Estados Financieros
Ejercicio contable 2022
Municipalidad de Nogales

Nogales, Marzo 2023

Nombre de la Entidad: Municipalidad de Nogales

BALANCE GENERAL
al 31 de diciembre de 2022
Miles de Pesos

CUENTAS	31/12/2022		31/12/2021	
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE		**3.947.839**		**2.859.271**
RECURSOS DISPONIBLES	3.736.920		2.722.125	
Disponibilidades en Moneda Nacional	3.712.752		2.731.298	
Anticipos de Fondos	24.168		-9.173	
BIENES FINANCIEROS	57.875		50.425	
Inversiones Financieras	-		-	
Cuentas por Cobrar con Contraprestación	33.811		-	
Cuentas por Cobrar sin Contraprestación	-		25.605	
Préstamos	-		-	
Deudores de Incierta Recuperación	-		-	
Deudores Varios	24.064		24.820	
Deterioro Acumulado de Bienes Financieros	-		-	
BIENES DE CONSUMO Y EXISTENCIAS	-		-	
Existencias	-		-	
Existencias en Tránsito	-		-	
Productos en Proceso	-		-	
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	153.044		86.721	
Gastos Anticipados	-		-	
Deudores por Transferencias Reintegrables	153.044		86.721	
Otros Activos	-		-	
ACTIVO NO CORRIENTE		**2.449.735**		**2.621.969**
BIENES FINANCIEROS	-		181.430	
Inversiones Financieras	-		-	
Préstamos	-		-	
Deudores de Incierta Recuperación	-		181.430	
Deterioro Acumulado de Bienes Financieros	-		-	
INVERSIONES EN ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS	-		-	
Inversiones en Empresas Relacionadas	-		-	
BIENES DE USO	2.193.649		2.124.977	
Terrenos	-		-	
Edificaciones	1.688.432		1.672.027	
Infraestructura Pública	41.879		-	
Bienes de Uso en Leasing	-		-	
Bienes de Uso por Incorporar	-		-	
Bienes del Patrimonio Histórico, Artístico, Científico y/o	-		-	
Bienes Concesionados	-		-	
Otros Bienes de Uso	1.645.794		1.510.073	
Depreciación Acumulada de Bienes de Uso	-1.182.456		-1.057.123	
Deterioro Acumulado de Bienes de Uso	-		-	
ACTIVOS INTANGIBLES	111.974		111.974	
Activos Intangibles	111.974		111.974	
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	-		-	
Deterioro Acumulado de Activos Intangibles	-		-	
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	-		-	
Edificaciones de Inversión	-		-	
Terrenos de Inversión	-		-	
Edificaciones de Inversión en Leasing	-		-	
Terrenos de Inversión en Leasing	-		-	
ACTIVOS BIOLÓGICOS	-		-	
Activos Biológicos	-		-	
Depreciación Acumulada de Activos Biológicos	-		-	
Deterioro Acumulado de Activos Biológicos	-		-	
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	144.112		203.588	
Costos de Proyectos	144.112		144.112	
Deterioro Acumulado de Costos Acumulados de Proyectos	-		-	
Otros Activos	-		59.476	
TOTAL ACTIVOS		**6.397.574**		**5.481.240**

PASIVO						
PASIVO CORRIENTE			**215.750**			**637.720**
DEUDA CORRIENTE		356.382			329.393	
Depósitos de Terceros	356.382			329.393		
DEUDA PÚBLICA		-			-	
Deuda Pública Interna	-			-		
OTRAS DEUDAS		-140.632			308.327	
Cuentas por Pagar con Contraprestación	106.210			3.455		
Cuentas por Pagar sin Contraprestación	-			-		
Provisiones	-			-		
Obligaciones por Beneficios a los Empleados	-			-		
Pasivos por Leasing	-			-		
Pasivos por Concesiones	-			-		
Acreedores por Transferencias Reintegrables	159.116			143.555		
Ingresos Anticipados	-			-		
Otros Pasivos	-405.958			161.317		
PASIVO NO CORRIENTE			**-**			**-**
DEUDA PÚBLICA		-			-	
Deuda Pública Interna	-			-		
OTRAS DEUDAS		-			-	
Provisiones	-			-		
Obligaciones por Beneficios a los Empleados	-			-		
Pasivos por Leasing	-			-		
Pasivos por Concesiones	-			-		
TOTAL PASIVO			**215.750**			**637.720**
PATRIMONIO NETO			**6.181.824**			**4.843.520**
PATRIMONIO DEL ESTADO		6.181.824			4.843.520	
Patrimonio Institucional	1.538.859			1.538.859		
Resultados Acumulados	3.249.259			2.771.183		
Resultado del Ejercicio	1.575.136			533.478		
Ajustes de Primera Adopción	-181.430			-		
Otros Efectos Patrimoniales	-			-		
INTERESES MINORITARIOS		-			-	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO			**6.397.574**			**5.481.240**

FECHA: 27 de Marzo 2023

I. MUNICIPALIDAD DE NOGALES
DIRECTORA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

Directora de Administracion y Finanzas

I. MUNICIPALIDAD DE NOGALES
ALCALDE

Alcalde

Nombre de la Entidad: Municipalidad de Nogales

ESTADO DE RESULTADOS
desde el 1 de enero al 31 de diciembre de 2022
Miles de Pesos

CUENTAS	2022	2021
INGRESOS	**16.295.562**	**13.725.728**
INGRESOS OPERACIONALES	**1.517.104**	**1.371.530**
Tributos sobre el Uso de Bienes y la Realización de	1.517.104	1.371.530
TRANFERENCIAS RECIBIDAS	**10.205.604**	**8.658.343**
Transferencias Corrientes	9.640.052	8.421.665
Transferencias de Capital	565.552	236.678
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y PRESTACIONES DE SERVICIOS DE GESTIÓN ORDINARIA	**401.184**	**189.279**
Venta de Bienes	0	0
Prestación de Servicios	401.184	189.279
RENTAS DE LA PROPIEDAD	**4.379**	**1.265**
Arriendos	2.279	1.176
Otras Rentas de la Propiedad	2.100	89
VENTA DE BIENES	**0**	**0**
Venta de Bienes de Uso	0	0
Venta de Propiedades de Inversión	0	0
Venta de Activos Intangibles	0	0
Venta de Activos Biológicos	0	0
INGRESOS FINANCIEROS	**70.882**	**40.975**
Participación en Instrumentos de Patrimonio	0	0
Participación en el Resultado de Asociadas y Negocios Co	0	0
Intereses	70.882	40.975
Venta o rescate de Bienes Financieros	0	0
Reversión de Deterioro	0	0
OTROS INGRESOS	**4.096.409**	**3.464.336**
Multas	287.185	236.154
Otros	3.809.224	3.228.182
TOTAL INGRESOS	**16.295.562**	**13.725.728**
GASTOS		
GASTOS EN PERSONAL	**9.782.117**	**8.943.241**
Personal de Planta	4.318.714	3.858.854
Personal a Contrata	2.646.710	2.617.139
Personal a Honorarios	2.320.921	1.898.142
Otros	495.772	569.106
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	**3.842.439**	**3.103.687**
PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	**122.002**	**236.673**
TRANSFERENCIAS OTORGADAS	**575.041**	**554.956**
Transferencias Corrientes	517.264	531.413
Transferencias de Capital	57.777	23.543
COSTO DE VENTA	**0**	**0**
DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN	**166.584**	**216.346**
Depreciación de Bienes de Uso	166.584	216.346
Depreciación de Activos Biológicos	0	0
Amortización de Activos Intangibles	0	0
BAJAS DE BIENES	**0**	**0**
DETERIORO	**0**	**0**
GASTOS FINANCIEROS	**85.084**	**0**
Intereses	0	0
Deterioro de Bienes Financieros	0	0
Otros	85.084	0
OTROS GASTOS	**147.159**	**137.347**
TOTAL GASTOS	**14.720.426**	**13.192.250**
VARIACIÓN DEL VALOR RAZONABLE EN ACTIVOS FINAN	**0**	**0**
RESULTADO DEL EJERCICIO	**1.575.136**	**533.478**
INTERESES MINORITARIOS	**0**	**0**

FECHA: 27 de Marzo 2023

I. MUNICIPALIDAD DE NOGALES
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Director de Administración y Finanzas

I. MUNICIPALIDAD DE NOGALES
ALCALDE

Alcalde

Nombre de la Entidad: Municipalidad de Nogales

ESTADO DE SITUACIÓN PRESUPUESTARIA CONSOLIDADO

desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2022

Miles de Pesos

INGRESOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADO	PERCIBIDO	POR PERCIBIR
03 TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y LA REALIZACIÓN DE ACTIVIDADES	1710681	2048194	2072338	2072338	0
05 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	7863670	9423433	4986418	4986418	0
06 RENTAS DE LA PROPIEDAD	8713	79595	75275	75275	0
07 INGRESOS DE OPERACIÓN	217123	395918	401184	401184	0
08 OTROS INGRESOS CORRIENTES	3185819	3919974	4045268	4011457	33811
10 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	80	80	0	0	0
11 VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	30	30	0	0	0
12 RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS	46299	46299	25605	25605	0
13 TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	60060	565642	565552	565552	0
14 ENDEUDAMIENTO	0	0	0	0	0
SUBTOTALES	**13092475**	**16479165**	**12171640**	**12137829**	**33811**
15 SALDO INICIAL DE CAJA	365010	2437389			
TOTALES	**13457485**	**18916554**	**12171640**	**12137829**	**33811**

GASTOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADO	PAGADO	POR PAGAR
21 GASTOS EN PERSONAL	9099419	10754577	8115646	8115604	42
22 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	2984895	4831801	3779225	3673342	105883
23 PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	163760	382335	296379	296379	0
24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	930275	1215238	1176043	1176043	0
25 INTEGROS AL FISCO	2	3560	559	559	0
26 OTROS GASTOS CORRIENTES	41002	66244	46066	46066	0
29 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	131114	405141	224640	224640	0
30 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	6	6	0	0	0
31 INICIATIVAS DE INVERSION	49000	609481	68290	68290	0
32 PRÉSTAMOS	1	1	0	0	0
33 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	20001	62778	57777	57777	0
34 SERVICIO DE LA DEUDA	32000	3456	0	0	0
SUBTOTALES	**13451475**	**18334618**	**13764625**	**13658700**	**105925**
35 SALDO FINAL DE CAJA	6010	581936			
TOTALES	**13457485**	**18916554**	**13764625**	**13658700**	**105925**

FECHA: 27 de Marzo 2023

I. MUNICIPALIDAD DE NOGALES DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Director Administración y Finanzas

I. MUNICIPALIDAD DE NOGALES ALCALDE

Alcalde

Nombre de la Entidad: Municipalidad de Nogales

ESTADO DE SITUACIÓN PRESUPUESTARIA- MUNICIPAL

desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2022

Miles de Pesos

INGRESOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADO	PERCIBIDO	POR PERCIBIR
03 TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y LA REALIZACIÓN DE ACTIVIDADES	1.710.681	2.048.194	2.072.338	2.072.338	-
05 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	76.060	277.517	231.465	231.465	-
06 RENTAS DE LA PROPIEDAD	8.713	79.595	75.275	75.275	-
07 INGRESOS DE OPERACIÓN	213.623	392.418	401.184	401.184	-
08 OTROS INGRESOS CORRIENTES	2.993.107	3.584.637	3.713.942	3.713.942	-
10 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	80	80	-	-	-
11 VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	30	30	-	-	-
12 RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS	30	30	-	-	-
13 TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	60.060	565.642	565.552	565.552	-
14 ENDEUDAMIENTO	-	-	-	-	-
SUBTOTALES	**5.062.384**	**6.948.143**	**7.059.756**	**7.059.756**	**-**
15 SALDO INICIAL DE CAJA	325.000	814.466			
TOTALES	**5.387.384**	**7.762.609**	**7.059.756**	**7.059.756**	**-**

GASTOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADO	PAGADO	POR PAGAR
21 GASTOS EN PERSONAL	2.227.014	2.341.056	2.107.930	2.107.888	42
22 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	2.079.331	2.699.723	2.418.508	2.417.974	534
23 PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	2	121.799	121.797	121.797	-
24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	930.274	1.214.872	1.175.678	1.175.678	-
25 INTEGROS AL FISCO	2	560	559	559	-
26 OTROS GASTOS CORRIENTES	26.001	49.728	29.554	29.554	-
29 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	32.752	85.387	61.938	61.938	-
30 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	6	6	-	-	-
31 INICIATIVAS DE INVERSION	49.000	609.481	68.290	68.290	-
32 PRÉSTAMOS	1	1	-	-	-
33 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	20.001	62.778	57.777	57.777	-
34 SERVICIO DE LA DEUDA	22.000	292	-	-	-
SUBTOTALES	**5.386.384**	**7.185.683**	**6.042.031**	**6.041.455**	**576**
35 SALDO FINAL DE CAJA	1.000	576.926			
TOTALES	**5.387.384**	**7.762.609**	**6.042.031**	**6.041.455**	**576**

I. MUNICIPALIDAD DE NOGALES DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

FECHA:27 de Marzo 2023

Director Administración y Finanzas

I. MUNICIPALIDAD DE NOGALES ALCALDE

Alcalde

Municipalidad de Nogales

ESTADO DE SITUACIÓN PRESUPUESTARIA- SALUD

desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2022

Miles de Pesos

INGRESOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADO	PERCIBIDO	POR PERCIBIR
03 TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y LA REALIZACIÓN DE ACTIVIDADES	-	-	-	-	-
05 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	3.060.001	4.177.229	4.279.883	4.279.883	-
06 RENTAS DE LA PROPIEDAD	-	-	-	-	-
07 INGRESOS DE OPERACIÓN	3.500	3.500	-	-	-
08 OTROS INGRESOS CORRIENTES	65.002	51.880	52.194	52.194	-
10 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	-	-	-	-	-
11 VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	-	-	-	-	-
12 RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS	-	-	-	-	-
13 TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	-	-	-	-	-
14 ENDEUDAMIENTO	-	-	-	-	-
SUBTOTALES	**3.128.503**	**4.232.609**	**4.332.077**	**4.332.077**	**-**
15 SALDO INICIAL DE CAJA	40.000	462.223			
TOTALES	**3.168.503**	**4.694.832**	**4.332.077**	**4.332.077**	**-**

GASTOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADO	PAGADO	POR PAGAR
21 GASTOS EN PERSONAL	2.607.849	3.438.407	3.189.030	3.189.030	-
22 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	474.648	990.173	713.895	711.837	2.058
23 PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	2	96.780	93.043	93.043	-
24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1	366	365	365	-
25 INTEGROS AL FISCO	-	3.000	-	-	-
26 OTROS GASTOS CORRIENTES	15.001	16.516	16.512	16.512	-
29 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	56.002	141.426	110.219	110.219	-
30 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	-	-	-	-	-
31 INICIATIVAS DE INVERSION	-	-	-	-	-
32 PRÉSTAMOS	-	-	-	-	-
33 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	-	-	-	-	-
34 SERVICIO DE LA DEUDA	10.000	3.164	-	-	-
SUBTOTALES	**3.163.503**	**4.689.832**	**4.123.064**	**4.121.006**	**2.058**
35 SALDO FINAL DE CAJA	5.000	5.000			
TOTALES	**3.168.503**	**4.694.832**	**4.123.064**	**4.121.006**	**2.058**

-

FECHA:27 de Marzo 2023

I. MUNICIPALIDAD DE NOGALES DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Director Administración y Finanzas

I. MUNICIPALIDAD DE NOGALES ALCALDE

Alcalde

Nombre de la Entidad: Municipalidad de Nogales

ESTADO DE SITUACIÓN PRESUPUESTARIA- EDUCACIÓN

desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2022

Miles de Pesos

INGRESOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADO	PERCIBIDO	POR PERCIBIR
03 TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y LA REALIZACIÓN DE ACTIVIDADES	-	-	-	-	-
05 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	4.727.609	4.968.687	475.070	475.070	-
06 RENTAS DE LA PROPIEDAD	-	-	-	-	-
07 INGRESOS DE OPERACIÓN	-	-	-	-	-
08 OTROS INGRESOS CORRIENTES	127.710	283.457	279.132	245.321	33.811
10 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	-	-	-	-	-
11 VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	-	-	-	-	-
12 RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS	46.269	46.269	25.605	25.605	-
13 TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	-	-	-	-	-
14 ENDEUDAMIENTO	-	-	-	-	-
SUBTOTALES	**4.901.588**	**5.298.413**	**779.807**	**745.996**	**33.811**
15 SALDO INICIAL DE CAJA	10	1.160.700			
TOTALES	**4.901.598**	**6.459.113**	**779.807**	**745.996**	**33.811**

GASTOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADO	PAGADO	POR PAGAR
21 GASTOS EN PERSONAL	4.264.556	4.975.114	2.818.686	2.818.686	-
22 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	430.916	1.141.905	646.822	543.531	103.291
23 PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	163.756	163.756	81.539	81.539	-
24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	-	-	-	-	-
25 INTEGROS AL FISCO	-	-	-	-	-
26 OTROS GASTOS CORRIENTES	-	-	-	-	-
29 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	42.360	178.328	52.483	52.483	-
30 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	-	-	-	-	-
31 INICIATIVAS DE INVERSION	-	-	-	-	-
32 PRÉSTAMOS	-	-	-	-	-
33 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	-	-	-	-	-
34 SERVICIO DE LA DEUDA	-	-	-	-	-
SUBTOTALES	**4.901.588**	**6.459.103**	**3.599.530**	**3.496.239**	**103.291**
35 SALDO FINAL DE CAJA	10	10			
TOTALES	**4.901.598**	**6.459.113**	**3.599.530**	**3.496.239**	**103.291**

FECHA:27 de Marzo 2023

Director Administración y Finanzas

Alcalde

Nombre de la Entidad: Municipalidad de Nogales

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2022

Miles de Pesos

VARIACIÓN DE FONDOS PRESUPUESTARIOS			**986.416**
FLUJOS ORIGINADOS EN ACTIVIDADES OPERACIONALES			**1.300.094**
INGRESOS OPERACIONALES PRESUPUESTARIOS		16.264.468	
Tributos sobre el Uso de Bienes y la Realización de Actividades	2.072.338		
Transferencias Corrientes	9.104.850		
Rentas de la Propiedad	75.275		
Ingresos de Operación	401.184		
Otros Ingresos Corrientes	4.045.269		
Transferencias para Gastos de Capital	565.552		
GASTOS OPERACIONALES PRESUPUESTARIOS		14.964.374	
Gastos en Personal	9.687.061		
Bienes y Servicios de Consumo	3.700.492		
Prestaciones de Seguridad Social	296.378		
Transferencias Corrientes	1.176.041		
Integros al Fisco	559		
Otros Gastos Corrientes	46.066		
Transferencias de Capital	57.777		
Servicio de la Deuda – Intereses y Otros Gastos Financieros	-		
FLUJOS ORIGINADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			**-313.678**
INGRESOS POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN PRESUPUESTARIAS		25.605	
Ventas de Activos Financieros	-		
Venta de Activos No Financieros	-		
Recuperación de Préstamos	25.605		
GASTOS POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN PRESUPUESTARIOS		339.283	
Adquisicion de Activos Financieros	-		
Adquisición de Activos No Financieros	224.640		
Iniciativas de Inversión	114.643		
Préstamos	-		
FLUJOS ORIGINADOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			-
INGRESOS POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN PRESUPUESTARIAS		-	
Endeudamiento	-		
GASTOS POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN PRESUPUESTARIAS		-	
Servicio de la Deuda	-		
VARIACIÓN DE FONDOS NO PRESUPUESTARIOS			**-4.962**
Movimiento Acreedores	3.665.121		
Movimiento Deudores	3.670.083		
VARIACIÓN NETA DEL EFECTIVO			**981.454**
SALDO INICIAL DE DISPONIBILIDADES			**2.731.298**
SALDO FINAL DE DISPONIBILIDADES			**3.712.752**

FECHA: 27 de Marzo 2023

I. MUNICIPALIDAD DE NOGALES DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

I. MUNICIPALIDAD DE NOGALES ALCALDE

Director de Administración y Finanzas

Alcalde

Nombre de la Entidad: Municipalidad de Nogales

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2022

Miles de Pesos

	31/12/2022		31/12/2021	
AUMENTOS DEL PATRIMONIO		**4.073**		**4.305**
Cambio de Políticas Contables	0		-	
Ajuste por Corrección de Errores	4073		4.305	
Ajustes por Primera Adopción	0		-	
Otros Efectos Patrimoniales	0		-	
DISMINUCIONES DEL PATRIMONIO		**240.906**		**26.263**
Cambio de Políticas Contables	0		-	
Ajustes por Corrección de Errores	59.476		26.263	
Ajustes por Primera Adopción	181.430		-	
Otros Efectos Patrimoniales	0		-	
VARIACIÓN NETA DIRECTA DEL PATRIMONIO		**- 236.833**		**- 21.958**
Resultado del Ejercicio		1.575.136		533.479
VARIACIÓN NETA DEL PATRIMONIO		**1.338.303**		**511.521**
PATRIMONIO INICIAL		**4.843.521**		**4.332.000**
PATRIMONIO FINAL		**6.181.824**		**4.843.521**

FECHA: 27 de Marzo 2023

I. MUNICIPALIDAD DE NOGALES DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Director de Administración y Finanzas

I. MUNICIPALIDAD DE NOGALES ALCALDE

Alcalde

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 2022.

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 N°s E289029/2022, E281.557/2022 y Resolución CGR N°3 de 2020, de Contraloria General de la Republica.

c) **Criterio empleado en la conversión de Activos y Pasivo en moneda extranjera y unidades de fomento, para el periodo vigente si procede.:** Esta Municipalidad no tiene activos y pasivos en otras monedas distintas al peso ($) ni con clausulas de reajustabilidad.

d) **Naturaleza y método de valorización de los anticipos de fondos y depósitos de terceros.:** Esta Municipalidad otorga anticipos de fondos en los siguientes casos: para restituir los fondos gastados por concepto de gastos menores (caja chica), cuyas responsables son encargada de adquisiciones Maria Soledad Arraño e Ines Fernandez como administrativo de la Unidad de Agua Potable, 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, para compras relacionadas con alguna emergencia decretada, para pago de peajes o materiales menores de 1 utm y solo se les entregan a los funcionarios que tengan fianza de valores.

e) **Naturaleza de las cuentas por cobrar:** El saldo en las cuentas por cobrar corresponde a ingresos devengados por concepto de Licencias medicas pendientes de ingreso.

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

g) **Naturaleza de los préstamos:** No se han efectuado otorgamiento de 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 normativa 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) **Criterios de reconocimiento de las existencias , método de valorización inicial y posterior:** Ésta municipalidad no posee existencias.

k) **Criterios de reconocimiento y medición de los contratos de arriendos financieros (bienes de uso en leasing) y su método de depreciación:** No existen, para el periodo informado, contratos de arriendos financieros.

l) **Criterio de reconocimiento y método de valorización de Activos Intangibles, vidas útiles y método de amortización. No hubo Informacion por parte del departamento de educacion, quienes poseen el total de los sistemas de información.**

m) **Deudores por rendiciones de cuentas:** Corresponden a deudores por rendiciones de transferencias otorgadas en el presente ejercicio (subvenciones, aportes, fondeve, fondeporte) y en ejercicios anteriores que aun no efectuan la rendicion.

n) **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.

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

p) **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 Educación y un minimo del gasto al departamento Municipal. El metodo de valorización es a costo historico.

Nota 3: Disponibilidades en Moneda Nacional

CUENTA		Saldo total al 31/12/2022	Saldo total al 31/12/2021	Cantidad de Cuentas Corrientes año 2022	Cantidad de Cuentas Corrientes año 2021
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
11101	Caja	1.482	1.748		
11102	Banco Estado	3.711.141	2.729.248	12	12
11103	Bancos del Sistema Financiero	-	-	0	0
11108	Fondos por enterar al Fondo Común Municipal	129	306		
TOTAL		3.712.752	2.731.298		

Nota 4: Anticipos de Fondos y Depósitos de Terceros

A. Anticipos de Fondos

CUENTA		Saldo total al 31/12/2022	Saldo total al 31/12/2021	Distrubución del saldo total, según antigüedad		
CÓDIGO	DENOMINACIÓN			Saldos originados en el año 2022	Saldo originado en el año 2021	Saldos originados en años anteriores al 2021
11401	Anticipos a Proveedores	-	-		-	-
11402	Anticipos a Contratistas	-	-		-	-
11403	Anticipos a Rendir Cuenta	2.980	1.628	2.980	-	-
11404	Garantías Otorgadas	-	-		-	-
11406	Anticipos Previsionales	1.434	1.404	1.434	-	-
11407	Cartas de Créditos	-	-		-	-
11408	Otros Deudores Financieros	-	-		-	-
11409	Tarjetas de Crédito	19.754	-12.205	19.754	-	-
11604	Fluctuación de Cambios - Deudor	-	-		-	-
TOTAL		24.168	-9.173	24.168	-	-

Para el año 2021 la cuenta 11409 presenta un saldo acreedor, el cual se encuentra en analisis para proceder a efectuar el ajuste que corresponda.

B. Depósitos de Terceros

CUENTA		Saldo total al 31/12/2022	Saldo total al 31/12/2021	Distrubución del saldo total, según antigüedad		
CÓDIGO	DENOMINACIÓN			Saldos originados en el año 2022	Saldo originado en el año 2021	Saldos originados en años anteriores al 2021
21401	Anticipos de Clientes	-	-		-	-
21404	Garantías Recibidas	-	-		-	-
21405	Administración de Fondos	1.449.944	1.188.102	419.974	405.159	624.811
11405	Aplicación de Fondos en Administración	-1.351.577	-1.057.289	-444.373	-395.122	-512.082
21406	Depósitos Previsionales	-	-	-	-	-
21407	Recaudación del Sistema Financiero Pendiente d	40.131	15.230	24.901	15.230	-
21409	Otras Obligaciones Financieras	62.440	52.023	13.803	33.499	15.138
21410	Retenciones Previsionales	82.416	72.507	28.656	27.476	26.284
21411	Retenciones Tributarias	48.197	43.747	19.574	28.623	
21412	Retenciones Voluntarias	32.922	23.581	26.629	5.906	387
21413	Retenciones Judiciales y Similares	-8.091	-8.508	-	-	-8.091
21414	Recaudación de Terceros Pendiente de Aplicació	-	-	-	-	-
21604	Fluctuación de Cambios - Acreeddor	-	-	-	-	-
TOTAL			329.393		120.771	146.447

C. Administración de Fondos

DETALLE POR ACREEDOR			Año 2022					
Nº	Rut	Nombre	Saldo al inicio del ejercicio	Administración de Fondos 21405 (1)	Aplicación de Fondos 11405 (2)	Fondos rendidos en el ejercicio	Fondos devueltos en el ejercicio	Saldo al término del ejercicio
1	60805000-0	Aplicación Programa recuperacion de barrios en el Barrio El Polígono, comuna de Nogales	93.191	61.124	109.552			44.763
2	60805000-0	Fondo solidario Covid-19	8695			53.157.523	8.695	0
3	--	Aporte Para El Espacio Publico Ley 20.958	1816	1.090			23	2.883
4	61531000-K	Adm. Programa Omil-Operacional	50	27.930	27930		50	0
5	72235100-2	Feria Cultural de Fomento al Emprendimiento, Turismo e	126					126
6	61307000-1	Prodesal Aporte Indap	0	33.976	33.976			0
7	60805000-0	Subsidios de Agua Potable	780	144.355	121.344			23791
8	690606003	Prodesal Aporte Municipal	0	9.754	9.754			0
	Total Resto de acreedores		26155					26804
TOTAL			130.813	278.229	302.556	53.157.523	8.768	98.367

DETALLE POR ACREEDOR			Año 2021					
Nº	Rut	Nombre	Saldo al inicio del ejercicio	Administración de Fondos 21405 (1)	Aplicación de Fondos 11405 (2)	Fondos rendidos en el ejercicio	Fondos devueltos en el ejercicio	Saldo al término del ejercicio
1	60805000-0	Aplicación Fondo Solidario Covid-19	56.044	92.248	55091	0	10	93.191
2	60805000-0	Fondo solidario Covid-19	0	61.853	53.158	0	0	8.695
3	–	Aporte Para El Espacio Publico Ley 20.958	0	1.816	0	0	0	1.816
4	61631000-K	Adm. Programa Omil-Operacional	39	23276	23226	4309	39	50
5	72235100-2	Feria Cultural de Fomento al Emprendimiento, Turismo e	0	50000	49.874	0	0	126
6	72235100-2	FRIL Construcción Sede Social Población La Unión	31704	11.414	43.118	0	0	0
7	72235100-2	Proyecto Reposición Sede Club deportivo unión Cortez	0	38.043	38.043	0	0	0
8	61307000-1	Prodesal Aporte Indap	0	32544	32.544	5187	0	0
9	60805000-0	Subsidios de Agua Potable	3091	84449	86760	0	0	780
10	690606003	Prodesal Aporte Municipal	3499	9516	13015	1400	0	0
	Total Resto de acreedores		26566	0	411	0	0	26155
	TOTAL		120.943	405.159	395.240	10.896	49	130.813

(1) Fondos en Administración recibidos en el ejercicio
(2) Fondos aplicados (gastados) en el ejercicio

Nota 5: Inversiones Financieras

CUENTA		Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021
CÓDIGO	DENOMINACIÓN		
1220101	Depósitos a Plazo a Corto Plazo	0	0
1220103	Cuotas de Fondos Mutuos a Corto Plazo	0	0
1220199	Otros Activos Financieros a Corto Plazo	0	0
12202	Acciones y Participaciones de Capital	0	0
12205	Intereses Devengados y no Percibidos por inversiones Financieras	0	0
	SUBTOTAL A CORTO PLAZO	0	0
1220399	Otros Activos Financieros a Largo Plazo	0	0
12208	Inversiones en Empresas Relacionadas	0	0
	SUBTOTAL A LARGO PLAZO	0	0
	TOTAL	0	0

Nota 6: Cuentas por Cobrar con Contraprestación

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	2022, en M$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotales
11503	C x C Tributos sobre el Uso de Bienes y la Realización de Actividades	0	0		0
11506	C x C Rentas de la Propiedad	0	0		0
.....		0	0		0
1151210	Ingresos por Percibir	0	0	0	0
	TOTAL	0	0		0

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	2021, en M$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotales
11503	C x C Tributos sobre el Uso de Bienes y la Realización de Actividades	0	0		0
11506	C x C Rentas de la Propiedad	0	0		0
.....		0	0		0
1151210	Ingresos por Percibir	0	0	0	0
	TOTAL	0	0		0

Nota 7: Cuentas por Cobrar sin Contraprestación

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	2022, en M$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotales
11503	C x C Tributos sobre el Uso de Bienes y la Realización de Actividades	0	0		0
11506	C x C Rentas de la Propiedad	0	0		0
11508	C x C Otros Ingresos corrientes	0	33.811		33.811
1151210	Ingresos por Percibir	0	0	0	0
	TOTAL	0	33.811		33.811

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	2021, en M$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotales
11503	C x C Tributos sobre el Uso de Bienes y la Realización de Actividades	0	0		0
11506	C x C Rentas de la Propiedad	0	0		0
11508	C x C Otros Ingresos corrientes	0	25.605.432		25.605.432
1151210	Ingresos por Percibir	0	0	0	0
	TOTAL	0	25.605.432		25.605.432

Nota 8: Préstamos

CUENTA		Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021
CÓDIGO	DENOMINACIÓN		
12306	Préstamos a Contratistas a Corto Plazo	-	-
12309	Préstamos por Ventas a Corto Plazo	-	-
12321	Intereses por Préstamos Devengados y no Percibidos	-	-
	SUBTOTAL A CORTO PLAZO	-	-
12318	Préstamos a Contratistas a Largo Plazo	-	-
12320	Préstamos por Ventas a Largo Plazo	-	-
	SUBTOTAL A LARGO PLAZO	-	-

Nota 9: Deudores de Incierta Recuperación

CUENTA		Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Distrubución del saldo total, según antigüedad		
CÓDIGO	DENOMINACIÓN			Saldo originado en el año 2022	Saldo originado en el año 2021	Saldos originados en años anteriores al 2021
12401	Deudores de Dudosa Recuperación	-	181.430	-	181.430	-
12402	Deudores en Cobranza Judicial	-	-	-	-	-
	TOTAL	-	181.430	-	181.430	-

Nota 10: Deudores Varios

CUENTA		Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021
CÓDIGO	DENOMINACIÓN		
11601	Documentos Protestados	23.132	23.888
12101	Deudores	932	932
12102	Documentos por Cobrar	-	-
12103	IVA – Crédito Fiscal	-	-
12105	Pagos Provisionales Mensuales	-	-
	TOTAL	24.064	24.820

Nota 11: Deterioro Acumulado de Bienes Financieros

CUENTA		Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021
CÓDIGO	DENOMINACIÓN		
12604	Deterioro Acumulado de Deudores de Incierta Recuperación	181.430	-
TOTAL		181.430	-

Corresponde a ajuste aprobado por contraloria, ocasionado por malversacion de fondos ocurridas en años anteriores al 2013. Oficio nº 911.858/22 Contraloría General de la Republica.

Nota 12: Existencias

CUENTA		Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021
CÓDIGO	DENOMINACIÓN		
TOTAL			

No existe movimiento en estas cuentas

Nota 13: Existencias en Tránsito

CUENTA		Saldo al 31/12/2021
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	
TOTAL		

No existe movimiento en estas cuentas

Nota 14: Productos en Proceso

CUENTA		Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021
CÓDIGO	DENOMINACIÓN		
TOTAL			

No existe movimiento en estas cuentas

Nota 15: Gastos Anticipados

CUENTA		Saldo al 31/12/2022	Indicar monto consumido en el periodo contable 2022	Saldo al 31/12/2021	Indicar monto consumido en el periodo contable 2021
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
TOTAL					

No existe movimiento en estas cuentas

Nota 16 : Deudores por Transferencias Reintegrables

Indicar los saldos vigentes de las cuentas de Deudores por Transferencias Reintegrables , nivel 2 del plan de cuentas. (oficio CGR Nº E11.061,

				Distrubución del saldo total, según antigüedad		
CUENTA		Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Saldo originado en el año 2022	Saldo originado en el año 2021	Saldos originados en años anteriores al 2021
CÓDIGO	DENOMINACIÓN					
1210601	Deudores por Transferencias Corrientes al Sector Privado	153.044	86.721	67.244	40.786	45.014
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	-	-	-	-	-
1210699	Otros Deudores por Transferencias Reintegrables	-	-	-	-	-
TOTAL		153.044	86.721	67.244	40.786	45.014

Nota 17 : Otros Activos

Indicar los saldos vigentes de las cuentas de Utilidad/Pérdida Venta Asociada a Leaseback según corresponda, de acuerdo al plan de cuentas.
(oficio CGR N° E11.061, de 2020).

CUENTA		Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021
CÓDIGO	DENOMINACIÓN		
18104	Utilidad Diferida Venta Asociada a Leaseback	( )	( )
18105	Pérdida Diferida Venta Asociada a Leaseback	0	0
	TOTAL	0	0

Nota 18: Bienes de Uso
Indicar los saldos vigentes de las cuentas de bienes a nivel 1 o nivel 2 según corresponda, de acuerdo al plan de cuentas. (oficio CGR N° E11.061,

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

CUENTA		Saldo Inicial 2022 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Adquisiciones	Erogaciones Capitalizables	Bajas	Saldo Final 2022
CÓDIGO	DENOMINACIÓN						
14101	Edificaciones	1.672.027	-	16.405	-	-	1.688.432
14102	Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestaciones de Servicios	289.358	-	32.597	-	22.056	299.899
14104	Máquinas y Equipos de Oficina	121.509	-	2.008	-	-	123.517
1410501	Vehículos Terrestres	173.598	-	36.077	-	-	209.675
1410502	Vehículos Aéreos	-	-	-	-	-	-
1410503	Vehículos Marítimos	-	-	-	-	-	-
14106	Muebles y Enseres	386.870	-	23.398	-	6.222	404.046
14107	Herramientas	8.219	-		-	725	7.494
14108	Equipos Computacionales y Periféricos	444.533	-	68.429	-	8.667	504.295
14109	Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	72.793	-	14.069	-	2.579	84.283
14110	Activos Vivos	-	-	-	-	-	-
14112	Otras Máquinas y Equipos	5.090	-	-	-	-	5.090
14113	Bienes de Uso Depreciables en Comodato	3.581	-	-	-	3.581	-
14114	Estructuras Móviles	-	-		-	-	-
14199	Otros Bienes de Uso Depreciables	4.522	-	2.973	-	-	7.495
	TOTAL	3.182.100	-	195.956	-	43.830	3.334.226

CUENTA		Saldo Inicial 2021 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Adquisiciones	Erogaciones Capitalizables	Bajas	Saldo Final 2021
CÓDIGO	DENOMINACIÓN						
14101	Edificaciones	1.665.530	-	6.497	-	-	1.672.027
14102	Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestaciones de Servicios	253.012	-	36.346	-	-	289.358
14104	Máquinas y Equipos de Oficina	114.265	-	7.244	-	-	121.509
1410501	Vehículos Terrestres	137.618	-	35.980	-	-	173.598
1410502	Vehículos Aéreos	-	-	-	-	-	-
1410503	Vehículos Marítimos	-	-	-	-	-	-
14106	Muebles y Enseres	340.209	-	46.661	-	-	386.870
14107	Herramientas	2.889	-	5.330	-	-	8.219
14108	Equipos Computacionales y Periféricos	320.855	-	123.678	-	-	444.533
14109	Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	54.743	-	18.050	-	-	72.793
14110	Activos Vivos	-	-	-	-	-	-
14112	Otras Máquinas y Equipos	-	-	5.090	-	-	5.090
14113	Bienes de Uso Depreciables en Comodato	3.581	-	-	-	-	3.581
14114	Estructuras Móviles	-	-	-	-	-	-
14199	Otros Bienes de Uso Depreciables	-	-	4.522	-	-	4.522
	TOTAL	2.892.702	-	289.398	-	-	3.182.100

Detalle de los saldos de las cuentas de Depreciación Acumulada

CUENTA		Saldo Inicial 2022 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Depreciación Acumulada del Periodo 2022	Saldo Final 2022
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
14901	Depreciación Acumulada de Edificaciones	456.948	-	42.160	499.108
14902	Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestaciones de Servicios	151.880	-	4.329	156.209
14904	Depreciación Acumulada de Máquinas y Equipos de Oficina	42.603	-	10.534	53.137
1490501	Depreciación Acumulado de Vehículos Terrestres	111.403	-	15.112	126.515
1490502	Depreciación Acumulada de Vehículos Aéreos	-	-	-	-
1490503	Depreciación Acumulada de Vehículos Marítimos	-	-	-	-
14906	Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres	138.826	-	25.081	163.907
14907	Depreciación Acumulada de Herramientas	3.694	-	1.225	4.919
14908	Depreciación Acumulada de Equipos Computacionales y Periféricos	130.051	-	23.203	153.254
14909	Depreciación Acumulada de Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	17.295	-	4.386	21.681
14910	Depreciación Acumulada de Activos Vivos	-	-	-	-
14912	Depreciación Acumulada de Otras Máquinas y Eq	804	-	685	1.489
14913	Depreciación Acumulada de Bienes de Uso Depr	3.581	-	-3.581	-
14918	Depreciación Acumulada de Estructuras Móviles	-	-	-	-
14999	Depreciación Acumulada de Otros Bienes de Uso	38	-	771	809
	TOTAL	1.057.123	-	123.905	1.181.028

CUENTA		Saldo Inicial 2021 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Depreciación Acumulada del Periodo	Saldo Final 2021
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
14901	Depreciación Acumulada de Edificaciones	406.855	-	50.093	456.948
14902	Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestaciones de Servicios	120.429	-	31.451	151.880
14904	Depreciación Acumulada de Máquinas y Equipos de Oficina	31.468	-	11.135	42.603
1490501	Depreciación Acumulado de Vehículos Terrestres	80.394	-	31.009	111.403
1490502	Depreciación Acumulada de Vehículos Aéreos	-	-	-	-
1490503	Depreciación Acumulada de Vehículos Marítimos	-	-	-	-
14906	Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres	102.279	-	36.547	138.826
14907	Depreciación Acumulada de Herramientas	1.272	-	2.422	3.694
14908	Depreciación Acumulada de Equipos Computacionales y Periféricos	95.969	-	34.082	130.051
14909	Depreciación Acumulada de Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	12.026	-	5.269	17.295
14910	Depreciación Acumulada de Activos Vivos	-	-	-	-
14912	Depreciación Acumulada de Otras Máquinas y Eq	-	-	804	804
14913	Depreciación Acumulada de Bienes de Uso Depr	2.387	-	1.194	3.581
14918	Depreciación Acumulada de Estructuras Móviles	-	-	-	-
14999	Depreciación Acumulada de Otros Bienes de Uso	-	-	38	38
	TOTAL	853.079	-	204.044	1.057.123

Detalle de los saldos de las cuentas de Deterioro Acumulado

CUENTA		Saldo Inicial 2022 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Deterioro Acumulado del Periodo	Saldo Final 2022
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
14801	Deterioro Acumulado de Edificaciones	-	-	-	-
14802	Deterioro Acumulado de Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestación de Servicios	-	-	-	-
14803	Deterioro Acumulado de Máquinas y Equipos de Oficina	-	-	-	-
14804	Deterioro Acumulado de Otras Máquinas y Equipos	-	-	-	-
1480501	Deterioro Acumulado de Vehículos Terrestres	-	-	-	-
1480502	Deterioro Acumulado de Vehículos Aéreos	-	-	-	-
1480503	Deterioro Acumulado de Vehículos Marítimos	-	-	-	-
14806	Deterioro Acumulado de Muebles y Enseres	-	-	-	-
14807	Deterioro Acumulado de Herramientas	-	-	-	-
14808	Deterioro Acumulado de Equipos Computacionales y Periféricos	-	-	-	-
14809	Deterioro Acumulado de Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	-	-	-	-
14810	Deterioro Acumulado de Activos Vivos	-	-	-	-
14814	Deterioro Acumulado de Bienes de Uso Depreci	-	-	-	-
14817	Deterioro Acumulado de Estructuras Móviles	-	-	-	-
14899	Deterioro Acumulado de Otros Bienes de Uso De	-	-	-	-
	TOTAL	-	-	-	-

CUENTA		Saldo Inicial 2021 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Deterioro Acumulado del Periodo	Saldo Final 2021
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
14801	Deterioro Acumulado de Edificaciones	-	-	-	-
14802	Deterioro Acumulado de Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestación de Servicios	-	-	-	-
14803	Deterioro Acumulado de Máquinas y Equipos de Oficina	-	-	-	-
14804	Deterioro Acumulado de Otras Máquinas y Equipos	-	-	-	-
1480501	Deterioro Acumulado de Vehículos Terrestres	-	-	-	-
1480502	Deterioro Acumulado de Vehículos Aéreos	-	-	-	-
1480503	Deterioro Acumulado de Vehículos Marítimos	-	-	-	-
14806	Deterioro Acumulado de Muebles y Enseres	-	-	-	-
14807	Deterioro Acumulado de Herramientas	-	-	-	-
14808	Deterioro Acumulado de Equipos Computacionales y Periféricos	-	-	-	-
14809	Deterioro Acumulado de Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	-	-	-	-
14810	Deterioro Acumulado de Activos Vivos	-	-	-	-
14814	Deterioro Acumulado de Bienes de Uso Deprecia	-	-	-	-
14817	Deterioro Acumulado de Estructuras Móviles	-	-	-	-
14899	Deterioro Acumulado de Otros Bienes de Uso De	-	-	-	-
	TOTAL	-	-	-	

Determinación del Valor Neto de los Bienes de Uso Depreciables

CUENTA		Bienes de Uso Depreciables Saldo Final 31/12/2022	Deterioro Acumulado Saldo Final a 31/12/2022	Depreciación Acumulada Saldo Final a 31/12/2022	Bienes de Uso Depreciables Neto
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
14101	Edificaciones	1.688.432	-	499.108	1.189.324
14102	Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestaciones de Servicios	299.899	-	156.209	143.690
14104	Máquinas y Equipos de Oficina	123.517	-	53.137	70.380
1410501	Vehículos Terrestres	209.675	-	126.515	83.160
1410502	Vehículos Aéreos	-	-	-	-
1410503	Vehículos Marítimos	-	-	-	-
14106	Muebles y Enseres	404.046	-	163.907	240.139
14107	Herramientas	7.494	-	4.919	2.575
14108	Equipos Computacionales y Periféricos	504.295	-	153.254	351.041
14109	Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	84.283	-	21.681	62.602
14110	Activos Vivos	-	-	-	-
14112	Otras Máquinas y Equipos	5.090	-	1.489	3.601
14113	Bienes de Uso Depreciables en Comodato	-	-	-	-
14114	Estructuras Móviles	-	-	-	-
14199	Otros Bienes de Uso Depreciables	7.495	-	809	6.686
	TOTAL	3.334.226	-	1.181.028	2.153.198

CUENTA		Bienes de Uso Depreciables Saldo Final 31/12/2021	Deterioro Acumulado Saldo Final a 31/12/2021	Depreciación Acumulada Saldo Final a 31/12/2021	Bienes de Uso Depreciables Neto
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
14101	Edificaciones	1.672.027	-	456.948	1.215.079
14102	Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestaciones de Servicios	289.358	-	151.880	137.478
14104	Máquinas y Equipos de Oficina	121.509	-	42.603	78.906
1410501	Vehículos Terrestres	173.598	-	111.403	62.195
1410502	Vehículos Aéreos	-	-	-	-
1410503	Vehículos Marítimos	-	-	-	-
14106	Muebles y Enseres	386.870	-	138.826	248.044
14107	Herramientas	8.219	-	3.694	4.525
14108	Equipos Computacionales y Periféricos	444.533	-	130.051	314.482
14109	Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	72.793	-	17.295	55.498
14110	Activos Vivos	-	-	-	-
14112	Otras Máquinas y Equipos	5.090	-	804	4.286
14113	Bienes de Uso Depreciables en Comodato	3.581	-	3.581	-
14114	Estructuras Móviles	-	-	-	-
14199	Otros Bienes de Uso Depreciables	4.522	-	38	4.484
	TOTAL	3.182.100	-	1.057.123	2.124.977

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

CUENTA		Saldo Inicial 2022 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Saldo al 31/12/2022	Saldo Inicial 2021 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Saldo al 31/12/2021
CÓDIGO	DENOMINACIÓN						
14201	Terrenos	-	-	-	-	-	-
14204	Terrenos en Comodato	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL		-	-	-	-	-	-
14811	Deterioro Acumulado de Terrenos	( )	( )	( )	( )	( )	( )
TOTAL		-	-	-	-	-	-

C. Detalle de los saldos de las cuentas de Infraestructura Pública

CUENTA		Saldo Inicial 2022 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Saldo al 31/12/2022	Saldo Inicial 2021 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Saldo al 31/12/2021
CÓDIGO	DENOMINACIÓN						
14303	Obras Viales	-	-	-	-	-	-
14304	Aeropuertos o Aeródromos	-	-	-	-	-	-
14306	Obras Hidráulicas	-	-	-	-	-	-
14399	Otros Bienes de Infraestructura Pública	-	-	41.879	-	-	-
SUBTOTAL		-	-	41.879	-	-	-
14812	Deterioro Acumulado de Infraestructura Pública	( )	( )	( )	( )	( )	( )
14916	Depreciación Acumulada de Infraestructura Públi	( )	( )	-1.428	( )	( )	( )
TOTAL		0	0	40.451	0	0	0

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

CUENTA		Saldo Inicial 2022 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Saldo Final 2022	Saldo Inicial 2021 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Saldo Final 2021
CÓDIGO	DENOMINACIÓN						
14401	Edificaciones en Leasing	-	-	-	-	-	-
14402	Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestaciones de Servicios en Leasing	-	-	-	-	-	-
14403	Vehículos en Leasing	-	-	-	-	-	-
14404	Equipos Computacionales y Periféricos en Leasing	-	-	-	-	-	-
14405	Terrenos en Leasing	-	-	-	-	-	-
14450	Bienes de Uso en Construcción en Leasing	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL		-	-	-	-	-	-
1481601	Deterioro Acumulado de Edificaciones en Leasing	( )	( )	( )	( )	( )	( )
1481602	Deterioro Acumulado de Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestaciones de Servicios en Leasing	( )	( )	( )	( )	( )	( )
1481603	Deterioro Acumulado de Vehículos en Leasing	( )	( )	( )	( )	( )	( )
1481604	Deterioro Acumulado de Equipos Computacionale	( )	( )	( )	( )	( )	( )
1481605	Deterioro Acumulado de Terrenos en Leasing	( )	( )	( )	( )	( )	( )
1491401	Depreciación Acumulada de Edificaciones en Lea	( )	( )	( )	( )	( )	( )
1491402	Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestaciones de Servicios en Leasing	( )	( )	( )	( )	( )	( )
1491403	Depreciación Acumulada de Vehículos en Leasin	( )	( )	( )	( )	( )	( )
1491404	Depreciación Acumulada de Equipos Computacic	( )	( )	( )	( )	( )	( )
TOTAL		-	-	-	-	-	-

E. Detalle de los saldos de las cuentas de Bienes de Uso por Incorporar

CUENTA		Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021
CÓDIGO	DENOMINACIÓN		
14503	Bienes de Uso Importados en Tránsito	-	-
14504	Bienes de Uso Nacionales en Tránsito	-	-
TOTAL		-	-

F. Detalle de los saldos de las cuentas de Bienes del Patrimonio Histórico, Artístico, Científico y/o Cultural

CUENTA		Saldo Inicial 2022 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Saldo Final 2022	Saldo Inicial 2021 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Saldo Final 2021
CÓDIGO	DENOMINACIÓN						
14601	Inmuebles Patrimoniales Históricos, Científicos y/o Culturales	-	-	-	-	-	-
14602	Reservas Ecológicas	-	-	-	-	-	-
14603	Piezas, Obras Históricas, Arqueológicas o de Colección	-	-	-	-	-	-
14699	Otros Bienes del Patrimonio Histórico,Artístico, Científico y/o Cultural	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL		-	-	-	-	-	-
14815	Deterioro Acumulado de Bienes del Patrimonio Histórico, Artístico, Científico y/o Cultural	( )	( )	( )	( )	( )	( )
TOTAL		-	-	-	-	-	-

G. Detalle de los saldos de las cuentas de Bienes Concesionados

CUENTA		Saldo Inicial 2022 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Saldo Final 2022	Saldo Inicial 2021 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Saldo Final 2021
CÓDIGO	DENOMINACIÓN						
14707	Estacionamientos Concesionados	-	-	-	-	-	-
14799	Otros Bienes en Concesión	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL		-	-	-	-	-	-
14813	Deterioro Acumulado de Bienes en Concesión	( )	( )	( )	( )	( )	( )
14917	Depreciación Acumulada de Bienes Concesionad	( )	( )	( )	( )	( )	( )
TOTAL		-	-	-	-	-	-

H. Saldo de las cuentas de Mobiliario de Uso Público, Deterioro y Depreciación Acumulada de Mobiliario de Uso Público

CUENTA		Saldo Inicial 2022 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Saldo al 31/12/2022	Saldo Inicial 2021 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Saldo al 31/12/2021
CÓDIGO	DENOMINACIÓN						
18103	Mobiliario de Uso Público						
SUBTOTAL							
14818	Deterioro Acumulado de Mobiliario de Uso Públic	( )	( )	( )	( )	( )	( )
14919	Depreciación Acumulada de Mobiliario de Uso P	( )	( )	( )	( )	( )	( )
TOTAL							

Nota 19: Activos Intangibles

A.Detalles de los saldos de las cuentas de Activos Intangibles

CUENTA		Saldo Inicial 2022 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Adquisiciones	Erogaciones Capitalizables	Bajas	Saldo Final 2022
CÓDIGO	DENOMINACIÓN						
15101	Programas y Licencias Computacionales	-	-	-	-	-	-
15102	Sistemas de Información	111.974	-	-	-	-	111.974
15103	Páginas Web	-	-	-	-	-	-
15104	Patentes y Derechos de Autor	-	-	-	-	-	-
15105	Derechos de Aprovechamiento de Aguas	-	-	-	-	-	-
15199	Otros Activos Intangibles	-	-	-	-	-	-
TOTAL		111.974	-	-	-	-	111.974

CUENTA		Saldo Inicial 2021 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Adquisiciones	Erogaciones Capitalizables	Bajas	Saldo Final 2021
CÓDIGO	DENOMINACIÓN						
15101	Programas y Licencias Computacionales	-	-	-	-	-	-
15102	Sistemas de Información	111.974	-	-	-	-	111.974
15103	Páginas Web	-	-	-	-	-	-
15104	Patentes y Derechos de Autor	-	-	-	-	-	-
15105	Derechos de Aprovechamiento de Aguas	-	-	-	-	-	-
15199	Otros Activos Intangibles	-	-	-	-	-	-
TOTAL		111.974	-	-	-	-	111.974

Detalle de los saldos de las cuentas de Amortización Acumulada

CUENTA		Saldo Inicial 2022 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Amortización Acumulada del Periodo	Saldo Final 2022
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
15201	Amortización Acumulada de Programas y Licencias (	-	-	-	-
15202	Amortización Acumulada de Sistemas de Informació	-	-	-	-
15203	Amortización Acumulada de Páginas Web	-	-	-	-
15299	Amortización Acumulada de Otros Activos Intangible	-	-	-	-
TOTAL	TOTAL	-	-	-	-

CUENTA		Saldo Inicial 2021 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Amortización Acumulada del Periodo	Saldo Final 2021
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
15201	Amortización Acumulada de Programas y Licencias (	-	-	-	-
15202	Amortización Acumulada de Sistemas de Informació	-	-	-	-
15203	Amortización Acumulada de Páginas Web	-	-	-	-
15299	Amortización Acumulada de Otros Activos Intangible	-	-	-	-
TOTAL	TOTAL	-	-	-	-

Detalle de los saldos de las cuentas de Deterioro Acumulado

CUENTA		Saldo Inicial 2022 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Deterioro Acumulado del Periodo	Saldo Final 2022
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
15305	Deterioro Acumulado de Páginas Web	-	-	-	-
15306	Deterioro Acumulado de Patentes y Derechos de Au	-	-	-	-
15307	Deterioro Acumulado de Programas y Licencias Cor	-	-	-	-
15308	Deterioro Acumulado de Sistemas de Información	-	-	-	-
15309	Deterioro Acumulado de Derechos de Aprovechami	-	-	-	-
15399	Deterioro Acumulado de Otros Activos Intangibles	-	-	-	-
TOTAL		-	-	-	-

CUENTA		Saldo Inicial 2021 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Deterioro Acumulado del Periodo	Saldo Final 2021
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
15305	Deterioro Acumulado de Páginas Web	-	-	-	-
15306	Deterioro Acumulado de Patentes y Derechos de Au	-	-	-	-
15307	Deterioro Acumulado de Programas y Licencias Cor	-	-	-	-
15308	Deterioro Acumulado de Sistemas de Información	-	-	-	-
15309	Deterioro Acumulado de Derechos de Aprovechami	-	-	-	-
15399	Deterioro Acumulado de Otros Activos Intangibles	-	-	-	-
TOTAL		-	-	-	-

Determinación del Valor Neto de los Activos Intangibles

CUENTA		Activos Intangibles Saldo Final 31/12/2022	Deterioro Acumulado Saldo Final a 31/12/2022	Amortización Acumulada Saldo Final a 31/12/2022	Activos Intangibles - Neto
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
15101	Programas y Licencias Computacionales	-	-	-	-
15102	Sistemas de Información	111.974	-	-	111.974
15103	Páginas Web	-	-	-	-
15104	Patentes y Derechos de Autor	-	-	-	-
15105	Derechos de Aprovechamiento de Aguas	-	-	-	-
15199	Otros Activos Intangibles	-	-	-	-
TOTAL		111.974			111.974

CUENTA		Activos Intangibles Saldo Final 31/12/2021	Deterioro Acumulado Saldo Final a 31/12/2021	Amortización Acumulada Saldo Final a 31/12/2021	Activos Intangibles - Neto
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
15101	Programas y Licencias Computacionales	-	-	-	-
15102	Sistemas de Información	111.974	-	-	111.974
15103	Páginas Web	-	-	-	-
15104	Patentes y Derechos de Autor	-	-	-	-
15105	Derechos de Aprovechamiento de Aguas	-	-	-	-
15199	Otros Activos Intangibles	-	-	-	-
TOTAL		111.974	-	-	111.974

Nota 20: Propiedades de Inversión

CUENTA		Saldo Inicial 2022 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Adquisiciones	Bajas	Variación Valor Razonable 2022	Saldo Final 2022
CÓDIGO	DENOMINACIÓN						
15401	Edificaciones de Inversión	-	-	-	-	-	-
15402	Terrenos de Inversión	-	-	-	-	-	-
15403	Edificaciones de Inversión en Leasing	-	-	-	-	-	-
15404	Terrenos de Inversión en Leasing	-	-	-	-	-	-
TOTAL		-	-	-	-	-	-

CUENTA		Saldo Inicial 2021 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Adquisiciones	Bajas	Variación Valor Razonable 2021	Saldo Final 2021
CÓDIGO	DENOMINACIÓN						
15401	Edificaciones de Inversión	-	-	-	-	-	-
15402	Terrenos de Inversión	-	-	-	-	-	-
15403	Edificaciones de Inversión en Leasing	-	-	-	-	-	-
15404	Terrenos de Inversión en Leasing	-	-	-	-	-	-
TOTAL		-	-	-	-	-	-

En la columna de variación valor razonable 2021, corresponde indicar la variación entre el valor inicial y su valorización al 31 de diciembre, de acuerdo a lo señalado en el párrafo 11 de la norma Propiedades de Inversión.

Nota 21: Activos Biológicos

A. Detalle de los saldos de las cuentas de Activos Biológicos

A.1 Activos Biológicos a Valor Razonable
En la columna de variación valor razonable 2021, corresponde indicar la variación entre el valor inicial y su valorización al 31 de diciembre, de acuerdo a lo señalado en el párrafo 9 de la norma de Agricultura

CUENTA		Saldo Inicial 2022 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Variaciones del período		Variación Valor Razonable 2022	Saldo Final 2022
CÓDIGO	DENOMINACIÓN			Aumentos	Disminuciones		
15701	Plantas, Árboles y/o Bosques	-	-	-	-	-	-
15702	Animales	-	-	-	-	-	-
TOTAL		-	-	-	-	-	-

CUENTA		Saldo Inicial 2021 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Variaciones del período		Variación Valor Razonable 2021	Saldo Final 2021
CÓDIGO	DENOMINACIÓN			Aumentos	Disminuciones		
15701	Plantas, Árboles y/o Bosques	-	-	-	-	-	-
15702	Animales	-	-	-	-	-	-
TOTAL		-	-	-	-	-	-

A.2 Activos Biológicos al costo

CUENTA		Saldo Inicial 2022 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Variaciones del período		Saldo Final 2022
CÓDIGO	DENOMINACIÓN			Aumentos	Disminuciones	
15701	Plantas, Árboles y/o Bosques	-	-	-	-	-
15702	Animales	-	-	-	-	-
TOTAL		-	-	-	-	-

CUENTA		Saldo Inicial 2021 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Variaciones del período		Saldo Final 2021
CÓDIGO	DENOMINACIÓN			Aumentos	Disminuciones	
15701	Plantas, Árboles y/o Bosques	-	-	-	-	-
15702	Animales	-	-	-	-	-
TOTAL		-	-	-	-	-

A.2.1 Detalle de los Saldos de las cuentas de Depreciación Acumulada de Activos Biológicos

CUENTA		Saldo Inicial 2022 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Depreciacion Acumulada del período	Saldo Final 2022
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
15801	Depreciación Acumulada de Plantas, Árboles y/o Bo	-	-	-	-
15802	Depreciación Acumulada de Animales	-	-	-	-
TOTAL		-	-	-	-

CUENTA		Saldo Inicial 2021 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Depreciacion Acumulada del período	Saldo Final 2021
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
15801	Depreciación Acumulada de Plantas, Árboles y/o Bo	-	-	-	-
15802	Depreciación Acumulada de Animales	-	-	-	-
TOTAL		-	-	-	-

A.2.2 Detalle de los Saldos de las cuentas de Deterioro Acumulado de Activos Biológicos

CUENTA		Saldo Inicial 2022 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Deterioro Acumulado del período	Saldo Final 2022
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
15901	Deterioro Acumulado de Plantas, Árboles y/o Bosqu	-	-	-	-
15902	Deterioro Acumulado de Animales	-	-	-	-
TOTAL		-	-	-	-

CUENTA		Saldo Inicial 2021 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Deterioro Acumulado del período	Saldo Final 2021
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
15901	Deterioro Acumulado de Plantas, Árboles y/o Bosqu	-	-	-	-
15902	Deterioro Acumulado de Animales	-	-	-	-
TOTAL		-	-	-	-

A.2.3 Determinación del Valor Neto de los Activos Biológicos

CUENTA		Activos Biológicos Saldo Final 31/12/2022	Deterioro Acumulado Saldo Final a 31/12/2022	Depreciación Acumulada Saldo Final a 31/12/2022	Activos Bológicos - Neto
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
15701	Plantas, Árboles y/o Bosques	-	-	-	-
15702	Animales	-	-	-	-
TOTAL		-	-	-	-

CUENTA		Activos Biológicos Saldo Final 31/12/2021	Deterioro Acumulado Saldo Final a 31/12/2021	Depreciación Acumulada Saldo Final a 31/12/2021	Activos Bológicos - Neto
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
15701	Plantas, Árboles y/o Bosques	-	-	-	-
15702	Animales	-	-	-	-
TOTAL		-	-	-	-

Nota 22: Costos de Proyectos

Indicar los saldos vigentes de las cuentas del subgrupo 161 correspondientes a costos acumulados y la cuenta 16201 Deterioro Acumulado de

A. Estudios y proyectos realizados

CUENTA		Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021
CÓDIGO	DENOMINACIÓN		
1610199	Costos Acumulados de Estudios Básicos	-	-
1610299	Costos Acumulados de Proyectos	144.112	144.112
SUBTOTAL		144.112	144.112
16201	Deterioro Acumulado de Costos Acumulados de	( )	( )
TOTAL		144.112	144.112

B. Aplicación a Gastos Patrimoniales

CUENTA		Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021
CÓDIGO	DENOMINACIÓN		
1619901	Aplicación a Gastos de Estudios Básicos	-	-
TOTAL		-	-

Nota 23: Deuda Pública Interna

CUENTA		Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021
CÓDIGO	DENOMINACIÓN		
2310201	Empréstitos de la Subsecretaría de Desarrollo Regional y Adminstrativo a Corto Plazo	-	-
2310202	Otros Empréstitos Internos a Corto Plazo	-	-
23103	Créditos de Proveedores Nacionales a Corto Plazo	-	-
2311202	Intereses Devengados y no Pagados por Deuda Interna por Empréstitos	-	-
2311203	Intereses Devengados y no Pagados por Deuda Interna por Créditos de Proveedores Nacionales	-	-
SUBTOTAL CORTO PLAZO		-	-
2311401	Empréstitos de la Subsecretaría de Desarrollo Regional y Adminstrativo a Largo Plazo	-	-
2311402	Otros Empréstitos Internos a Largo Plazo	-	-
23115	Créditos de Proveedores Nacionales a Largo Plazo	-	-
SUBTOTAL LARGO PLAZO		-	-
TOTAL		-	-

Nota 24: Cuentas por Pagar con Contraprestación

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	2022, en 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	42	-		42
21522	C x P Bienes y Servicios de Consumo	105.885	-		105.885
21524	Cx P Transferencias corrientes	-	-		-
2153407	Deuda Flotante	-	-10	292	282
TOTAL		105.927	-10	292	106.209

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	2021, en 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	840	-		840
21522	C x P Bienes y Servicios de Consumo	178	-		178
21524	Cx P Transferencias corrientes	150	-		150
2153407	Deuda Flotante	-	2.288	-	2.288
TOTAL		1.168	2.288	-	3.456

Nota 25: Cuentas por Pagar sin Contraprestación

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	2022, en M$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotales
21524	C x P Tranferencias Corrientes	-	-		-
21533	C x P Tranferencias de Capital	-	-		-
....		-	-		-
2153407	Deuda Flotante	-	-	-	-
TOTAL		-	-	-	-

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	2021, en M$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotales
21524	C x P Tranferencias Corrientes	-	-		-
21533	C x P Tranferencias de Capital	-	-		-
....		-	-		-
2153407	Deuda Flotante	-	-	-	-
TOTAL		-	-	-	-

Nota 26: Provisiones

a) Indicar los saldos vigentes de las cuentas de Provisiones, subgrupo 224, nivel 1, de acuerdo con el plan de cuentas. (oficio CGR N° E11.061, de 2020).

CUENTA		Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021
CÓDIGO	DENOMINACIÓN		
22404	Provisión por Impuesto a la Renta	-	-
22405	Provisiones por Juicios a Corto Plazo	-	-
22406	Provisión por Desmantelamiento y/o Rehabilitación a Corto Plazo	-	-
22407	Otras Provisiones a Corto Plazo	-	-
SUBTOTAL CORTO PLAZO		-	-
22408	Provisiones por Juicios a Largo Plazo	-	-
22409	Provisión por Desmantelamiento y/o Rehabilitación a Largo Plazo	-	-
22410	Otras Provisiones a Largo Plazo	-	-
SUBTOTAL LARGO PLAZO		-	-
TOTAL		-	-

b) Movimiento de las Provisiones

Concepto	Provisión por Impuesto a la Renta	Provisiones por Juicios	Provisión por Desmantelamiento y/o Rehabilitación	Otras Provisiones
Saldo inicial al 01/01/2022	-	-	-	-
Nuevas provisiones	-	-	-	-
Incremento o disminución de provisiones existentes al 01/01/2022	-	-	-	-
Incremento o disminución de las nuevas provisiones	-	-	-	-
Pagos de provisiones(*)	-	-	-	-
Reversiones de provisiones(**)	-	-	-	-
Saldo al 31/12/2022	-	-	-	-
Reclasificación de provisiones de largo a corto plazo	-	-	-	-

(*) Se refiere al monto pagado asociado a la provisión
(**) El monto no utilizado de las provisiones que han sido objeto de reversión durante el período

Nota 27: Obligaciones por Beneficios a los Empleados

Indicar los saldos vigentes de las cuentas del subgrupo 226 Provisiones de Beneficios a los Empleados, a nivel 1 o nivel 2, según corresponda, de acuerdo con el plan de cuentas. (oficio CGR Nº E11.081, de 2020).

CUENTA		Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021
CÓDIGO	DENOMINACIÓN		
22603	Provisión por Desahucio a Corto Plazo	-	-
22604	Provisión por Incentivo al Retiro a Corto Plazo	-	-
22605	Provisión por Retiro Anticipado a Corto Plazo	-	-
2260601	Otras Provisiones por Beneficios a los Empleados de Cargo Fiscal a Corto Plazo	-	-
2260602	Otras Provisiones por Vacaciones Reguladas por Código del Trabajo	-	-
2260699	Otras Provisiones a los Empleados a Corto Plazo	-	-
SUBTOTAL CORTO PLAZO		-	-
22607	Provisión por Desahucio a Largo Plazo	-	-
22608	Otras Provisiones por Beneficios a los Empleados a Largo Plazo	-	-
SUBTOTAL LARGO PLAZO		-	-
TOTAL		-	-

b) Movimiento de las Provisiones

Concepto	Provisión por Incentivo al Retiro	Provisión por Retiro Anticipado	Otras Provisiones
Saldo Inicial al 01/01/2022	-	-	-
Nuevas provisiones	-	-	-
Incremento o disminución de provisiones existentes al 01/01/2022	-	-	-
Incremento o disminución de las nuevas provisiones	-	-	-
Pagos de provisiones(*)	-	-	-
Reversiones de provisiones(**)	-	-	-
Saldo al 31/12/2022	-	-	-
Reclasificación de provisiones de largo a corto plazo	-	-	-

Nota 28: Pasivos por Leasing

CUENTA		Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021
CÓDIGO	DENOMINACIÓN		
23104	Acreedores por Leasing a Corto Plazo	-	-
23109	Acreedores por Leasing - Intereses	-	-
2311001	Intereses Diferidos por Leasing a Corto Plazo	-	-
SUBTOTAL CORTO PLAZO		-	-
2311002	Intereses Diferidos por Leasing a Largo Plazo	-	-
23116	Acreedores por Leasing a Largo Plazo	-	-
SUBTOTAL LARGO PLAZO		-	-
TOTAL		-	-

Nota 29: Pasivos por Concesiones

CUENTA		Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021
CÓDIGO	DENOMINACIÓN		
22202	Obligaciones de Pago Diferido por Concesiones a Corto Plazo	-	-
22203	Gastos Diferidos por Concesiones a Corto Plazo	-	-
22209	Pasivos por Concesión de Derechos a Corto Plazo	-	-
SUBTOTAL CORTO PLAZO		-	-
22205	Obligaciones de Pago Diferido por Concesiones a Largo Plazo	-	-
22206	Gastos Diferidos por Concesiones a Largo Plazo	-	-
22210	Pasivos por Concesión de Derechos a Largo Plazo	-	-
SUBTOTAL LARGO PLAZO		-	-
TOTAL		-	-

Nota 30 : Acreedores por Transferencias Reintegrables

CUENTA		Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Distrubución del saldo total, según antigüedad		
CÓDIGO	DENOMINACIÓN			Saldo originado en el año 2022	Saldo originado en el año 2021	Saldos originados en años anteriores
2211101	Acreedores por Transferencias Corrientes de Otras Entidades Públicas	159.116	143.555	96.999	62.117	-
2211102	Acreedores por Transferencias de Capital de Otras Entidades Públicas	-	-	-	-	-
TOTAL		159.116	143.555	96.999	62.117	-

Nota 31: Ingresos Anticipados

CUENTA		Saldo al 31/12/2022	Indicar monto reconocido como ingreso patrimonial en el periodo contable 2022	Saldo al 31/12/2021	Indicar monto reconocido como ingreso patrimonial en el periodo contable 2021
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
22501	Arriendo de Inmuebles	-	-	-	-
22599	Otros Ingresos Anticipados	-	-	-	-
TOTAL		-	-	-	-

Nota 32: Otros Pasivos

CUENTA		Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021
CÓDIGO	DENOMINACIÓN		
21601	Documentos Caducados	39.071	38.439
22101	Acreedores	-590.324	-52.044
22102	Fondos de Terceros	1.615	3.273
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	105.038	134.257
22107	Obligaciones por Aportes al Fondo Común Municipal	4.526	4.850
22108	Obligaciones con Registro de Multas de Tránsito	5.254	6.088
22109	Obligaciones por Recaudaciones de Multas de Otras Municipalidades - TAG	28.860	26.454
22110	Obligaciones Varias por Recaudaciones de Multas de Otras Municipalidades	-	-
22121	Convenios por Aportes No Enterados al Fondo Común Municipal	-	-
TOTAL		-405.960	161.317

Cuenta Acreedores 22101, saldo no corresponde a la naturaleza de cuenta por movimientos erroneos en el Departamento de Educacion Municipal.

Nota 33: 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

INGRESOS		Presupuesto Actualizado M$	Ejecución Devengada M$	Diferencia M$
SUBTÍTULO	DENOMINACIÓN			
3	03 TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y LA REALIZACIÓN DE ACTIVIDADES	2.048.194	2.072.338	-24.144
5	05 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	9.423.433	4.986.418	4.437.015
6	06 RENTAS DE LA PROPIEDAD	79.595	75.275	4.320
7	07 INGRESOS DE OPERACIÓN	395.918	401.184	-5.266
8	08 OTROS INGRESOS CORRIENTES	3.919.974	4.045.268	-125.294
10	10 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	80	-	80
11	11 VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	30	-	30
12	12 RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS	46.299	25.605	20.694
13	13 TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	565.642	565.552	90
14	14 ENDEUDAMIENTO	-	-	-
TOTAL		16.479.165	12.171.640	4.307.525

La principal diferencia se encuentra en la cuenta 11505 la cual corresponde a lo presupuestado y ejecutado por ele departamento de educacion.

GASTOS		Presupuesto Actualizado M$	Ejecución Devengada M$	Diferencia M$
SUBTÍTULO	DENOMINACIÓN			
21	21 GASTOS EN PERSONAL	10.754.577	8.115.648	2.638.931
22	22 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	4.831.801	3.779.225	1.052.576
23	23 PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	382.335	296.379	85.956
24	24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.215.238	1.176.043	39.195
25	25 INTEGROS AL FISCO	3.560	559	3.001
26	26 OTROS GASTOS CORRIENTES	66.244	46.066	20.178
29	29 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	405.141	224.640	180.501
30	30 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	6	-	6
31	31 INICIATIVAS DE INVERSION	609.481	68.290	541.191
32	32 PRESTAMOS	1	-	1
33	33 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	62.778	57.777	5.001
34	34 SERVICIO DE LA DEUDA	3.456	-	3.456
TOTAL	TOTALES			4.569.993

Las principales diferencias se encuentran en las cuenta 21521 y 21522 las cuales corresponden a lo presupuestado y ejecutado por el departamento de educacion.

Nota 34: Estado de Cambios en el Patrimonio Neto

Las diferencia significativa entre el patrimonio Inicial y el Final corresponde principalmente a resultado del ejercicio. Ademas se debe considerar la disminucion producto de asientos de ajustes a la apertura aprobados por contraloria en oficio N° 911.858/2022.

Nota 35: Información Financiera de las Corporaciones Municipales

Esta Municipalidad no cuenta con Corporaciones Municipales.

Nota 36: Activos y Pasivos Contingentes.

En esta nota se deberá informar las contingencias surgidas en el municipio, es decir, recursos u obligaciones posibles surgidas a raíz de sucesos pasados, cuya existencia
A. Activos Contingentes: Indicar los montos estimados vigentes,

CLASE DE ACTIVO CONTINGENTE	Estimación al 31-12-2022 M$	Estimación al 31-12-2021 M$
	-	-
	-	-
TOTAL	-	-

Para cada clase de activos contingentes identificados anteriormente, presentar una breve descripción de su naturaleza.
B. Pasivos Contingentes: Indicar los montos estimados vigentes,

CLASE DE PASIVO CONTINGENTE	Estimación al 31-12-2022 M$	Estimación al 31-12-2021 M$
Juicio Astudillo/ Clinica Ciudad del Mar S.A./ Municipalidad de Nogales ROL C-127-2017	207.943	207.943
Juicio Campos/ Municipalidad de Nogales C-2699-2019	260.000	680.000
Juicio Pichunante/ Municipalidad de Nogales ROL 4235-2022	-	78.000
Juicio Apablaza/ Municipalidad de Nogales T-25-2021	-	15.451
TOTAL		

Juicio Astudillo/ Clinica Ciudad del Mar S.A./ Municipalidad de Nogales ROL C-127-2017, Juzgado de Letras de La Calera, en etapa de causa archivada por el Tribunal por demora.
Juicio Campos/ Municipalidad de Nogales C-2699-2019, Juzgado de Letras de La Calera, etapa recurso de apelación ante Corte de Apelaciones de Valparaiso.

Nota 37: Hechos Ocurridos después de la Fecha de Presentación.

Si se realiza una actualización de la información a revelar entre la fecha de presentación, pero antes de la autorización de los estados financieros, esto debe ser revelado en las notas.

NATURALEZA DEL EVENTO	31-12-2022, en M$ (miles de pesos)
	0

La fecha de autorización, es la fecha en que los Estados Financieros reciben la aprobación de la autoridad del servicio para su emisión.

Nota 38: Castigo de Deudores

Indicar por cada cuenta de deudor el monto que ha sido castigado durante el ejercicio contable 2022, en cumplimiento del artículo N°66 de la ley de Rentas Municipales.

Código de Cuenta	DENOMINACIÓN	Decreto Alcaldicio		Monto Castigado M$
		Número	Fecha	
		TOTAL		

No existen castigos de deudores para el año 2022

Nota 39: 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.

Nombre de la Entidad: Municipalidad de Nogales

BALANCE GENERAL DE APERTURA

Con ajustes hasta el 31 de diciembre de 2022

Miles de Pesos

		AJUSTES		
CUENTAS	**Saldo Inicial al 01-01-2022**	**Errores Años Anteriores**	**Primera Adopción**	**Saldo Inicial Ajustado**
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE	**2.859.271**	**0**	**0**	**2.859.271**
RECURSOS DISPONIBLES	2.722.125	0	0	2.722.125
Disponibilidades en Moneda Nacional	2.731.298			2.731.298
Anticipos de Fondos	-9.173			-9.173
BIENES FINANCIEROS	50.425	0	0	50.425
Inversiones Financieras	0			0
Cuentas por Cobrar con Contraprestación	0			0
Cuentas por Cobrar sin Contraprestación	25.605			25.605
Préstamos	0			0
Deudores de Incierta Recuperación	0			0
Deudores Varios	24.820			24.820
Deterioro Acumulado de Bienes Financieros	0			0
BIENES DE CONSUMO Y EXISTENCIAS	0	0	0	0
Existencias	0			0
Existencias en Tránsito	0			0
Productos en Proceso	0			0
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	86.721	0	0	86.721
Gastos Anticipados	0			0
Deudores por Transferencias Reintegrables	86.721			86.721
Otros Activos	0			0
ACTIVO NO CORRIENTE	**2.621.969**	**-59.476**	**-181.430**	**2.381.063**
BIENES FINANCIEROS	181.430	0	-181.430	0
Inversiones Financieras	0			0
Préstamos	0			0
Deudores de Incierta Recuperación	181.430			181.430
Deterioro Acumulado de Bienes Financieros	0		-181.430	-181.430
INVERSIONES EN ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS	0	0	0	0
Inversiones en Empresas Relacionadas	0			0
BIENES DE USO	2.124.977	0	0	2.124.977
Terrenos	0			0
Edificaciones	1.672.027			1.672.027
Infraestructura Pública	0			0
Bienes de Uso en Leasing	0			0
Bienes de Uso por Incorporar	0			0
Bienes del Patrimonio Histórico, Artístico, Científico y/o	0			0
Bienes Concesionados	0			0
Otros Bienes de Uso	1.510.073			1.510.073
Depreciación Acumulada de Bienes de Uso	-1.057.123			-1.057.123
Deterioro Acumulado de Bienes de Uso	0			0
ACTIVOS INTANGIBLES	111.974	0	0	111.974
Activos Intangibles	111.974			111.974
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	0			0
Deterioro Acumulado de Activos Intangibles	0			0
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	0	0	0	0
Edificaciones de Inversión	0			0
Terrenos de Inversión	0			0
Edificaciones de Inversión en Leasing	0			0
Terrenos de Inversión en Leasing	0			0
ACTIVOS BIOLÓGICOS	0	0	0	0
Activos Biológicos	0			0
Depreciación Acumulada de Activos Biológicos	0			0
Deterioro Acumulado de Activos Biológicos	0			0
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	203.588	-59.476	0	144.112
Costos de Proyectos	144.112			144.112
Deterioro Acumulado de Costos Acumulados de Proyectos	0			0
Otros Activos	59.476	-59.476		0
TOTAL ACTIVOS	**5.481.240**	**-59.476**	**-181.430**	**5.240.334**

PASIVO				
PASIVO CORRIENTE	**637.720**	**0**	**0**	**637.720**
DEUDA CORRIENTE	329.393	0	0	329.393
Depósitos de Terceros	329.393			329.393
DEUDA PÚBLICA	0	0	0	0
Deuda Pública Interna	0			0
OTRAS DEUDAS	308.327	0	0	308.327
Cuentas por Pagar con Contraprestación	3.455			3.455
Cuentas por Pagar sin Contraprestación	0			0
Provisiones	0			0
Obligaciones por Beneficios a los Empleados	0			0
Pasivos por Leasing	0			0
Pasivos por Concesiones	0			0
Acreedores por Transferencias Reintegrables	143.555			143.555
Ingresos Anticipados	0			0
Otros Pasivos	161.317			161.317
PASIVO NO CORRIENTE	**0**	**0**	**0**	**0**
DEUDA PÚBLICA	0	0	0	0
Deuda Pública Interna	0			0
OTRAS DEUDAS	0	0	0	0
Provisiones	0			0
Obligaciones por Beneficios a los Empleados	0			0
Pasivos por Leasing	0			0
Pasivos por Concesiones	0			0
TOTAL PASIVO	**637.720**	**0**	**0**	**637.720**
PATRIMONIO NETO	**4.843.520**	**-59.476**	**-181.430**	**4.602.614**
PATRIMONIO DEL ESTADO	4.843.520	-59.476	-181.430	4.602.614
Patrimonio Institucional	1.538.859			1.538.859
Resultados Acumulados	2.771.183	-59.476		2.711.707
Resultado del Ejercicio	533.478			533.478
Ajustes de Primera Adopción	0		-181.430	-181.430
Otros Efectos Patrimoniales	0			0
INTERESES MINORITARIOS	0			0
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	**5.481.240**	**-59.476**	**-181.430**	**5.240.334**

FECHA: 27 de Marzo 2023

I. MUNICIPALIDAD DE NOGALES
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Director de Administración y Finanzas

I. MUNICIPALIDAD DE NOGALES
ALCALDE

Alcalde