | |
| Ingresos por Actividades de Financiación | | | | |
| * Endeudamiento | - | | | |
| Gastos por Actividades de Financiación | | | | |
| * Servicio de la Deuda - Amortización | - | | | |
| **VARIACIÓN DE FONDOS NO PRESUPUESTARIOS** | | **- 63.322** | | **- 63.322** |
| * Movimiento Acreedores | 2.275.677 | | | |
| * Movimiento Deudores (-) | - 2.338.999 | | | |
| **VARIACIÓN NETA DEL EFECTIVO** | | | | **326.658** |
| **Saldo Inicial de Disponibilidades** | | | | **1.237.698** |
| **Saldo Final de Disponibilidades** | | | | **1.564.356** |

**FECHA: 13 de Agosto de 2018**

I. MUNICIPALIDAD DE NOGALES
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

**Directora Adm. y Finanzas**

I. MUNICIPALIDAD DE NOGALES
ALCALDE

**Alcaldesa**

**Nombre de la Entidad: Municipalidad de Nogales**

## ESTADO DE VARIACION DE FONDOS NO PRESUPUESTARIOS

desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2017

| | | | |
|---|---|---|---|
| **VARIACION DE FONDOS NO PRESUPUESTARIOS** | | | |
| **MOVIMIENTOS DE ACREEDORES (CREDITOS)** | | | 2.275.677.217 |
| *Cuentas Deudores | | | |
| | Anticipos de Fondos (Creditos de cuentas 114) | 257.962.083 | |
| | Ajustes a Disponibilidades - Activos (Creditos cuentas 116) | 9.066.862 | |
| | Aplicación de Fondos en administracion (Creditos de cuentas 11405) | 603.721.494 | |
| * Cuentas acreedoras | | | |
| | Depositos de terceros (Creditos cuentas 214) | 1.357.768.898 | |
| | Ajustes a disponibilidades - Pasivos (Creditos cuentas 216) | 47.157.880 | |
| **MOVIMIENTOS DEUDORES (DEBITOS)** | | | - 2.338.998.701 |
| * Cuentas deudoras | | | |
| | Anticipos de Fondos (Debitos de cuentas 114) | 259.375.500 | |
| | Ajustes a Disponibilidades - Activos (Debitos cuentas 116) | 12.029.086 | |
| | Aplicación de Fondos en administracion (Debitos de cuentas 11405) | 280.118.171 | |
| * Cuentas acreedoras | | | |
| | Depositos de terceros Debitos cuentas 214) | 1.744.615.739 | |
| | Ajustes a disponibilidades - Pasivos (Debitos cuentas 216) | 42.860.205 | |
| **VARIACION DE FONDOS NO PRESUPUESTARIOS** | | | - 63.321.484 |

**FECHA: 13 de Agosto de 2018**

I. MUNICIPALIDAD DE NOGALES DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

**Directora Adm. y Finanzas**

I. MUNICIPALIDAD DE NOGALES * ALCALDE *

**Alcaldesa**

**Nombre de la Entidad: Municipalidad de Nogales**

# ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2017
Miles de Pesos

| | | |
|---|---|---|
| **AUMENTOS DEL PATRIMONIO NETO** | | **1.180.881** |
| Donaciones en Bienes | 1.180.881 | |
| Cambio de Políticas Contables | - | |
| Ajuste por Corrección de Errores | - | |
| **DISMINUCIONES DEL PATRIMONIO NETO** | | - |
| Detrimento Patrimonial | - | |
| Cambio de Políticas Contables | - | |
| Ajuste por Corrección de Errores | - | |
| **VARIACIÓN NETA DIRECTA DEL PATRIMONIO** | | **1.180.881** |
| MÁS / MENOS: | | |
| Resultado del Período | 329.615 | 329.615 |
| **VARIACIÓN NETA DEL PATRIMONIO** | | **1.510.496** |
| MÁS: | | |
| **PATRIMONIO INICIAL** | **2.232.993** | **2.232.993** |
| **OTRAS VARIACIONES PATRIMONIALES** | **30.517** | **30.517** |
| **PATRIMONIO FINAL** | | **3.774.006** |

**FECHA: 13 de Agosto de 2018**

I. MUNICIPALIDAD DE NOGALES
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

**Director Adm. Finanzas**

I. MUNICIPALIDAD DE NOGALES
ALCALDE

**Alcaldesa**

**Nota 1: Descripción de la Entidad**

Nombre del Municipio: Municipalidad de Nogales
RUT: 69.060.600-3
Región: Quinta Region de Valparaiso
Servicios Traspasados: Educación - Salud.

Esta Municipalidad pretende fomentar la comuna de Nogales, como una comuna Agricola y minera, considerando de manera primordial el bienestar de la comunidad. Impulsando una vision a futuro para lo que se han proyectado y se estan desarrollando proyectos, programas, obras y beneficios sociales en beneficio de los habitantes de la comuna.

La Municipalidad de Nogales tiene un interes primordial en conseguir un mejor bienestar y desarrollo de nuestros vecinos, prestando servicios, mejorando la calidad eficiencia y oportunidad de ellos, para atender a los requerimiento de todos sus habitantes, comunidad organizada y agentes económicos, gestionando los planes y programas definidos a partir de los objetivos estratégicos, ya sea por cuenta propia o a través de terceros, articulando y liderando el desarrollo comunal.

**Nota 2: Normas Contables Aplicadas**

a) **El período contable:** Los presentes estados financieros, incluidas sus notas explicativas, han sido preparados por el periodo contable comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2017. Presentandose estos Estados Financieros comparativos con el periodo anterior, conforme a oficio e instruccion de Contraloria General numero 3/2018 de fecha 01 de febrero de 2018.

b) **Bases de preparación:** Los Estados financieros y sus notas explicativas correspondientes han sido preparados en base a la normativa y procedimientos contables impartidos por oficios Nºs 60.820, de 2005, 36.640, de 2007y 6.666, 2017, ambos de Contraloria General de la Republica.

c) **Criterio empleado en la actualización de los Estados Financieros:** Los activos no monetarios contenidos en los presentes Estados Financieros han sido actualizados considerando el indice de actualizacion comunicado por Contraloria General para el presente ejercicio. Esta Municipalidad no tiene activos y pasivos en otras monedas distintas al peso ($) ni con clausulas de reajustabilidad.

d) **Naturaleza de los anticipos de fondos:** Esta Municipalidad otorga anticipos de fondos en los siguientes casos: Para efectuar la cancelacion de viaticos a los funcionarios Municipales cuyos respaldos correspondan, de responsabilidad de la tesorera municipal, para restituir los fondos gastados por concepto de gastos menores (caja chica), cuya responsable es encargada de adquisiciones, y para aquellos gastos que por la naturaleza de la compra sean necesarios efectuarlos en partes especificas, como son el pago de entradas , compra de algunos insumos para la Unidad de Agua Potable, compras relacionadas con alguna emergencia decretada etc.

e) **Naturaleza de las cuentas por cobrar:** El saldo en las cuentas por cobrar corresponde a ingresos devengados en periodos anteriores al 2013, y que no existe informacion sobre su detalle.

f) **Naturaleza de las inversiones financieras y criterios de valorización:** Esta Municipalidad no mantiene Inversiones financieras.

g) **Naturaleza de los préstamos:** No se han otorgado préstamos.

h) **Criterios de reconocimiento y valorización de los bienes de uso:** Los bienes de uso han sido incorporados y valorizados de acuerdo con la normariva contable vigente. Se han incorporado a valor de costo todos aquellos con un valor superior a 3 UTM. No se han realizado incorporaciones por grupo homogéneos.

i) **Método de cálculo de depreciación de los bienes de uso:** La depreciacion de los bienes de uso depreciables, se han calculado en base al metodo lineal, considerando las tablas de vida util impartidas por Contraloria General. El registro contable de la depreciacion es indirecto, llevandose en cuentas complementarias denominadas depreciación acumulada.

j) **Deudores por rendiciones de cuentas:** Corresponden a deudores por rendiciones de transferencias otorgadas en el presente ejercicio y en ejercicios anteriores que aun no efectuan la rendicion o no se reconocen contablemente.

k) **Descripción de los costos de proyectos:** Durante el ejercicio se han desarrollado diversos proyectos, tanto con financiamiento interno, como financiamiento de GORE, y financiamiento SUBDERE, tales como PMU, PMB, FRIL entre otros. La mayoria de ellos no contempla finalizacion en el periodo.

l) **Naturaleza de los depósitos de terceros:** Para el caso de las cuentas 21405 y 21409 estos corresponden a los fondos de terceros como son programas extrapresupuestarios, proyectos como los que fondos que envia el Gobierno Regional. Para el caso de las cuentas 21410, 21411, 21412 y 21413 estas son donde quedan reflejados las descuentos por prevision, impuestos, aportes patronales, descuentos voluntarios y judiciales, los cuales son pagados en el mes siguiente.

**m) Naturaleza de las cuentas por pagar:** La municipalidad efectua el registro de las cuentas por pagar en la medida que se produsca en compromiso real, ya sea por pago de fondo comun, a otras municipalidades por aranceles al Registro civil y cuentas por pagar de periodos anteriores.

n) **Descripción de la deuda:** La deuda flotante, corresponde a gastos presupuestarios devengados en ejercicios anteriores en su mayoria y que no fueron pagados durante el mismo y que corresponden en mayor parte al Departamento de Salud y un minimo del gasto al departamento Municipal.

**Nota 3: Actualización de los Estados Financieros**

Los activos y pasivos existentes al 31 de diciembre de 2017 y el patrimonio inicial, han sido actualizados de acuerdo con las normas especificas establecidas por Contraloria para tal efecto.

El indice de actualizacion para el presente ejercicio alcanzo a un 1,9%. Los montos resultantes de esta operación, a nivel global, se detallan a continuacion:

| CUENTA | | Saldo al 31-12-2017 | Saldo al 31-12-2016 |
|---|---|---|---|
| CÓDIGO | DENOMINACIÓN | | |
| 46301 | Actualización de Bienes | 99.777 | 20.887 |
| 56301 | Actualización de Obligaciones | - | - |
| 56302 | Actualización de Patrimonio | 30.519 | 45.268 |

**Nota 4: Anticipos de Fondos y Depósitos de Terceros**

A. Anticipos de Fondos

| CUENTA | | Saldo al 31-12-2017 | Saldo al 31-12-2016 | Saldo anteriores al 01/01/2016 |
|---|---|---|---|---|
| CÓDIGO | DENOMINACIÓN | | | |
| 11401 | Anticipos a Proveedores | - | - | - |
| 11402 | Anticipos a Contratistas | - | - | - |
| 11403 | Anticipos a Rendir Cuenta | 182.849 | 182.659 | 182.379 |
| 11404 | Garantías Otorgadas | - | - | - |
| 11406 | Anticipos Previsionales | - | - | - |
| 11407 | Cartas de Créditos | - | - | - |
| 11408 | Otros Deudores Financieros | - | - | - |
| 11409 | Tarjetas de Crédito | 16.706 | 14.853 | 14.737 |
| TOTAL | | 199.555 | 197.512 | 197.116 |

Anticipos a rendir cuenta incluye saldos que se han mantenido durante el año sin haber disminuido, ya que corresponden a cuenta que fue afectada por situaciones irregulares que estan en juicio de cuentas y en Fiscalia.

B. Depósitos de Terceros

| CUENTA | | Saldo al 31-12-2017 | Saldo al 31-12-2016 | Saldo anteriores al 01/01/2016 |
|---|---|---|---|---|
| CÓDIGO | DENOMINACIÓN | | | |
| 21401 | Anticipos de Clientes | - | - | - |
| 21404 | Garantías Recibidas | - | - | - |
| 21405 | Administración de Fondos | 214.929 | 546.637 | 462.298 |
| 11405 | Aplicación de Fondos de Administración | - 195.527 | - 519.131 | - 285.702 |
| 21406 | Depósitos Previsionales | | | - |
| 21407 | Recaudación del Sistema Financiero | | | - |
| 21409 | Otras Obligaciones Financieras | 18.244 | 25.396 | 56.638 |
| 21410 | Retenciones Previsionales | 29.605 | 63.121 | 47.472 |
| 21411 | Retenciones Tributarias | 19.135 | 25.470 | 18.170 |
| 21412 | Retenciones Voluntarias | 13.010 | 14.645 | 13.516 |
| 21413 | Retenciones Judiciales y Similares | - 6.416 | 86 | 167 |
| | TOTAL | 92.980 | 156.224 | 312.559 |

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. |
| Prodesal-Indap | - 15 | 28.995 | 28.694 | | 286 |
| Prodesal-Municipal | 5.059 | 8.884 | 9.665 | | 4.278 |
| Subsidio de Agua | 158 | 83.120 | 82.640 | | 638 |
| Sernam | 11 | 13.900 | 13.888 | 11 | 12 |
| Chile Crece contigo Fondo de Intervencion | 4.001 | 6.755 | 3.999 | 677 | 6.080 |
| OMIL-operacional | - | 15.120 | 12.390 | | 2.730 |
| OMIL- Incentivo | 1.364 | 2.757 | 3.206 | 4 | 911 |
| OMIL- AFC | 1.230 | 300 | 1.230 | | 300 |
| Autoconsumo | 9.247 | - | 8.959 | 288 | - |
| Etico Familiar -Psicosocial | 218 | 15.576 | 15.391 | 218 | 185 |
| Registro Soial de Hogares | 183 | 6.100 | 4.996 | 183 | 1.104 |
| Construccion extension de colector alcantarillado calle pedro felix vicuña | 1 | | | | 1 |
| Fril Construccion Multicancha el garreton El Melon | 1 | | | | 1 |
| Etico Familiar - Sociolaboral | 35 | 15.025 | 14.858 | 35 | 167 |
| Programa CHCC Fondo Fortalecimiento Municipal | 2.670 | 6.300 | 6.245 | 16 | 2.709 |
| Aplicación equipamiento espacio recreacional pobl. Los almendroscomuna de Nogales | 3.345 | - | 3.138 | 207 | - |
| FRIL Construccion de cancha de futbolito poblacion uno | - | 37.673 | 37.673 | | - |
| FRIL Reposicion cierre perimetral e iluminacion estadio Municipal El Runge | | 49.869 | 49.869 | | - |
| | **27.508** | **202.832** | **209.299** | **1.639** | **19.402** |

| 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. |
| Prodesal-Indap | 185 | 28.490 | 28.690 | - | - 15 |
| Prodesal-Municipal | 4.809 | 8.884 | 8.634 | - | 5.059 |
| Subsidio de Agua | 158 | 94.573 | 94.573 | - | 158 |
| Sernam | 1 | 13.550 | 13.539 | 1 | 11 |
| Chile Crece contigo Fondo de Intervencion | 2.952 | 5.500 | 4.307 | 144 | 4.001 |
| OMIL-operacional | - | 14.580 | 14.580 | - | - |
| OMIL- Incentivo | 1.150 | 3.990 | 3.759 | 17 | 1.364 |
| OMIL- AFC | - | 2.280 | 1.050 | - | 1.230 |
| Autoconsumo | 8.308 | 10.200 | 8.930 | 331 | 9.247 |
| Etico Familiar -Psicosocial | 87 | 11.895 | 11.555 | 209 | 218 |
| Registro Soial de Hogares | 161 | 6.663 | 6.480 | 161 | 183 |
| Construccion Electrifcacion calle consultorio el melon | 3.865 | 1.288 | 5.153 | | - |
| Construccion Electrifcacion e iluminacion camino la peña | 11.271 | 3.757 | 15.028 | | - |
| Construccion extension de colector alcantarillado calle pedro | 5.524 | - | 5.524 | | - |
| Construccion Electrifcacion e iluminacion de iluminarias calle | 18.742 | 6.247 | 24.989 | | - |
| Fril Reposicion Iluminacion y Cierre Estadio El Melon | - | 5.239 | 5.239 | | - |
| Fril Construccion Espacio Recreativo Los Almendros | 369 | 3.620 | 3.989 | | - |
| Fril Construccion Multicancha el garreton El Melon | 196 | 2.905 | 3.101 | | - |
| Ampliacion sala multiuso y bodega cesfam el melon | 135 | 2.500 | 2.635 | | - |
| Etico Familiar - Sociolaboral | 342 | 17.127 | 17.214 | 220 | 35 |
| Mejoramiento multicancha los almendros | 48.106 | 6.547 | 54.653 | | - |
| Mejoramiento plaza poblacion cemento melon | 45.464 | 7.592 | 53.056 | | - |
| Proyecto Multicancha Villorrio Santa Isabel | 22.397 | 3.725 | 26.122 | | - |
| Programa CHCC Fondo Fortalecimiento Municipal | 2.374 | 6.000 | 5.462 | 242 | 2.670 |
| Aplicación equipamiento espacio recreacional pobl. Los alme | - | 3.345 | | | 3.345 |
| | **176.596** | **270.497** | **418.262** | **1.325** | **27.506** |

**Nota 5: Cuentas por Cobrar**

a) Cuentas por cobrar

| CUENTA | | Saldo al 31-12-2017 | Saldo al 31-12-2016 |
|---|---|---|---|
| CÓDIGO | DENOMINACIÓN | | |
| 12101 | Deudores | 4.326 | - |
| 12102 | Documentos por Cobrar | - | - |
| 12103 | IVA – Crédito Fiscal | - | - |
| 12105 | Pagos Provisionales Mensuales | - | - |
| 11601 | Documentos Protestados | 13.693 | 10.731 |
| 11602 | Detrimento en Recursos Disponibles | 2.869 | 2.869 |
| 11605 | Detrimento Patrimonial de Fondos | 63.847 | 63.847 |
| | SUBTOTAL | **84.735** | **77.447** |
| 12192 | Cuentas por Cobrar de Ingresos Presupuestarios | 185.051 | 139.918 |
| | **TOTAL** | **269.786** | **217.365** |

b) Deudores Presupuestarios

Indicar saldo vigente y antigüedad de cada cuenta nivel 1 según el siguiente formato

| Código | | 2017, en M$ (miles de pesos) | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | Denominación | Hasta 90 días | De 91 días a un año | Más de un año | Subtotales |
| 11508 | CxC Otros Ingresos Corrientes | | 51.698 | | 51.698 |
| 11512 | CxC Recuperacion de prestamos | | | 133.353 | 133.353 |
| TOTAL | | - | 51.698 | 133.353 | 185.051 |

**Nota 6: Bienes de Consumo y Cambio**

| CUENTA | | Saldo al 31-12-2017 | Saldo al 31-12-2016 |
|---|---|---|---|
| CÓDIGO | DENOMINACIÓN | | |
| 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**

| CUENTA | | Saldo al 31-12-2017 | Criterios de Valorización | Saldo al 31-12-2016 | Criterios de Valorización |
|---|---|---|---|---|---|
| CÓDIGO | DENOMINACIÓN | | | | |
| 12201 | Inversiones Permanente | | | | |
| 1220101 | Depósitos a Plazo | - | - | - | - |
| 1220103 | Cuotas de Fondos Mutuos | - | - | - | - |
| 1220199 | Otros Títulos y Valores | - | - | - | - |
| 12202 | Acciones y Participación de Capital | - | - | - | - |
| 12299 | Otros Activos Financieros | - | - | - | - |
| | **TOTAL** | - | - | - | - |

**Nota 8: Préstamos**

| CUENTA | | Saldo al 31-12-2017 | Saldo al 31-12-2016 |
|---|---|---|---|
| CÓDIGO | DENOMINACIÓN | | |
| 12302 | Hipotecarios | - | - |
| 12306 | Créditos a Contratistas | - | - |
| 12307 | Por Cambio de Residencia | - | - |
| 12309 | Deudores por Ventas a Plazo | - | - |
| | **TOTAL** | - | - |

**Nota 9: Bienes de Uso**

Indicar los 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 | 364.592 | 1.134.825 | 28.357 | 1.527.774 |
| 14102 | Maquinarias y Equipos para la Producción | 174.304 | - 29.246 | 977 | 146.035 |
| 14103 | Instalaciones | 2.779 | - 2.779 | | - |
| 14104 | Máquinas y Equipos de Oficina | 100.183 | - 71.315 | 10.524 | 39.392 |
| 14105 | Vehículos | 279.801 | 53.000 | 5.079 | 337.880 |
| 14106 | Muebles y Enseres | 291.728 | - 56.435 | 1.404 | 236.697 |
| 14107 | Herramientas | - | - | - | - |
| 14108 | Equipos Computacionales y Periféricos | 222.710 | - 77.836 | 17.175 | 162.049 |
| 14109 | Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas | 11.514 | 609 | 2.596 | 14.719 |
| 14110 | Activos Biológicos | - | - | - | - |
| 14111 | Obras de Infraestructura | - | - | - | - |
| 14113 | Bienes de Uso Depreciables en Comodato | - | - | - | - |
| | **TOTALES** | **1.447.611** | **950.823** | **66.112** | **2.464.546** |

Durante el ejercicio contable del periodo 2017, se reconocio contable la obra ejecutada por Gobierno Regional, mediante FNDR "Mejoramiento estadio Municipal de Nogales, de acuerdo a lo indicado en resolución exenta numero 1930 de fecha 30/12/2016 y ord. 31/1/2/210 de fecha 23/01/2017 del GORE, por un monto de $1.127.880.537 con fecha 15/03/2017.

Tambien se hizo reconocimeinto contable de vehiculo de transporte para discapacitados, placa patente GKPP13-7 Bus Volare año 2015 adquirido mediante convenio con Gobierno Regional, segun resolucion exenta 796 de fecha 20.07.2017 en donde se efectua el traspaso contable de dicho vehiculo, por un monto de $53.000.000.

Además se procedio a efectuar el ajuste contable a $1 de aquellos bienes de uso que en el ejercicio anterior se les habia extinguido la vida util, los cuales fueron en las cuentas 14106, 14108, 14104, 14103 y 14102.

Existen saldos globales que corresponden a saldos anteriores al año 2013, en donde no existe detalle de lo que lo compone ni documentacion legal.

| CUENTA | | Saldo Inicial 2016 | Variaciones | Actualización | Saldo Final 2016 |
|---|---|---|---|---|---|
| CÓDIGO | DENOMINACIÓN | | | | |
| 14101 | Edificaciones | 352.670 | 2.421 | 9.501 | 364.592 |
| 14102 | Maquinarias y Equipos para la Producción | 109.809 | 61.916 | 2.579 | 174.304 |
| 14103 | Instalaciones | 2.700 | - | 79 | 2.779 |
| 14104 | Máquinas y Equipos de Oficina | 93.110 | 4.900 | 2.173 | 100.183 |
| 14105 | Vehículos | 262.072 | 11.819 | 5.910 | 279.801 |
| 14106 | Muebles y Enseres | 234.027 | 54.227 | 3.474 | 291.728 |
| 14107 | Herramientas | - | - | - | - |
| 14108 | Equipos Computacionales y Periféricos | 175.198 | 44.107 | 3.405 | 222.710 |
| 14109 | Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas | 5.186 | 6.308 | 20 | 11.514 |
| 14110 | Activos Biológicos | - | - | - | - |
| 14111 | Obras de Infraestructura | - | - | - | - |
| 14113 | Bienes de Uso Depreciables en Comodato | - | - | - | - |
| | **TOTALES** | **1.234.772** | **185.698** | **27.141** | **1.447.611** |

Se mantienen saldos globales que corresponden a saldos anteriores al año 2013, en donde no existe detalle de lo que lo compone ni documentacion legal.

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 | 187.333 | 45.661 | 3.559 | 236.553 |
| 14902 | Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos para la Producción | 76.718 | - 27.842 | 7.513 | 56.389 |
| 14903 | Depreciación Acumulada de Instalaciones | 2.779 | - 2.779 | | - |
| 14904 | Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos de Oficina | 77.258 | - 67.372 | 148 | 10.034 |
| 14905 | Depreciación Acumulada de Vehículos | 157.075 | 40.132 | 5.288 | 202.495 |
| 14906 | Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres | 113.445 | - 106.043 | 71 | 7.473 |
| 14907 | Depreciación Acumulada de Herramientas | - | | | - |
| 14908 | Depreciación Acumulada de Equipos Computacionales y Periféricos | 106.592 | - 92.057 | 669 | 15.204 |
| 14909 | Depreciación Acumulada de Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas | 2.253 | 73 | 244 | 2.570 |
| 14910 | Depreciación Acumulada de Activos Biológicos | - | - | - | - |
| 14911 | Depreciación Acumulada de Obras Infraestruct | - | - | - | - |
| 14913 | Depreciación Acumulada de Bienes en Comodato | - | - | - | - |
| | **TOTALES** | **723.453** | **- 210.227** | **17.492** | **530.718** |

Se mantienen saldos globales que corresponden a saldos anteriores al año 2013, en donde no existe detalle de lo que lo compone ni documentacion legal.

| CUENTA | | Saldo Inicial 2016 | Variaciones | Actualización | Saldo Final 2015 |
|---|---|---|---|---|---|
| CÓDIGO | DENOMINACIÓN | | | | |
| 14901 | Depreciación Acumulada de Edificaciones | 160.507 | 21.971 | 4.855 | 187.333 |
| 14902 | Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos para la Producción | 52.664 | 22.676 | 1.378 | 76.718 |
| 14903 | Depreciación Acumulada de Instalaciones | 2.701 | - | 78 | 2.779 |
| 14904 | Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos de Oficina | 49.502 | 26.318 | 1.438 | 77.258 |
| 14905 | Depreciación Acumulada de Vehículos | 107.072 | 46.850 | 3.153 | 157.075 |
| 14906 | Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres | 108.368 | 1.928 | 3.149 | 113.445 |
| 14907 | Depreciación Acumulada de Herramientas | - | | - | - |
| 14908 | Depreciación Acumulada de Equipos Computacionales y Periféricos | 68.520 | 36.090 | 1.982 | 106.592 |
| 14909 | Depreciación Acumulada de Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas | 684 | 1.543 | 26 | 2.253 |
| 14910 | Depreciación Acumulada de Activos Biológicos | - | - | - | - |
| 14911 | Depreciación Acumulada de Obras Infraestruct | - | - | - | - |
| 14913 | Depreciación Acumulada de Bienes en Comodato | - | - | - | - |
| | **TOTALES** | **550.018** | **157.376** | **16.059** | **723.453** |

Se mantienen saldos globales que corresponden a saldos anteriores al año 2013, en donde no existe detalle de lo que lo compone ni documentacion legal.

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 | 1.527.774 | 236.553 | 1.291.221 |
| 14102 | Maquinarias Y Equipos para la Producción | 146.035 | 56.389 | 89.646 |
| 14103 | Instalaciones | - | - | - |
| 14104 | Máquinas y Equipos de Oficina | 39.392 | 10.034 | 29.358 |
| 14105 | Vehículos | 337.880 | 202.495 | 135.385 |
| 14106 | Muebles y Enseres | 236.697 | 7.473 | 229.224 |
| 14107 | Herramientas | - | - | - |
| 14108 | Equipos Computacionales y Periféricos | 162.049 | 15.204 | 146.845 |
| 14109 | Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas | 14.719 | 2.570 | 12.149 |
| 14110 | Activos Biológicos | - | - | - |
| 14111 | Obras de Infraestructura | - | - | - |
| 14113 | Bienes Uso Depreciables en Comodato | - | - | - |
| | **TOTALES** | **2.464.546** | **530.718** | **1.933.828** |

| CÓDIGO | DENOMINACIÓN | Bienes de Uso Depreciables actualizados a 2016 | Depreciación Acumulada Actualizada a 2016 | Bienes de Uso Depreciables -Neto- |
|---|---|---|---|---|
| 14101 | Edificaciones | 364.592 | 187.333 | 177.259 |
| 14102 | Maquinarias Y Equipos para la Producción | 174.304 | 76.718 | 97.586 |
| 14103 | Instalaciones | 2.779 | 2.779 | - |
| 14104 | Máquinas y Equipos de Oficina | 100.183 | 77.258 | 22.925 |
| 14105 | Vehículos | 279.801 | 157.075 | 122.726 |
| 14106 | Muebles y Enseres | 291.728 | 113.445 | 178.283 |
| 14107 | Herramientas | - | - | - |
| 14108 | Equipos Computacionales y Periféricos | 222.710 | 106.592 | 116.118 |
| 14109 | Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas | 11.514 | - | 11.514 |
| 14110 | Activos Biológicos | - | 2.253 | - 2.253 |
| 14111 | Obras de Infraestructura | - | - | - |
| 14113 | Bienes Uso Depreciables en Comodato | - | - | - |
| | **TOTALES** | **1.447.611** | **723.453** | **724.158** |

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

| CUENTA | | Saldo al 31-12-2017 | Saldo al 31-12-2016 |
|---|---|---|---|
| CÓDIGO | DENOMINACIÓN | | |
| 14201 | Terrenos | - | - |
| 14202 | Obras de Arte | - | - |
| 14203 | Bibliotecas, Museos y Similares | - | - |
| 14204 | Bienes de Uso no Depreciables en Comodato | - | - |
| | TOTAL | - | |

No existen saldos en los bienes de uso no depreciables, se esta a la espera de informe de Unidad Jurida en donde indique la cantidad de Terrenos que posee la Municipalidad de Nogales y su condicion.

E. Bienes Sujetos a Agotamiento

| CUENTA | | Saldo al 31-12-2017 | Saldo al 31-12-2016 |
|---|---|---|---|
| CÓDIGO | DENOMINACIÓN | | |
| 14301 | Propiedades Mineras | - | - |
| 14302 | Bosques Naturales | - | - |
| | TOTAL | - | - |

F. Bienes de Uso en Leasing

| CUENTA | | Saldo al 31-12-2017 | Saldo al 31-12-2016 |
|---|---|---|---|
| CÓDIGO | DENOMINACIÓN | | |
| 14401 | Edificaciones en Leasing | - | - |
| 14402 | Maquinarias Y Equipos Producción en Leasing | - | - |
| 14403 | Vehículos en Leasing | - | - |
| 14404 | Equipos Computacionales Y Periféricos en Leasing | - | - |
| 14420 | Terrenos en Leasing | - | - |
| 14405 | Bienes Uso en Construcción en Leasing | - | - |
| | SUBTOTAL | - | - |
| 14914 | Dep. Acumulada de Bienes en Leasing | - | - |
| | TOTAL | - | - |

**Nota 10: Costos de Proyectos y Programas**

A. Estudios y proyectos realizados

| CUENTA | | Saldo al 31-12-2017 | Saldo al 31-12-2016 |
|---|---|---|---|
| CÓDIGO | DENOMINACIÓN | | |
| 16101 | Estudios Básicos | | |
| 1610101 | Gastos Administrativos | | |
| 1610102 | Consultorías | | |
| 1610199 | Costos Acumulados | - | - |
| 16102 | Proyectos | | |
| 1610201 | Gastos Administrativos | | |
| 1610202 | Consultorías | | |
| 1610203 | Terrenos | | |
| 1610204 | Obras Civiles | | |
| 1610205 | Equipamientos | | |
| 1610206 | Equipos | | |
| 1610207 | Vehículos | | |
| 1610298 | Otros Gastos | | |
| 1610299 | Costos Acumulados | - | - |
| | TOTAL | - | - |

B. Aplicación a Gastos Patrimoniales

| CUENTA | | Saldo al 31-12-2017 | Saldo al 31-12-2016 |
|---|---|---|---|
| CÓDIGO | DENOMINACIÓN | | |
| 1619901 | Aplicación a Gastos de Estudios Básicos | - | - |
| 1619902 | Aplicación a Gastos de Proyectos | - | - |
| | TOTAL | - | - |

**Nota 11: Deudores de Incierta Recuperación**

Indicar los 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 31-12-2017 | Saldo al 31-12-2016 | Saldos anteriores al 01-01-2016 |
|---|---|---|---|---|
| CÓDIGO | DENOMINACIÓN | | | |
| 12401 | Deudores de Dudosa Recuperación | - | - | - |
| 12402 | Deudores en Cobranza Judicial | - | - | - |
| 1240301 | Deudores de Dudosa Recuperación | - | - | - |
| 1240302 | Deudores en Cobranza Judicial | - | - | - |
| | TOTAL | - | - | - |

**Nota 12: Deudores por Rendiciones de Cuentas**

| CUENTA | | Saldo al 31-12-2017 | Saldo al 31-12-2016 | Saldos anteriores al 01-01-2016 |
|---|---|---|---|---|
| CÓDIGO | DENOMINACIÓN | | | |
| 1210601 | Deudores por Transferencias Corrientes al Sector Privado | - | 55.930 | 55.930 |
| 1210602 | Deudores por Transferencias de Capital al Sector Privado | | | |
| 1210603 | Deudores por Transferencias Corrientes a Otras Entidades Públicas | | | |
| 1210604 | Deudores por Transferencias de Capital a Otras Entidades Públicas | | | |
| | TOTAL | - | 55.930 | 55.930 |

**Nota 13: Deudas**

A. Cuentas por Pagar

Indicar los 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), separando aquellos originados en el ejercicio inmediatamente anterior (2016) de aquellos provenientes de ejercicios anteriores.

| CUENTA | | Saldo al | Saldo al | Saldos anteriores al |
|---|---|---|---|---|
| CÓDIGO | DENOMINACIÓN | 31-12-2017 | 31-12-2016 | 01-01-2016 |
| 22101 | Acreedores | 3.361 | 3.361 | 3.361 |
| 22102 | Fondos de Terceros | 557 | 3.577 | 87 |
| 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 | 22.854 | 19.623 | 2.928 |
| 22108 | Obligaciones con Registro de Multas del Tránsito | 3.009 | 2.753 | 2.412 |
| 22109 | Obligaciones por Recaudaciones de Multas de Otras Municipalidades - TAG | 1.710 | 10.115 | 6.181 |
| 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** | **31.491** | **39.429** | **14.969** |
| 22192 | Cuentas por Pagar de Gastos Presupuestarios | 179.528 | 56.988 | 19.418 |
| | **TOTAL** | **211.019** | **96.417** | **34.387** |
| 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** | **211.019** | **96.417** | **34.387** |

De acuerdo a lo que se analiza en el cuadro anteriormente presentado, se puede observar que hubo un aumento considerable de las deudas que tiene el Municipio, la que se debe principalmente al los saldos presentados por el Departamento de Salud en relacion a las cuentas por pagar de gastos presupuestarios, el cual incremento de un $55.692.667 a $179.042.416.

***(*) Indique los hechos gravados que dieron origen a las variaciones y saldos de esta cuenta en el año 2017***
**(**) Describir las condiciones de cada contrato, tales como fecha del contrato, el objeto, plazo y tasa de interés.**

B. Acreedores Presupuestarios

Indicar saldo vigente y antigüedad de cada cuenta nivel 1 según el siguiente formato:

| Código | Denominación | 2017 M$ (miles de pesos? | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Hasta 90 días | De 91 días a un año | Más de un año | Subtotales |
| 21521 | C x P Gastos en Personal | | 29.550 | | 29.550 |
| 21522 | CxP Bienes y Servicios de Consumo | | 84.077 | | 84.077 |
| 21523 | CXP Prestaciones de Seguridad Social | | 48.011 | | 48.011 |
| 21529 | CxP Adquisicion de activos no financieros | | 815 | | 815 |
| 21534 | CxP Sercio de la Deuda | | | 17.075 | 17.075 |
| | | | | | |
| **TOTAL** | | **-** | **162.453** | **17.075** | **179.528** |

**Nota 14: Estado de Situación Presupuestaria**

En esta nota se deberá informar las diferencias que se producen entre el presupuesto actualizado y su ejecución en base devengada, explicando aquellas que sean significativas a nivel de subtítulo.

| Ingresos | | Presupuesto Actualizado M$ | Ejecución Devengada M$ | Diferencia M$ |
|---|---|---|---|---|
| Subtítulo | Denominación | | | |
| 11512 | Recuperaciones de prestamo | 5.000 | 139.918 | -134.918 |
| | | | | |
| | **TOTALES** | **5.000** | **139.918** | **-134.918** |

Corresponde a los ingresos por percibir de años anteriores, saldos vienen de arrastre desde el año 2012 en la contabilidad, sin tener antecedentes del periodo en que fueron devengados ya que no poseemos informacion contable de los años anteriores al 2012. Dicha cuenta no se le efectuar la modificacion presupuestaria que se hace a comienzos de años, debido a que estariamos conciderando un aumento presupuestario que no seria real.

| Gastos | | Presupuesto Actualizado M$ | Ejecución Devengada M$ | Diferencia M$ |
|---|---|---|---|---|
| Subtítulo | Denominación | | | |
| 21531 | Iniciativas de inversion | 542.540 | 290.859 | 251.681 |
| | | | | |
| | **TOTALES** | **542.540** | **290.859** | **251.681** |

Correspondiente a los proyectos de Iniciativas de Inversion que fueron incluidas en el presupuesto de gastos cuando llegaron los fondos en su mayoria externos (Subdere), los cuales alta cantidad fueron en los meses de Noviembre y Diciembre del año 2017, de los cuales no fueron pagados en ese ejercicio, quedando en el saldo final de caja.

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

Las diferencias producidas entre el patrimonio inicial y final, corresponden a actualizaciones del mismo, resultado del ejercicio 2017 y dos donaciones que correspondes a traspaso de Minibus, aquirido por parte del Gobierno Regional y traspaso de mejoras al Estadio Muncipal de Nogales efectuadas por el mismo organismo y que fueron reconocidas en el patrimonio este año.

**Nota 16: Información Financiera de las Corporaciones Municipales**

Esta Municipalidad no cuenta con Corporaciones Municipales.

**Nota 17: Información relevante a detallar que no se encuentra en las notas anteriores.**

En adelante, el municipio puede agregar notas que permitan una mejor comprensión e interpretación de la información de los Estados Financieros, como, por ejemplo, de contingencias, es decir, recursos u obligaciones posibles surgidas a raíz de sucesos pasados, cuya existencia y exigibilidad han de ser confirmadas por la ocurrencia o no ocurrencia de uno o más eventos inciertos en el futuro, que no estén enteramente bajo el control de la entidad.

# Anexo de Estados Financieros Periodo 2017

Los estados Financieros de la Municipalidad de Nogales, presentados precedentemente no se encuentran Auditados. Lo informado anteriormente es de acuerdo a DAC N° 37/2018 que complementa instrucciones de Estados Financieros del Sector Municipal, Contraloría General de la Republica.