

Nota 1: Descripción de la Entidad

MUNICIPALIDAD DE RANQUIL

69.150.300-3

REGION DEL BIO BIO

SERVICIOS TRASPASADOS, EDUCACION, SALUD Y CEMENTERIO.

MISION, VISION Y OBJETIVOS:

La Municipalidad de Ranquil a través de su estructura Funcional de Gestión, buscar coordinar las diferentes Áreas del municipio y principales actores públicos y privados a fin de optimizar los recursos municipales para mejorar las condiciones para el desarrollo estratégico territorial comunal, y satisfacer las necesidades de la comunidad local y asegurar su participación en el progreso económico, social y cultural de la comuna.

Otorgar a sus habitantes y quienes acuden a la comuna una buena atención y experiencia satisfactoria, logrando una acción solidaria efectiva para quienes más lo requieren.

Las principales disposiciones que la rigen son: Ley N° 18.695, Orgánica Constitucional de Municipalidades.-

Ley N° 18.575, Orgánica Constitucional de Bases Generales de la Administración del Estado, Capítulos I y III

Nota 2: Resumen de Normas Contables Aplicadas

a).- El período Informado corresponde al año 2017, y se compara con el año 2016

b).- Circular 60820/29-12-2005, modificada por Circ. 36310/13-08-2017

Circular 36640/14-08-2007, procedimientos Contables para el sector Municipal

Catálogo de Cuentas del Sector Municipal

D.S. 854 del 29-09-2004 del Ministerio de Hacienda

Circ 5369 del 04-02-2008, de CGR, complementa oficio Circ. N°36640/2007

Oficio 17.493 de 18-04-2008

c) No aplica

d) El saldo de las cuentas de Anticipos de Fondos 114-03, corresponde a Fondos por rendir para gastos menores pendientes de rendición, cuenta 114-09, corresponde a ventas con tarjeta no percibidas en el período, 114-06 Registro de pago de Asig familiar

e) los saldos de las cuentas 121-01 y 116-01 son saldos anteriores y la cuenta 121-92, m\$74.183, corresponde a Patentes, licencias Médicas devengadas y no percibidas en el período.

f).- No aplica

g).- No aplica

h).- a partir del año 2013 se aplica el criterio contenido en la Circular N°80.011 del 26/12/2012, que indica que a partir del 01-01-2013 se deberán reconocer como bienes de uso siempre que su costo de adquisición sea igual o superior a 3 UTM

i).- el método de cálculo es el método lineal, el registro de la depreciación es indirecta, llevándose a las cuentas de depreciación acumulada

- j).- Saldo M\$250, corresponde a a Fondos entregados a Institucion, los que no fueron rendidos al cierre del ejercicio.
- k).- Los saldos de Costos de Proyectos, corresponden a Proyectos ejecutados y que no se ha realizado el ajuste contable para cerrar las cuentas,
- l).- corresponden a Fondos recibidos en administracion de proyectos de Programa Sociales, Transferencias de Fondos desde el Gobierno Regional, la cuenta 214-09, corresponde a fondos recibidos en el periodo correspondientes a Educacion, Salud o Cementerio girados en el periodo siguiente, cuenta 214-11, 214-10, 214-12 y 214-13, corresponden a retenciones del periodo y pagadas en el periodo siguiente.
- los saldos de la cuenta 114-05, se deben a que no se hizo el cierre de las rendiciones dentro del periodo contable.
- m).- 216-01, saldo M\$4.999 corresponde a cheques caducados no retirados por proveedores, cuenta 221-02, saldo de arrastre desde año 2008, 221-08 y 221-09, fondos recibidos por multas registro de multas no pagadas, enviados en periodo siguiente, saldo de la cuenta 221-92, corresponde a Facturas devengadas y no pagadas en el periodo,
- n).- No Aplica

Nota 3: Actualización de Activos, Pasivos y Patrimonio

CUENTA		Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016
CÓDIGO	DENOMINACIÓN		
46301	Actualización de Bienes	14,961	18,797
56301	Actualización de Obligaciones		
56302	Actualización de Patrimonio	60,463	129,979

Nota 4: Anticipos de Fondos y Depósitos de Terceros

A. Anticipos de Fondos

CUENTA		Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Saldos anteriores al 01/01/2016
CÓDIGO	DENOMINACIÓN			
11401	Anticipos a Proveedores			
11402	Anticipos a Contratistas			
11403	Anticipos a Rendir Cuenta	5,127	8,689	2,255

11404	Garantías Otorgadas			
11406	Anticipos Previsionales	829	466	401
11407	Cartas de Créditos			
11408	Otros Deudores Financieros	21	4	0
11409	Tarjetas de Crédito	-155	93	494
TOTAL		5,822	9,252	3,150

B. Depósitos de Terceros

CUENTA		Saldos al 31/12/2017	Saldos al 31/12/2016	Saldos anteriores al 01/01/2016
CÓDIGO	DENOMINACIÓN			
21401	Anticipos de Clientes			
21404	Garantías Recibidas	8,537	6,744	10,847
21405	Administración de Fondos	153,009	1,306,746	967,661
11405	Aplicación de Fondos de Administración	-31,695	-1,211,887	-921,883
21406	Depósitos Previsionales	2,434	2,434	2,434
21407	Recaudación del Sistema Financiero			
21409	Otras Obligaciones Financieras	20,420	16,758	20,703
21410	Retenciones Previsionales	51,605	0	0
21411	Retenciones Tributarias	9,125	85	-478
21412	Retenciones Voluntarias	35,779	78	305
21413	Retenciones Judiciales y Similares	486	363	0
TOTAL		249,700	121,321	79,589

C. Administración de Fondos

Año 2017				
Detalle por Acreedor		Saldo al Inicio del ejercicio	Administración de Fondos 21405 (1)	Aplicación de Fondos 11405 (2)
Rut	Nombre			
		1306746	580673	535048
TOTAL		1306746	580673	535048

Año 2016				
Detalle por Acreedor		Saldo al Inicio del ejercicio	Administración de Fondos 21405 (1)	Aplicación de Fondos 11405 (2)
Rut	Nombre			
		967,661	830,356	596,321
TOTAL		967,661	830,356	596,321

Nota 5: Cuentas por Cobrar

a) Cuentas por cobrar

CUENTA		Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016
CÓDIGO	DENOMINACIÓN		
11601	Documentos Protestados	561	561
11602	Detrimento en Recursos Disponibles		
11605	Detrimento Patrimonial de Fondos		
12101	Deudores	525	525
12102	Documentos por Cobrar		
12103	IVA – Crédito Fiscal		
12105	Pagos Provisionales Mensuales		
	SUBTOTAL	1,086	1,086
12192	Cuentas por Cobrar de Ingresos Presupuestarios	74,183	46,804
	TOTAL	75,269	47,890

b) Deudores Presupuestarios

Código	Denominación	2017, en M\$ (miles de pesos)		
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año
TOTAL				

Nota 6: Bienes de Consumo y Cambio

CUENTA		Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016
CÓDIGO	DENOMINACIÓN		
13101	Alimentos y Bebidas	0	0
13102	Textiles, Vestuario y Calzado	0	0
13103	Combustibles y Lubricantes	0	0
13104	Materiales de Uso o Consumo	0	0
13105	Productos Terminados para la Venta	0	0
13106	Bienes Excluidos	0	0
TOTAL		0	0

Nota 7: Inversiones Financieras

CUENTA		Saldo al 31/12/2017	Criterios de Valorización	Saldo al 31/12/2016
CÓDIGO	DENOMINACIÓN			
1220101	Depósitos a Plazo	0	0	0
1220103	Cuotas de Fondos Mutuos	0	0	0
1220199	Otros Títulos y Valores	0	0	0
12202	Acciones y Participación de Capital	0	0	0
12299	Otros Activos Financieros	0	0	0
TOTAL		0	0	0

Nota 8: Préstamos

CUENTA		Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016
CÓDIGO	DENOMINACIÓN		
12302	Hipotecarios	0	0
12306	Créditos a Contratistas	0	0
12307	Por Cambio de Residencia	0	0
12309	Deudores por Ventas a Plazo	0	0

TOTAL	0	0
-------	---	---

Nota 9: Bienes de Uso

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

CUENTA		Saldo Inicial 2017	Variaciones	Actualización
CÓDIGO	DENOMINACIÓN			
14101	Edificaciones	668,168		
14102	Maquinarias y Equipos para la Producción	34,931		
14103	Instalaciones	0		
14104	Máquinas y Equipos de Oficina	39,402		
14105	Vehículos	304,784		
14106	Muebles y Enseres	149,781		
14107	Herramientas	0		
14108	Equipos Computacionales y Periféricos	233,856		
14109	Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	18,743		
14110	Activos Biológicos	0		
14111	Obras de Infraestructura	0		
14113	Bienes de Uso Depreciables en Comodato	0		
TOTAL		1,449,665		

CUENTA		Saldo Inicial 2016	Variaciones	Actualización
CÓDIGO	DENOMINACIÓN			
14101	Edificaciones	649,339		
14102	Maquinarias y Equipos para la Producción	31,216		
14103	Instalaciones	0		
14104	Máquinas y Equipos de Oficina	36,291		
14105	Vehículos	296,942		
14106	Muebles y Enseres	129,702		
14107	Herramientas	0		
14108	Equipos Computacionales y Periféricos	219,973		
14109	Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	3,444		
14110	Activos Biológicos	0		

14111	Obras de Infraestructura	0		
14113	Bienes de Uso Depreciables en Comodato	0		
		1,366,907	0	0

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

CUENTA		Saldo Inicial 2017	Variaciones	Actualización
CÓDIGO	DENOMINACIÓN			
14901	Depreciación Acumulada de Edificaciones	417,859		
14902	Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos para la Producción	19,770		
14903	Depreciación Acumulada de Instalaciones	0		
14904	Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos de Oficina	26,589		
14905	Depreciación Acumulada de Vehículos	225,661		
14906	Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres	83,969		
14907	Depreciación Acumulada de Herramientas	0		
14908	Depreciación Acumulada de Equipos Computacionales y Periféricos	133,988		
14909	Depreciación Acumulada de Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	711		
14910	Depreciación Acumulada de Activos Biológicos	0		
14911	Depreciación Acumulada de Obras Infraestructura	0		
14913	Depreciación Acumulada de Bienes en Comodato	0		
		908,547	0	0

CUENTA		Saldo Inicial 2016	Variaciones	Actualización
CÓDIGO	DENOMINACIÓN			
14901	Depreciación Acumulada de Edificaciones	391,248		
14902	Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos para la Producción	16,592		
14903	Depreciación Acumulada de Instalaciones	0		
14904	Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos de Oficina	17,330		
14905	Depreciación Acumulada de Vehículos	184,910		
14906	Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres	70,803		
14907	Depreciación Acumulada de Herramientas	0		
14908	Depreciación Acumulada de Equipos Computacionales y Periféricos	105,522		
14909	Depreciación Acumulada de Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	691		

14910	Depreciación Acumulada de Activos Biológicos	0		
14911	Depreciación Acumulada de Obras Infraestructura	0		
14913	Depreciación Acumulada de Bienes en Comodato	0		
		787,096	0	0

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

CUENTA		Bienes de Uso Depreciables Saldo Final 31/12/2017	Depreciación Acumulada Saldo Final a 31/12/2017	Bienes de Uso Depreciables - Neto -
CÓDIGO	DENOMINACIÓN			
14101	Edificaciones	680,863	441,444	239,419
14102	Maquinarias Y Equipos para la Producción	35,458	22,186	13,272
14103	Instalaciones	0	0	0
14104	Máquinas y Equipos de Oficina	56,076	38,351	17,725
14105	Vehículos	497,657	300,441	197,216
14106	Muebles y Enseres	169,392	100,981	68,411
14107	Herramientas	0	0	0
14108	Equipos Computacionales y Periféricos	260,943	160,853	100,090
14109	Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	41,127	8,779	32,348
14110	Activos Biológicos	0	0	0
14111	Obras de Infraestructura	0	0	0
14113	Bienes Uso Depreciables en Comodato	0	0	0
		1,741,516	1,073,035	668,481

CUENTA		Bienes de Uso Depreciables Saldo Final 31/12/2016	Depreciación Acumulada Saldo Final a 31/12/2016	Bienes de Uso Depreciables - Neto -
CÓDIGO	DENOMINACIÓN			
14101	Edificaciones	668,168	417,859	250,309
14102	Maquinarias Y Equipos para la Producción	34,931	19,770	15,161
14103	Instalaciones	0	0	0
14104	Máquinas y Equipos de Oficina	39,402	26,589	12,813
14105	Vehículos	304,784	225,661	79,123
14106	Muebles y Enseres	149,781	83,969	65,812
14107	Herramientas	0	0	0
14108	Equipos Computacionales y Periféricos	233,856	133,988	99,868

22123	Valuación de Obligaciones por Construcciones de Estacionamientos Subterráneos	0	0	0
SUBTOTAL		8,993	13,697	11,703
22192	Cuentas por Pagar de Gastos Presupuestarios	28,375	7,302	19,430
TOTAL		37,368	20,999	31,133
22201	Pasivos por Clasificar	0	0	0
22401	Provisiones	0	0	0
22501	Arriendo de Inmuebles	0	0	0
2310201	Empréstitos de la Subsecretaría de Desarrollo Regional y Administrativo (**)	0	0	0
2310202	Otros Empréstitos Internos (**)	0	0	0
23103	Créditos de Proveedores Nacionales (**)	0	0	0
23104	Acreeedores por Leasing (**)	0	0	0
23109	Acreeedores por Leasing - Intereses	0	0	0
23110	Intereses Diferidos por Leasing	()	()	()
TOTAL		37,368	20,999	31,133

B. Acreeedores 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
TOTAL				

Nota 14: Estado de Situación Presupuestaria

Ingresos		Presupuesto Actualizado M\$	Ejecución Devengada M\$	Diferencia M\$
Subtítulo	Denominación			

3	TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y LA REALIZACION DE ACT.	543,363	545,885	-2,522
5	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	4,469,080	3,647,177	821,903
6	RENTAS DE LA PROPIEDAD	4,950	6,572	-1,622
7	INGRESOS DE OPERACION	1,300	0	1,300
8	OTROS INGRESOS CORRIENTES	1,733,547	1,834,828	-101,281
10	VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	0	0	0
11	VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0
12	RECUPERACION DE PRESTAMOS	2,240	46,754	-44,514
13	TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	207,845	207,434	411
14	ENDEUDAMIENTO	0	0	0
	SUBTOTALES	6,962,325	6,288,650	673,675
15	SALDO INICIAL DE CAJA	994,805	0	994,805
	TOTALES	7,957,130	6,288,650	1,668,480

Gastos		Presupuesto Actualizado M\$	Ejecución Devengada M\$	Diferencia M\$
Subtítulo	Denominación			
21	GASTOS EN PERSONAL	4,841,717	3,859,045	982,672
22	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	1,631,658	1,044,550	587,108
23	PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	14,754	7,358	7,396
24	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	762,009	711,286	50,723
25	INTEGROS AL FISCO	0	0	0
26	OTROS GASTOS CORRIENTES	52,526	51,141	1,385
29	ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	117,767	80,941	36,826
30	ADQUISICION DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0
31	INICIATIVAS DE INVERSION	393,743	320,411	73,332
32	PRÉSTAMOS	0	0	0
33	TRANSFERENCIA DE CAPITAL	0	0	0
34	SERVICIO DE LA DEUDA	15,504	6,754	8,750
	SUBTOTALES	7,829,678	6,081,486	1,748,192
	SALDO FINAL DE CAJA	127,451	0	127,451
	TOTALES	7,957,129	6,081,486	1,875,643

Nota 15: Estado de Cambios en el Patrimonio Neto

CUENTAS	
AUMENTOS PARA PATRIMONIO NETO.	0
DONACIÓN EN BIENES.	
CAMBIO DE POLITICAS CONTABLES.	
AJUSTES DE CORRECCIONES DE ERRORES.	
DISMINUCIONES EN EL PATRIMONIO NETO.	0
DETRIMENTO PATRIMONIAL.	
CAMBIO EN LAS POLITICAS CONTABLES.	
AJUSTE POR CORRECCIONES DE ERRORES.	
VARIACION NETA DIRECTA DEL PATRIMONIO.	0
MÁS/MENOS:	
RESULTADO DEL PERIODO.	242,597
VARIACION NETA DEL PATRIMONIO.	242,597
MÁS:	
PATRIMONIO INICIAL.	3,492,897
OTRA VARIACIONES DEL PATRIMONIO.	258,189
PATRIMONIO FINAL	3,993,684




 EL SEÑOR DON JOSÉ MINOSTROZA MORALES
 DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS




 EL SEÑOR DON JOSÉ BENITO BRAVO DELGADO
 ALCALDE