

Nota 1: Descripción de la Entidad

Nombre del municipio: I. Municipalidad de Tierra Amarilla
RUT: 69030400-7
Región: Atacama

En relación a la gestión esta se enfoca netamente hacia los habitantes de la Comuna, tanto en la realización de obras como en la educación y salud

Nota 2: Resumen de Normas Contables Aplicadas

Esta nota deberá precisar los aspectos siguientes:

- a) Comprende el periodo del años 2017-2016
- b) Se realizaron los procedimientos explicados por la Contraloría General de la República.
- c) Los estados financieros no se encuentran actualizados solo constan del valor real
- d) Se les otorga a las funcionarios fondos por rendir
- e) De acuerdo a lo pendiente de años anteriores en deuda flotante
- f) No Hay
- g) No se han otorgados prestamos
- h) Se realiza de acuerdo a la normativa legal vigente, es decir bienes con valor mayor a 3 utm
- i) Método de cálculo de depreciación de los bienes de uso es lineal de acuerdo a instrucciones
- j) Corresponden a privados sujetos a rendición de cuentas pendientes
- k) Corresponden a fondos PMU y PMB
- l) En gran medida provienen del Gobierno Central
- m) Este municipio no mantiene deuda
- n) Descripción de la deuda.

Nota 3: Actualización de Activos, Pasivos y Patrimonio

El Índice para la actualización del presente ejercicio corresponde a un 1.9%

CUENTA		Saldo al	Saldo al
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	12/31/2017	12/31/2016
46301	Actualización de Bienes	16,007	24,246
56301	Actualización de Obligaciones	0	0
56302	Actualización de Patrimonio	26,276	0

Nota 4: Anticipos de Fondos y Depósitos de Terceros

A. Anticipos de Fondos

CUENTA		Saldos al 31-12-2017	Saldos 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	330,821	301,904	291,138

11404	Garantías Otorgadas			
11406	Anticipos Previsionales			
11407	Cartas de Créditos			
11408	Otros Deudores Financieros	8,136	8,136	8,136
11409	Tarjetas de Crédito			
TOTAL		338,957	310,040	299,274

B. Depósitos de Terceros

CUENTA		Saldo al 31-12-2017	Saldo al 31/12/2016	Saldos anteriores al 01/01/2016
CÓDIGO	DENOMINACIÓN			
21,401	Anticipos de Clientes			
21,404	Garantías Recibidas			
21,405	Administración de Fondos	919,657	841,324	752,225
11,405	Aplicación de Fondos de Administración	-374,392		
21,406	Depósitos Previsionales			
21,407	Recaudación del Sistema Financiero			
21,409	Otras Obligaciones Financieras	147,114	116,641	106,810
21,410	Retenciones Previsionales	92,489	76,964	15,531
21,411	Retenciones Tributarias	14,005	10,286	26,290
21,412	Retenciones Voluntarias	31,850	22,392	4,831
21,412	Retenciones Judiciales y Similares	192	109	53
21,601	Documentos Caducados	4,178	1,203	856
TOTAL		835,093	1,068,919	906,596

C. Administración de Fondos

Año 2017					
Detalle por acreedor	Saldo al Inicio del ejercicio.	Administración de Fondos 21405 (1)	Aplicación de Fondos 11405 (2)	Fondos rendidos o devueltos en el ejercicio	Saldo al término del ejercicio.
	841,324	1,500,440	1,791,030	1,422,107	919,657
TOTAL	841,324	1,500,440	1,791,030	1,422,107	919,657

Año 2016					
Detalle por acreedor	Saldo al Inicio del ejercicio.	Administración de Fondos 21405 (1)	Aplicación de Fondos 11405 (2)	Fondos rendidos o devueltos en el ejercicio	Saldo al término del ejercicio.
	752,225	878,768	817,720	789,667	841,324
TOTAL	752,225	878,768	817,720	789,667	841,324

(1) Fondos en Administración recibidas en el ejercicio

(2) Fondos aplicados (gastados) en el ejercicio

Nota 5: Cuentas por Cobrar

CUENTA		Hasta 90 Dias	De 91 días a un año	Mas de un año	Subtotales
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
115-08	Otros Ingresos Corrientes	17,957			17,957
115-12	Recuperacion de Prestamos	127,107			127,107

		145,064		145,064

CUENTA		Saldo al	Saldo al
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	12/31/2017	12/31/2016
11601	Documentos Protestados		
11602	Detrimento en Recursos Disponibles		
11605	Detrimento Patrimonial de Fondos		
12101	Deudores		
12102	Documentos por Cobrar		
12103	IVA – Crédito Fiscal		
12105	Pagos Provisionales Mensuales		
SUBTOTAL		0	0
12192	Cuentas por Cobrar de Ingresos Presupuestarios	127,107	129,616
TOTAL		127,107	129,616

Nota 6: Bienes de Consumo y Cambio

CUENTA		Saldo al	Saldo al
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	12/31/2017	12/31/2016
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	31,416	31,416
TOTAL		31,416	31,416

Nota 7: Inversiones Financieras

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

Nota 9: Bienes de Uso

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

2017					
CUENTA		Saldo Inicial 2017	Variaciones	Actualización	Saldo Final 2017
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
14101	Edificaciones	1,044,985			1,064,840
14102	Maquinarias y Equipos para la Producción	32,819			33,443
14103	Instalaciones	0			0
14104	Máquinas y Equipos de Oficina	1,200			1,223

14105	Vehículos	84,668			86,276
14106	Muebles y Enseres	0			0
14107	Herramientas	0			0
14108	Equipos Computacionales y Periféricos	9,294			9,471
14109	Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	0			0
14110	Activos Biológicos	0			0
14111	Obras de Infraestructura	416			424
14113	Bienes de Uso Depreciables en Comodato				0
TOTAL		1,173,382	0	0	1,195,677

2016					
CUENTA		Saldo Inicial 2016	Variaciones	Actualización	Saldo Final 2016
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
14101	Edificaciones	1,015,535			1,044,985
14102	Maquinarias y Equipos para la Producción	31,894			32,819
14103	Instalaciones	0			0
14104	Máquinas y Equipos de Oficina	1,166			1,200
14105	Vehículos	82,281			84,668
14106	Muebles y Enseres	0			0
14107	Herramientas	0			0
14108	Equipos Computacionales y Periféricos	9,032			9,294
14109	Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	0			0
14110	Activos Biológicos	0			0
14111	Obras de Infraestructura	404			416
14113	Bienes de Uso Depreciables en Comodato				0
TOTAL		1,140,312	0	0	1,173,382

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

2017					
CUENTA		Saldo Inicial 2017	Variaciones	Actualización	Saldo Final 2017
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
14901	Depreciación Acumulada de Edificaciones	505,003			527,699
14902	Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos para la Producción	26,732			28,790
14903	Depreciación Acumulada de Instalaciones	0			0
14904	Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos de Oficina	856			1,048
14905	Depreciación Acumulada de Vehículos	67,670			72,420
14906	Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres	0			0
14907	Depreciación Acumulada de Herramientas	0			0
14908	Depreciación Acumulada de Equipos Computacionales y Periféricos	4,991			5,963
14909	Depreciación Acumulada de Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	0			0
14910	Depreciación Acumulada de Activos Biológicos	0			0
14911	Depreciación Acumulada de Obras Infraestructura	0			0
14913	Depreciación Acumulada de Bienes en Comodato	0			0
TOTAL		605,252	0	0	635,920

2016					
CUENTA		Saldo Inicial 2016	Variaciones	Actualización	Saldo Final 2016
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
14901	Depreciación Acumulada de Edificaciones	478,844			505,003
14902	Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos para la Producción	24,795			26,732
14903	Depreciación Acumulada de Instalaciones	0			0
14904	Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos de Oficina	765			856
14905	Depreciación Acumulada de Vehículos	62,459			67,670
14906	Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres	0			0

14907	Depreciación Acumulada de Herramientas	0			0
14908	Depreciación Acumulada de Equipos Computacionales y Periféricos	4,014			4,991
14909	Depreciación Acumulada de Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	0			0
14910	Depreciación Acumulada de Activos Biológicos	0			0
14911	Depreciación Acumulada de Obras Infraestructura	0			0
14913	Depreciación Acumulada de Bienes en Comodato	0			0
TOTAL		570,877	0	0	605,252

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

2017				
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	Bienes de Uso Depreciables Saldo Final a 31-12-2017	Depreciación Acumulada Saldo final a 31-12-2017	Bienes de Uso Depreciables -Neto-
14101	Edificaciones	1,064,840	527,699	537,141
14102	Maquinarias Y Equipos para la Producción	33,443	28,790	4,653
14103	Instalaciones	0	0	0
14104	Máquinas y Equipos de Oficina	1,223	1,048	175
14105	Vehículos	86,276	72,420	13,856
14106	Muebles y Enseres	0	0	0
14107	Herramientas	0	0	0
14108	Equipos Computacionales y Periféricos	9,471	5,963	3,508
14109	Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	0	0	0
14110	Activos Biológicos	0	0	0
14111	Obras de Infraestructura	424	0	424
14113	Bienes Uso Depreciables en Comodato	0	0	0
TOTAL		1,195,677	635,920	559,757

2016				
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	Bienes de Uso Depreciables actualizados al 31-12-2016	Depreciación Acumulada Actualizada al 31-12-2016	Bienes de Uso Depreciables -Neto-
14101	Edificaciones	1,044,985	505,003	539,982
14102	Maquinarias Y Equipos para la Producción	32,819	26,732	6,087
14103	Instalaciones	0	0	0
14104	Máquinas y Equipos de Oficina	1,200	856	344
14105	Vehículos	84,668	67,670	16,998
14106	Muebles y Enseres	0	0	0
14107	Herramientas	0	0	0
14108	Equipos Computacionales y Periféricos	9,294	4,991	4,303
14109	Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	0	0	0
14110	Activos Biológicos	0	0	0
14111	Obras de Infraestructura	416	0	416
14113	Bienes Uso Depreciables en Comodato			
TOTAL		1,173,382	605,252	568,130

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

CUENTA		Saldo al 12/31/2017	Saldo al 12/31/2016
CÓDIGO	DENOMINACIÓN		
14,201	Terrenos	279,581	274,368
14,202	Obras de Arte	0	0
14,203	Bibliotecas, Museos y Similares	0	0
14,204	Bienes de Uso no Depreciables en Comodato		
TOTAL		279,581	274,368

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

CUENTA		Saldo al	Saldo al
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	12/31/2017	12/31/2016
14301	Propiedades Mineras		
14302	Bosques Naturales		
TOTAL		0	0

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

CUENTA		Saldo al	Saldo al
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	12/31/2017	12/31/2016
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		
14450	Bienes de Uso en Construcción en Leasing		
SUBTOTAL		0	0
14914	Dep. Acumulada de Bienes en Leasing	()	()
TOTAL		0	0

Nota 10: Costos de Proyectos y Programas

A. Estudios y proyectos realizados

CUENTA		Saldo al	Saldo al
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	12/31/2017	12/31/2016
1610199	Costos Acumulados de Estudios Básicos		
1610299	Costos Acumulados de Proyectos		
TOTAL		0	0

B. Aplicación a Gastos Patrimoniales

CUENTA		Saldo al	Saldo al
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	12/31/2017	12/31/2016
1619901	Aplicación a Gastos de Estudios Básicos		
1619902	Aplicación a Gastos de Proyectos		
TOTAL		0	0

Nota 11: Deudores de Incierta Recuperación

CUENTA		Saldo al	Saldo al	Saldo
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	12/31/2017	12/31/2016	anteriores al 1/1/2016
12401	Deudores de Dudosa Recuperación			
1240301	Estimación Incobrables Deudores de Dudosa Recuperación	()	()	()
12402	Deudores en Cobranza Judicial			
1240302	Estimación Incobrables Deudores en Cobranza Judicial	()	()	()
TOTAL				

Nota 12: Deudores por Rendiciones de Cuentas

CUENTA		Saldo al	Saldo al	Saldo
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	12/31/2017	12/31/2016	anteriores al 1/1/2016
1210601	Deudores por Transferencias Corrientes al Sector Privado	23,615	34,841	34,841
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		23,615	34,841	34,841

Nota 13: Deudas

CUENTA		Hasta 90	De 91 días	Mas de un	Subtotales
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	Días	a un año	año	
215-22	Bienes y Servicios de Consumo	210,521			210,521
215-29	Adquisición de Activos no financieros	7,469			7,469
215-31	Iniciativas de Inversión	1,920			1,920
215-34	Servicios de la Deuda			146,275	146,275
TOTAL		219,910	0	146,275	366,185

CUENTA		Saldo al	Saldo al	Saldo
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	12/31/2017	12/31/2016	anteriores al 1/1/2016
22101	Acreedores	0	0	0
21601	Documentos Caducados	4,178	1,203	856
22102	Fondos de Terceros	126	126	126
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	30,464	42,592	20,890
22108	Obligaciones con Registro de Multas del Tránsito	13,772	13,572	13,289
22109	Obligaciones por Recaudaciones de Multas de Otras Municipalidades - TAG	20,603	13,461	4,616
22110	Obligaciones Varias por Recaudaciones de Multas de otras Municipalidades			
22121	Convenios 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		69,143	70,954	39,777
22192	Cuentas por Pagar de Gastos Presupuestarios	297,041	217,813	397,262
TOTAL		366,184	288,767	437,039
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		366,184	288,767	437,039

Nota 14: Estado de Situación Presupuestaria

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

03	TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y LA REALIZACION DE ACT.	3,880,873	3,719,528	161,345
05	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	8,736,658	6,071,709	2,664,949
06	RENTAS DE LA PROPIEDAD			0
07	INGRESOS DE OPERACION	0	0	0
08	OTROS INGRESOS CORRIENTES	2,301,477	1,980,694	320,783
10	VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS			0
11	VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	0		0
12	RECUPERACION DE PRESTAMOS	2,509	129,616	-127,107
13	TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	1,241,383	1,150,115	91,268
14	ENDEUDAMIENTO	0		0
	Subtotales	16,162,900	13,051,662	3,111,238
15	Saldo Inicial de Caja	639,781		639,781
	TOTALES	16,802,681	13,051,662	3,751,019

Gastos		Presupuesto	Ejecución	Diferencia
Código	Denominación	Actualizado M\$	Devengada M\$	M\$
21	GASTOS EN PERSONAL	9,987,724	7,562,053	2,425,671
22	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	3,171,615	2,380,364	791,251
23	PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	119,919	84,077	35,842
24	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1,577,517	1,544,672	32,845
25	INTEGROS AL FISCO	1,040		1,040
26	OTROS GASTOS CORRIENTES	40,940	19,931	21,009
29	ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	138,128	37,487	100,641
30	ADQUISICION DE ACTIVOS FINANCIEROS	0		0
31	INICIATIVAS DE INVERSION	1,447,071	943,421	503,650
32	PRÉSTAMOS	0		0
33	TRANSFERENCIA DE CAPITAL	0		0
34	SERVICIO DE LA DEUDA	309,525	262,927	46,598
35	SALDO FINAL DE CAJA	9,202		9,202
	TOTALES	16,802,681	12,834,932	3,967,749

Nota 15: Estado de Cambios en el Patrimonio Neto

DETALLE		
AUMENTOS DEL PATRIMONIO NETO		
DONACION EN BIENES		
CAMBIO DE POLITICAS CONTABLES		
AJUSTE DE CORRECCIONES DE ERRORES		
DISMINUCIONES EN EL PATRIMONIO NETO		
DETRIMENTO PATRIMONIAL		
CAMBIO EN LAS POLITICAS CONTABLES		
AJUSTE POR CORRECCIONES DE ERRORES		
VARIACION NETA DIRECTA DEL PATRIMONIO		
RESULTADO DEL PERIODO	340,005	
VARIACION NETA DEL PATRIMONIO		340,005
PATRIMONIO INICIAL		1,308,085
OTRAS VARIACIONES PATRIMONIALES		26,276
PATRIMONIO FINAL		1,674,366