Notas a los Estados Financieros

Nota 1: Descripción de la Entidad
Nombre del municipio: Ilustre Municipalidad de San Clemente
RUT: 69.110.500-8
Región: del Maule
Servicios Traspasados y Corporaciones Municipales:
1) 69.100.500-8 - Departamento de Salud
2) 69.100.500-8 - Departamento de Educación
3) 65.145.951-6 - Corporación Municipal de Deportes de San Clemente
4) 65.152.298-6 - Corporación Municipal de Cultura de San Clemente

MISIÓN: Construir con toda la comunidad un San Clemente, Turístico, Solidario, Seguro y Entretenido, con un Mayor Bienestar, que sea motivo de orgullo para todos sus habitantes.

VISIÓN: San Clemente será una comuna referente para la Región del Maule, por su capacidad de gestión, ejecución de proyectos; el país sabrá que es una comuna agrícola y turística, con desarrollo urbano y rural, segura, amigable, y entretenida, donde se práctica el deporte, el arte y la cultura; pensarán en San Clemente como una comuna de encuentro y sabrán que se ha llegado a estos logros con la participación de toda su gente.

Nota 2: Resumen de Normas Contables Aplicadas

a) El período contable cubierto por los Estados Financieros y el período de comparación.
Los presentes estados financieros comprenden la información financiero-contable de la Municipalidad de San Clemente para el período comprendido entre el 01/01/2024 y 31/12/2024 comparándola con igual período del año 2023.

b) Bases de preparación, con una referencia explícita a las normas y procedimientos contables utilizados para el registro de los hechos económicos y para la preparación de los Estados Financieros en aquellos casos en que se hayan utilizado procedimientos especiales.
Los presentes estados financieros al 31 de diciembre de 2024 de la Ilustre Municipalidad de San Clemente se presentan en miles de pesos y han sido preparados de acuerdo a las instrucciones y normas impartidos por la Contraloría General de la Republica a través de los oficios:
- Resolución CGR N° 3 de 2020, Normativa del Sistema de Contabilidad General de la Nación NICSP-CGR Chile - Sector Municipal
- Oficio CGR N° E 11.061 de 2020, Aprueba Plan de Cuentas del Sector Municipal en base a la nueva normativa aprobada mediante Resolución CGR N° 3, de 2020
- Oficio CGR N° E 59.549 de 2020, Procediciones Contables para el Sector Municipal NICSP-CGR Chile
- Oficio CGR N° E 12.203 de 2020, Imparte Instrucciones a las Municipalidades para la Primera Adopción de la Normativa Contable aprobada en la Resolución CGR N° 3, 2020
- Oficio CGR N° E 59.541 de 2020, Complementa el Plan de Cuentas del Sector Municipal
- Oficio CGR N° E 220.694 de 2022, Complementa Plan de Cuentas y Manual de Procedimientos Contables para el Sector Municipal
- Oficio CGR N° E 308.931 de 2023, Complementa el Plan de Cuentas del Sector Municipal
- Oficio CGR N°E579304 de 2024, Imparte Instrucciones a las Municipalidades sobre la Preparación y Presentación de los Estados Financieros Municipales, al Término del Ejercicio Contable Año 2023
- Oficio CGR N°E579300 de 2024, Imparte Instrucciones a las Municipalidades respecto de las Corporaciones, Fundaciones y Asociaciones Municipales sobre la Preparación y Presentación de los Estados Financieros, al Término del Ejercicio Contable Año 2024

c) Criterio empleado en la conversión de Activos y Pasivos en moneda extranjera y unidades de fomento, para el período vigente, si procede.
La Municipalidad de San Clemente no maneja activos/pasivos en otro tipo de moneda ni en unidades de fomento.

d) Naturaleza y método de valorización de los anticipos de fondos y depósitos de terceros.
Los anticipos de fondos de la Municipalidad de San Clemente se componen para el período en estudio de Anticipos a Rendir Cuenta, Garantias otorgadas, Anticipos Previsionales y Otros deudores financieros, valorizados todos en moneda nacional a la fecha del giro de los recursos.
En cuanto a los Depósitos de Terceros para el período a revelar, se advierte que están compuestos por Administración de Fondos, descontando la Aplicación de Fondos en Administración, Recaudación del Sistema Financiero Pendiente de Aplicación, Otras Obligaciones Financieras, Retenciones Previsionales, Retenciones Tributarias, Retenciones Voluntarias y Retenciones Judiciales y Similares, todas valorizadas en moneda nacional al momento de realizado su ingreso (para los Fondos en Administración y Otras Obligaciones Financieras) o retención (en el caso de las retenciones de carácter previsional, tributables, voluntarias y/o judiciales).

e) Naturaleza de las cuentas por cobrar.
Las cuentas por cobrar se componen de $1.948.428.487 por cuentas por cobrar con contraprestación y $ 2.587.648.296 por cuentas por cobrar sin contraprestación.
Respecto de las cuentas por cobrar con contraprestación, éstas corresponden en su gran mayoría al Subtítulo 12, Recuperación de Préstamos, y en menor medida al Subtítulo 06, Cuentas por cobrar Rentas de la Propiedad y 07, Ingresos por Operación. La cuenta de Ingresos por Percibir (12-10) se encuentra en proceso de regularización a fin de poder determinar con veracidad la composición del saldo y practicar los ajustes correspondientes.
Respecto de las cuentas por cobrar sin contraprestación, se compone de ingresos por percibir del Subtítulo 05, Transferencias Corrientes, Subtitulo 08, Otros Ingresos Corrientes y Subtítulo 13, Transferencias de Capital. La mayoría de los recursos por percibir provienen del Subtítulo 08, Otros Ingresos Corrientes.

f) Naturaleza de las inversiones financieras y criterios de valorización.
La Municipalidad de San Clemente no efectuó inversiones financieras en el período a revelar.

g) Naturaleza de los préstamos.
La Municipalidad de San Clemente no efectuó préstamos en el período a revelar.

h) Criterios de reconocimiento y valorización de los bienes de uso. Indicar si el municipio aplica política de grupo homogéneo, de ser así señalar para que bienes.
El criterio de reconocimiento y valorización de los bienes de uso corresponde al umbral de 3 UTM como valor unitario por bien, no aplicandose política de grupo homogéneo.

i) Método de cálculo de depreciación de los bienes de uso.
El método de depreciación utilizado para los bienes de uso, para aquellos bienes cuyo valor unitario de adquisición haya sido superior a 3 UTM, es de manera lineal y mensual a partir del mes siguiente de iniciada su utilización.

j) Criterios de reconocimiento de las existencias, método de valorización inicial y posterior.
Las existencias se valorizan inicialmente a su costo de adquisición y el método de cálculo de costo de existencias se asigna utilizando el método de primera entrada, primera salida (FIFO).

k) Criterios de reconocimiento y medición de los contratos de arriendos financieros (bienes de uso en leasing) y su método de depreciación.
No aplica para esta entidad.

l) Criterio de reconocimiento y método de valorización de Activos Intangibles, vidas útiles y método de amortización. Indicar si el municipio aplica política de grupo homogéneo, de ser así señalar para que activos intangibles.

Los activos intangibles con que cuenta la Municipalidad de San Clemente se registran con vida útil infinita y por tanto, de acuerdo a la norma, no se amortizan. De igual manera no se reconocen activos aplicando política de grupo homogéneo.

m) Descripción de los deudores por transferencias reintegrables.
Los deudores por transferencias reintegrables se componen de $1.451.164.562 por Transferencias Corrientes y $206.611.951 por Transferencias de Capital, y se refieren a recursos entregados a organizaciones comunitarias, de voluntariado y a las Corporaciones Municipales para gastos de funcionamiento o inversión.

n) Descripción de los costos de proyectos.
Los costos acumulados de proyectos para el período a revelar corresponden a $1.621.927.656 del área Municipal por ajuste de gastos realizados en Consultorías y Obras Civiles y $ 5.599.874.365 del área de Educación por ajustes asociados a Obras Civiles.

o) Naturaleza de las cuentas por pagar.
Las cuentas por pagar corresponden a obligaciones devengadas durante el año 2024, que deben ser pagadas durante el primer trimestre del año 2025.
Las cuentas por pagar al 31/12/2024 se componen de $380.018.846 de cuentas por pagar con contraprestación y $70.507.173 de cuentas por pagar sin contraprestación.

En el desglose, las cuentas por pagar corresponden a (1) deudas generadas a diciembre 2023 con Tesorería General de la República por recaudación de Beneficio de Fondo Común Municipal y Registro de Multas de Tránsito a pagar durante el mes de enero del año 2025: (2) pagos pendientes a funcionarios municipales y prestadores de servicios a honorarios pendientes de pago al 31/12/2043 por concepto de remuneraciones en el primer caso y por encontrarse pendiente la conformidad correspondiente en el segundo, (3) pagos a proveedores, concesionarios y contratistas y (3) cuentas por pagar de gastos presupuestarios por obligaciones de Servicios Incorporados a la Gestión y Proveedores.

p) Descripción de la deuda, método de valorización inicial y al cierre del ejercicio.
La Municipalidad de San Clemente no presenta deudas (por efecto de leaseback, leasing o empréstitos) en el período a revelar.

Nota 3 :Disponibilidades en Moneda Nacional

Indicar los saldos vigentes de las cuentas del subgrupo 111 Disponibilidades en Moneda Nacional, nivel 1 del plan de cuentas. (oficio N° E11.061,de 2020 de la Contraloría General).

CUENTA		Saldo total al 31/12/2024	Saldo al 01/01/2024 (incluido ajustes a la apertura 2024)	Ajustes a la apertura año 2024	Saldo total al 31/12/2023	Cantidad de Cuentas Corrientes año 2024	Cantidad de Cuentas Corrientes año 2023
CÓDIGO	DENOMINACIÓN						
11101	Caja	91.624.785	80.580.753	0	80.580.753		
11102	Banco Estado	17.260.243.410	15.520.746.307	-3.067.223	15.523.813.530	12	13
11103	Bancos del Sistema Financiero	0	0	0	0	0	0
11108	Fondos por Enterar al Fondo Común Municipal	94.087	94.087	0	94.087		
TOTAL		**17.351.962.282**	**15.601.421.147**	**-3.067.223**	**15.604.488.370**		

Nota 4 : Anticipos de Fondos y Depósitos de Terceros

Indicar los saldos vigentes de las cuentas de los subgrupos 114 Anticipos y Aplicación de Fondos y 214 Depósitos de Terceros, nivel 1 del plan de cuentas. (oficio N° E11.061,de 2020 de la Contraloría General),separandolos de acuerdo con su antigüedad. Asimismo, indicar el detalle por acreedor, de los fondos recibidos en administración pendientes de aplicación y/o rendición al cierre del ejercicio, separándolos de acuerdo a su procedencia.

A. Anticipos de Fondos

CUENTA		Saldo total al 31/12/2024	Saldo al 01/01/2024 (incluido ajustes a la apertura 2024)	Ajustes a la apertura año 2024	Saldo total al 31/12/2023	Distribución del saldo total, según antigüedad		
						Saldos originados en el año 2024	Saldos originados en el año 2023	Saldos originados en años anteriores al 2023
CÓDIGO	DENOMINACIÓN							
11401	Anticipos a Proveedores	0	0	0	0	0	0	0
11402	Anticipos a Contratistas	0	0	0	0	0	0	0
11403	Anticipos a Rendir Cuenta	21.319.310	22.245.935	0	22.245.935	430.205	200.005	20.689.100
11404	Garantías Otorgadas	250.000	250.000	0	250.000	0	0	250.000
11406	Anticipos Previsionales	28.909.047	28.909.047	0	28.909.047	0	0	28.909.047
11407	Cartas de Créditos	0	0	0	0	0	0	0
11408	Otros Deudores Financieros	9.307.318	9.307.318	0	9.307.318	0	292.881	9.014.437
11409	Tarjetas de Crédito	0	0	0	0	0	0	0
11604	Fluctuación de Cambios - Deudor	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL		**59.785.675**	**60.712.300**	**0**	**60.712.300**	**430.205**	**492.886**	**58.862.584**

B. Depósitos de Terceros

CUENTA		Saldo total al 31/12/2024	Saldo al 01/01/2024 (incluido ajustes a la apertura 2024)	Ajustes a la apertura año 2024	Saldo total al 31/12/2023	Distribución del saldo total, según antigüedad		
						Saldos originados en el año 2024	Saldos originados en el año 2023	Saldos originados en años anteriores al 2023
CÓDIGO	DENOMINACIÓN							
21401	Anticipos de Clientes	0	0	0	0	0	0	0
21404	Garantías Recibidas	0	0	0	0	0	0	0
21405	Administración de Fondos	1.133.411.379	879.705.736	968.509	878.737.227	1.075.981.255	51.564.725	5.865.399
11405	Aplicación de Fondos en Administración	0	-69.573.437	0	-69.573.437	0	0	0
21407	Recaudación del Sistema Financiero Pendiente de Aplicación	13.022.106	12.925.478	0	12.925.478	96.628	1.262	12.924.216
21409	Otras Obligaciones Financieras	652.747.084	1.177.464.490	1.155.365	1.176.309.125	460.918.939	28.107.541	163.720.604
21410	Retenciones Previsionales	562.622.903	480.781.818	54.152	480.727.666	567.796.848	-5.251.554	77.609
21411	Retenciones Tributarias	106.404.173	71.835.841	0	71.835.841	101.631.264	4.772.909	0
21412	Retenciones Voluntarias	246.714.276	241.489.077	0	241.489.077	207.778.948	13.319.778	25.615.550
21413	Retenciones Judiciales y Similares	14.319.902	23.014.563	270.225	22.744.338	6.354.655	1.789.838	6.175.409

21414	Recaudación de Terceros Pendiente de Aplicación	781.831	781.831	781.831	0	781.831	0	0
21604	Fluctuación de Cambios - Acreedor	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL		**2.730.023.654**	**2.818.425.397**	**3.230.082**	**2.815.195.315**	**2.421.340.368**	**94.304.499**	**214.378.787**

C. Administración de Fondos

Indicar los 10 mayores acreedores ordenados de forma decreciente y el total del resto de los acreedores en una linea adicional

DETALLE POR ACREEDOR			Año 2024							
			Saldo al Inicio del ejercicio	Ajustes a la apertura año 2024	Saldo al 01/01/2024 (incluido ajustes a la apertura 2024)	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 2024
N°	**Nombre**	**Rut**								
1	Gobierno Regional VII Región del Maule	72.227.000-2	72.999.165	0	70.436.665	490.074.051	486.144.605	486.144.605	2.562.500	74.366.111
2	Seremi de Vivienda y Urbanismo Región del Maule	61.801.000-7	66.351.843	0	66.351.843	357.810.785	74.319.450	72.519.450	0	351.643.178
3	SEREMI de Desarrollo Social y Familia	60.103.005-5	244.068.168	0	244.068.168	311.450.404	251.330.589	254.459.099	1.011.712	300.047.761
4	Instituto de Desarrollo Agropecuario - INDAP	61.307.000-1	790.825	0	790.825	189.018.663	190.600.313	187.714.580	2.094.908	0
5	Fondo de Solidaridad e Inversión Social - FOSIS	60.109.000-7	17.493	0	17.493	150.345.000	136.498.522	144.148.522	160	6.213.811
6	Subsecretaria de la Niñez	62.000.420-0	337.096	0	337.096	109.847.707	36.613.468	37.857.468	1	72.327.334
7	Subsecretaria del Ministerio de Educación Pública	60.901.000-2	206.727.070	0	206.727.070	103.458.052	133.092.654	133.092.654	0	177.092.468
8	Servicio Nacional del Adulto Mayor - SENAMA	61.961.000-8	21.743.616	0	21.743.616	88.775.136	78.364.595	78.364.595	0	32.154.157
9	Servicio Nacional de Protección Especializada a la Niñez y Adolescencia	62.000.890-7	28.946.290	0	28.946.290	69.542.350	66.821.512	68.221.512	0	30.267.128
10	Junta Nacional de Auxilio Escolar y Becas - JUNAEB	60.908.000-0	37.191.447	0	37.191.447	34.440.600	65.802.638	65.802.638	0	5.829.409
	Total Resto de acreedores		199.564.214	968.509	95.553.971	132.845.135	129.500.616	132.520.327	12.408.757	83.470.022
	TOTAL		**878.737.227**	**968.509**	**772.164.484**	**2.037.607.883**	**1.649.088.962**	**1.660.845.450**	**18.078.038**	**1.133.411.379**

DETALLE POR ACREEDOR			Año 2023					
			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 2023
N°	**Nombre**	**Rut**						
1	SEREMI de Desarrollo Social y Familia	60.103.005-5	246.155.699	263.593.523	258.553.015	258.565.235	7.115.819	244.068.168
2	Gobierno Regional del Maule	72.227.000-2	123.340.341	237.914.365	164.915.200	164.915.200	0	196.339.506
3	Instituto de Desarrollo Agropecuario - INDAP	61.307.000-1	3.815.768	182.008.206	184.733.149	184.733.149	0	1.090.825
4	Fondo de Solidaridad e Inversión Social - FOSIS	60.109.000-7	4.029.726	137.638.800	139.418.564	141.638.564	29.802	160
5	Junta Nacional de Auxilio Escolar y Becas - JUNAEB	60.908.000-0	53.202.895	121.239.173	131.951.631	131.951.631	5.298.990	37.191.447
6	Subsecretaria del Ministerio de Educación Pública	60.901.000-2	251.346.698	99.988.910	144.608.538	144.608.538	0	206.727.070
7	Seremi de Vivienda y Urbanismo Región del Maule	61.801.000-7	0	87.420.000	21.068.157	21.068.157	0	66.351.843
8	Servicio Nacional del Adulto Mayor - SENAMA	61.961.000-8	7.249.374	74.070.556	70.138.417	70.138.417	7.799.486	3.382.027
9	Servicio Nacional de Protección Especializada a la Niñez y Adolescencia	62.000.890-7	16.149.370	72.683.101	59.086.181	59.886.181	0	28.946.290
10	Subsecretaria de Prevención del Delito	61.980.140-7	0	41.500.000	0	0	0	41.500.000
	Total Resto de acreedores		53.680.505	143.946.472	111.059.332	112.070.067	496.359	53.139.891
	TOTAL		**758.970.376**	**1.462.003.106**	**1.285.532.184**	**1.289.575.139**	**20.740.456**	**878.737.227**

(1) Fondos en Administración recibidos en el ejercicio

(2) Fondos aplicados (gastados) en el ejercicio

Nota 5: Inversiones Financieras

Indicar los saldos vigentes de las cuentas del subgrupo 122 Inversiones Financieras, a nivel 1 o 2, según corresponda, del plan de cuentas (oficio N° E11.061, de 2020) y los criterios de valorización en cada caso.

CUENTA		Saldo al 31/12/2024	Saldo al 01/01/2024 (incluido ajustes a la apertura 2024)	Ajustes a la apertura año 2024	Saldo al 31/12/2023
CÓDIGO	**DENOMINACIÓN**				

1220101	Depósitos a Plazo a Corto Plazo	0	0	0	0
1220103	Cuotas de Fondos Mutuos a Corto Plazo	0	0	0	0
1220199	Otros Activos Financieros a Corto Plazo	0	0	0	0
12202	Acciones y Participaciones de Capital	0	0	0	0
12205	Intereses Devengados y no Percibidos por Inversiones Financieras	0	0	0	0
SUBTOTAL A CORTO PLAZO		**0**	**0**	**0**	**0**
1220399	Otros Activos Financieros a Largo Plazo	5.590.684	5.590.684	0	5.590.684
12208	Inversiones en Empresas Relacionadas	0	0	0	0
SUBTOTAL A LARGO PLAZO		**5.590.684**	**5.590.684**	**0**	**5.590.684**
TOTAL		**5.590.684**	**5.590.684**	**0**	**5.590.684**

Nota 6: Cuentas por Cobrar con Contraprestación

Indicar saldo vigente y antigüedad de cada cuenta de Deudor Presupuestario con contraprestación a nivel 1, salvo la cuenta 1151210 Ingresos por Percibir, que debe presentar a nivel 2, según el siguiente formato

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	Año 2024			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotales
11507	C x C Ingresos de Operación	7.756.422	0		7.756.422
1151210	Ingresos por Percibir	0	0	1.940.672.065	1.940.672.065
TOTAL		**7.756.422**	**0**	**1.940.672.065**	**1.948.428.487**

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	Año 2023			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotales
11506	C x C Rentas de la Propiedad	61.576.959	0		61.576.959
11507	C x C Ingresos de Operación	6.601.068	0		6.601.068
1151210	Ingresos por Percibir	0	0	1.216.994.464	1.216.994.464
TOTAL		**68.178.027**	**0**	**1.216.994.464**	**1.285.172.491**

Nota 7: Cuentas por Cobrar sin Contraprestación

Indicar saldo vigente y antigüedad de cada cuenta de Deudor Presupuestario sin contraprestación a nivel 1, salvo la cuenta 1151210 Ingresos por Percibir, que debe presentar a nivel 2, según el siguiente formato

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	Año 2024			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotales
11505	C x C Transferencias Corrientes	560.299.093	0		560.299.093
11508	C x C Otros Transferencias Corrientes	701.704.484	943.655.017		1.645.359.501
11513	C x C Transferencias para Gastos de Capital	381.989.702	0		381.989.702
TOTAL		**1.643.993.279**	**943.655.017**	**0**	**2.587.648.296**

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	Año 2023			
		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	53.551.640	0		53.551.640
11505	C x C Transferencias Corrientes	1.050.190.874	0		1.050.190.874
11508	C x C Otros Transferencias Corrientes	485.824.638	956.376.662		1.442.201.300
11513	C x C Transferencias para Gastos de Capital	656.617.122	0		656.617.122
TOTAL		**2.246.184.274**	**956.376.662**	**0**	**3.202.560.936**

Nota 8: Préstamos

El municipio no posee información a presentar respecto de la Nota 8. NO APLICA.

Indicar los saldos vigentes de las cuentas del subgrupo 123 Préstamos, a nivel 1 del plan de cuentas. (oficio CGR N° E11.061, de 2020).

CUENTA		Saldo al 31/12/2024	Saldo al 01/01/2024 (incluido ajustes a la apertura 2024)	Ajustes a la apertura año 2024	Saldo al 31/12/2023
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
12306	Préstamos a Contratistas a Corto Plazo	0	0	0	0
12309	Préstamos por Ventas a Corto Plazo	0	0	0	0
12321	Intereses por Préstamos Devengados y no Percibidos	0	0	0	0
SUBTOTAL A CORTO PLAZO		**0**	**0**	**0**	**0**
12318	Préstamos a Contratistas a Largo Plazo	0	0	0	0
12320	Préstamos por Ventas a Largo Plazo	0	0	0	0
SUBTOTAL A LARGO PLAZO		**0**	**0**	**0**	**0**
TOTAL		**0**	**0**	**0**	**0**

Nota 9: Deudores de Incierta Recuperación

El municipio no posee información a presentar respecto de la Nota 9. NO APLICA.

Indicar los saldos vigentes de las cuentas del Subgrupo 124 Deudores de Incierta Recuperación, a nivel 1 del plan de cuentas. (oficio CGR Nº E11.061, de 2020), separándolos de acuerdo con su antigüedad.

CUENTA		Saldo al 31/12/2024	Saldo al 01/01/2024 (incluido ajustes a la apertura 2024)	Ajustes a la apertura año 2024	Saldo al 31/12/2023	Distribución del saldo total, según antigüedad		
CÓDIGO	DENOMINACIÓN					Saldos originado en el año 2024	Saldos originados en el año 2023	Saldos originados en años anteriores al 2023
12401	Deudores de Dudosa Recuperación	0	0	0	0	0	0	0
12402	Deudores en Cobranza Judicial	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Nota 10: Deudores Varios

Indicar los saldos vigentes de las Cuentas por Cobrar a nivel 1 del plan de cuentas. (oficio CGR Nº E11.061, de 2020).

CUENTA		Saldo al 31/12/2024	Saldo al 01/01/2024 (incluido ajustes a la apertura 2024)	Ajustes a la apertura año 2024	Saldo al 31/12/2023
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
11601	Documentos Protestados	6.723.850	6.723.850	0	6.723.850
12101	Deudores	1.630.127	307.125	0	307.125
12102	Documentos por Cobrar	0	0	0	0
12103	IVA – Crédito Fiscal	45.387.118	32.361.872	0	32.361.872
12105	Pagos Provisionales Mensuales	0	0	0	0
TOTAL		**53.741.095**	**39.392.847**	**0**	**39.392.847**

Nota 11: Deterioro Acumulado de Bienes Financieros

El municipio no posee información a presentar respecto de la Nota 11. NO APLICA.

Indicar los saldos vigentes de las cuentas del Subgrupo 126 Deterioro Acumulado de Bienes Financieros, a nivel 1 de acuerdo con el plan de cuentas (oficio CGR Nº E11.061, de 2020).

CUENTA		Saldo al 31/12/2024	Saldo al 01/01/2024 (incluido ajustes a la apertura 2024)	Ajustes a la apertura año 2024	Saldo al 31/12/2023
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
12601	Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	0	0	0	0

12602	Deterioro Acumulado de Inversiones Financieras a Corto Plazo	0	0	0	0
12603	Deterioro Acumulado de Préstamos a Corto Plazo	0	0	0	0
12604	Deterioro Acumulado de Deudores de Incierta Recuperación	0	0	0	0
12605	Deterioro Acumulado de Préstamos a Largo Plazo	0	0	0	0
12606	Deterioro Acumulado de Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0
12699	Deterioro Acumulado de Otros Bienes Financieros	0	0	0	0
TOTAL		**0**	**0**	**0**	**0**

Nota 12: Existencias

Indicar los saldos vigentes de las cuentas del subgrupo 131 Existencias,a nivel 1 o nivel 2, según corresponda de acuerdo al plan de cuentas (oficio CGR Nº E11.061, de 2020).

CUENTA		Saldo al 31/12/2024	Saldo al 01/01/2024 (incluido ajustes a la apertura 2024)	Ajustes a la apertura año 2024	Saldo al 31/12/2023
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
1310101	Existencias de Alimentos y Bebidas para Personas	-494	0	0	0
1310102	Existencias de Alimentos y Bebidas para Animales	0	0	0	0
1310201	Existencias de Textiles y Acabados Textiles	0	0	0	0
1310202	Existencias de Vestuario, Accesorios y Prendas Diversas	0	0	0	0
1310203	Existencias de Calzado	0	0	0	0
1310301	Existencias de Combustibles y Lubricantes para Vehículos	0	0	0	0
1310302	Existencias de Combustibles y Lubricantes para Maquinarias, Equipos de Producción, Tracción y Elevación	0	0	0	0
1310303	Existencias de Combustibles y Lubricantes para Calefacción	0	0	0	0
1310399	Otras Existencias de Combustibles y Lubricantes	0	0	0	0
1310401	Existencias de Materiales de Oficina	0	0	0	0
1310402	Existencias de Textos y Otros Materiales de Enseñanza	0	0	0	0
1310403	Existencias de Productos Químicos	0	0	0	0
1310404	Existencias de Productos Farmacéuticos	42.405.450	45.957.574	0	45.957.574
1310405	Existencias de Materiales y Útiles Quirúrgicos	0	0	0	0
1310406	Existencias de Fertilizantes, Insecticidas, Fungicidas y Otros	0	0	0	0
1310407	Existencias de Materiales y Útiles de Aseo	0	0	0	0
1310408	Existencias de Menaje para la Oficina, Casino y Otros	0	0	0	0
1310409	Existencias de Insumos, Repuesto y Accesorios Computacionales	0	0	0	0
1310410	Existencias de Materiales para Mantenimiento y Reparaciones de Inmuebles	0	0	0	0
1310411	Existencias de Repuestos y Accesorios para Mantenimiento y Reparaciones de Vehículos	0	0	0	0
1310412	Existencias de Otros Materiales, Repuestos y Útiles Diversos para Mantenimiento y Reparaciones	0	0	0	0
1310413	Existencias de Materias Primas y Semielaboradas	0	0	0	0
1310414	Existencias de Productos Elaborados de Cuero, Caucho y Plástico	0	0	0	0
1310415	Existencias de Productos Agropecuarios y Forestales	0	0	0	0
1310416	Existencias de Equipos Menores	0	0	0	0
1310499	Otras Existencias de Materiales de Uso o Consumo	0	0	0	0
13105	Productos Terminados para la Venta	0	0	0	0
1310703	Existencias para Programas Sociales Municipales	0	0	0	0
TOTAL		**42.404.956**	**45.957.574**	**0**	**45.957.574**

Nota 13: Existencias en Tránsito

El municipio no posee información a presentar respecto de la Nota 13. NO APLICA.

Indicar los saldos vigentes de las cuentas del subgrupo 132 Existencias en Tránsito,a nivel 1 de acuerdo al plan de cuentas (oficio CGR Nº E11.061, de 2020).

CUENTA		Saldo al 31/12/2024	Saldo al 01/01/2024 (incluido ajustes a la apertura 2024)	Ajustes a la apertura año 2024	Saldo al 31/12/2023
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
13201	Existencias Importadas en Tránsito	0	0	0	0
13202	Existencias Nacionales en Tránsito	0	0	0	0
TOTAL		0	0	0	0

Nota 14: Productos en Proceso

El municipio no posee información a presentar respecto de la Nota 14. NO APLICA.

Indicar el saldo vigente de la cuenta 13301 Productos en Proceso.

CUENTA		Saldo al 31/12/2024	Saldo al 01/01/2024 (incluido ajustes a la apertura 2024)	Ajustes a la apertura año 2024	Saldo al 31/12/2023
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
13301	Productos en Proceso	0	0	0	0
TOTAL		0	0	0	0

Nota 15: Gastos Anticipados

El municipio no posee información a presentar respecto de la Nota 15. NO APLICA.

Indicar los saldos vigentes y el monto consumido de las Cuentas del subgrupo 125 Gastos Anticipados, a nivel 1 o 2 según corresponda, de acuerdo con el plan de cuentas. (oficio CGR N° E11.061, de 2020).

CUENTA		Saldo al 31/12/2024	Indicar monto consumido en el periodo contable 2024	Saldo al 01/01/2024 (incluido ajustes a la apertura 2024)	Ajustes a la apertura año 2024	Saldo al 31/12/2023	Indicar monto consumido en el periodo contable 2023
CÓDIGO	DENOMINACIÓN						
1250101	Gastos Anticipados - Correo	0	0	0	0	0	0
1250102	Gastos Anticipados - Telefonía Fija	0	0	0	0	0	0
1250103	Gastos Anticipados - Telefonía Celular	0	0	0	0	0	0
1250104	Gastos Anticipados - Acceso a Internet	0	0	0	0	0	0
1250105	Gastos Anticipados - Enlaces de Telecomunicaciones	0	0	0	0	0	0
1250201	Gastos Anticipados por Arriendo - Terrenos	0	0	0	0	0	0
1250202	Gastos Anticipados por Arriendo - Edificios	0	0	0	0	0	0
1250203	Gastos Anticipados por Arriendo - Vehículos	0	0	0	0	0	0
1250204	Gastos Anticipados por Arriendo - Mobiliario y Otros	0	0	0	0	0	0
1250205	Gastos Anticipados por Arriendo - Máquinas y Equipos	0	0	0	0	0	0
1250206	Gastos Anticipados por Arriendo - Equipos Informáticos	0	0	0	0	0	0
1250299	Gastos Anticipados por Otros Arriendos	0	0	0	0	0	0
12599	Otros Gastos Anticipados	0	0	0	0	0	0
TOTAL		0	0	0	0	0	0

Nota 16 : Deudores por Transferencias Reintegrables

Indicar los saldos vigentes de las cuentas de Deudores por Transferencias Reintegrables, a nivel 2 del plan de cuentas. (oficio CGR Nº E11.061, de 2020), separándolos de acuerdo con su antigüedad.

CUENTA						Distribución del saldo total, según antigüedad		
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	Saldo al 31/12/2024	Saldo al 01/01/2024 (incluido ajustes a la apertura 2024)	Ajustes a la apertura año 2024	Saldo al 31/12/2023	Saldos originado en el año 2024	Saldos originados en el año 2023	Saldos originados en años anteriores al 2023
1210601	Deudores por Transferencias Corrientes al Sector Privado	1.451.164.562	517.698.683	0	517.698.683	944.221.322	12.268.045	494.675.195
1210602	Deudores por Transferencias de Capital al Sector Privado	206.611.951	698.654.914	0	698.654.914	0	148.782.521	57.829.430
1210603	Deudores por Transferencias Corrientes a Otras Entidades Públicas	0	0	0	0	0	0	0
1210604	Deudores por Transferencias de Capital a Otras Entidades Públicas	0	0	0	0	0	0	0
1210699	Otros Deudores por Transferencias Reintegrables	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL		**1.657.776.513**	**1.216.353.597**	**0**	**1.216.353.597**	**944.221.322**	**161.050.566**	**552.504.625**

Nota 17 : Otros Activos

El municipio no posee información a presentar respecto de la Nota 17. NO APLICA.

Indicar los saldos vigentes de las cuentas de Utilidad/Pérdida Venta Asociada a Leaseback según corresponda, de acuerdo con el plan de cuentas. (oficio CGR Nº E11.061, de 2020).

CUENTA					
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	Saldo al 31/12/2024	Saldo al 01/01/2024 (incluido ajustes a la apertura 2024)	Ajustes a la apertura año 2024	Saldo al 31/12/2023
18104	Utilidad Diferida Venta Asociada a Leaseback	0	0	0	0
18105	Pérdida Diferida Venta Asociada a Leaseback	0	0	0	0
TOTAL		**0**	**0**	**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 con el plan de cuentas. (oficio CGR Nº E11.061, de 2020).

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

CUENTA								
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	Saldo al 01/01/2024	Ajustes a la apertura año 2024	Saldo al 01/01/2024 (incluido ajustes a la apertura 2024)	Adquisiciones	Erogaciones Capitalizables	Bajas	Saldo al 31/12/2024
14101	Edificaciones	4.034.816.398	0	4.034.816.398	188.154.418	0	0	4.222.970.816
14102	Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestaciones de Servicios	1.531.824.474	0	1.531.824.474	123.937.020	0	0	1.655.761.494
14104	Máquinas y Equipos de Oficina	303.927.136	0	303.927.136	11.025.610	0	0	314.952.746
1410501	Vehiculos Terrestres	2.009.953.415	0	2.009.953.415	190.361.452	0	0	2.200.314.867
1410502	Vehiculos Aéreos	0	0	0	0	0	0	0
1410503	Vehiculos Marítimos	0	0	0	0	0	0	0
14106	Muebles y Enseres	569.368.907	0	569.368.907	62.870.146	0	4.899.102	627.339.951
14107	Herramientas	166.455.959	0	166.455.959	5.325.999	0	9.681.446	162.100.512
14108	Equipos Computacionales y Periféricos	2.186.670.070	581.181	2.187.251.251	261.344.235	0	0	2.448.595.486
14109	Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	91.623.532	2.478.652	94.102.184	17.417.380	0	0	111.519.564
14110	Activos Vivos	0	0	0	0	0	0	0
14112	Otras Máquinas y Equipos	258.188.071	2.428.760	260.616.831	206.313.472	0	0	466.930.303
14113	Bienes de Uso Depreciables en Comodato	61.520.950	0	61.520.950	0	0	0	61.520.950

14114	Estructuras Móviles	0	0	0	0	0	0	0
14199	Otros Bienes de Uso Depreciables	118.858.213	3.170.407	122.028.620	87.469.913	0	0	209.498.533
	TOTAL	**11.333.207.125**	**8.659.000**	**11.341.866.125**	**1.154.219.645**	**0**	**14.580.548**	**12.481.505.222**

CUENTA		Saldo Inicial 2023 (sin considerar ajustes)	Adquisiciones	Erogaciones Capitalizables	Bajas	Saldo al 31/12/2023
CÓDIGO	DENOMINACIÓN					
14101	Edificaciones	3.922.780.741	112.035.657	0	0	4.034.816.398
14102	Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestaciones de Servicios	1.482.588.002	49.236.472	0	0	1.531.824.474
14104	Máquinas y Equipos de Oficina	297.911.668	6.015.468	0	0	303.927.136
1410501	Vehículos Terrestres	1.826.880.634	183.072.781	0	0	2.009.953.415
1410502	Vehículos Aéreos	0	0	0	0	0
1410503	Vehículos Marítimos	0	0	0	0	0
14106	Muebles y Enseres	546.921.481	22.447.426	0	0	569.368.907
14107	Herramientas	128.856.375	37.599.584	0	0	166.455.959
14108	Equipos Computacionales y Periféricos	1.836.057.168	350.612.902	0	0	2.186.670.070
14109	Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	83.286.246	10.815.938	0	2.478.652	91.623.532
14110	Activos Vivos	0	0	0	0	0
14112	Otras Máquinas y Equipos	83.576.086	174.611.985	0	0	258.188.071
14113	Bienes de Uso Depreciables en Comodato	61.520.950	0	0	0	61.520.950
14114	Estructuras Móviles	0	0	0	0	0
14199	Otros Bienes de Uso Depreciables	106.387.660	15.640.960	0	3.170.407	118.858.213
	TOTAL	**10.376.767.011**	**962.089.173**	**0**	**5.649.059**	**11.333.207.125**

Detalle de los saldos de las cuentas de Depreciación Acumulada

CUENTA		Saldo al 01/01/2024	Ajustes a la apertura año 2024	Saldo al 01/01/2024 (incluido ajustes a la apertura 2024)	Depreciación del ejercicio 2024	Saldo al 31/12/2024
CÓDIGO	DENOMINACIÓN					
14901	Depreciación Acumulada de Edificaciones	662.851.868	0	662.851.868	26.684.673	689.536.541
14902	Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestaciones de Servicios	317.691.412	205.770	317.897.182	24.375.081	342.272.263
14904	Depreciación Acumulada de Máquinas y Equipos de Oficina	196.820.223	33.716	196.853.939	3.329.095	200.183.034
1490501	Depreciación Acumulada de Vehículos Terrestres	996.379.392	2.550.434	998.929.826	71.307.851	1.070.237.677
1490502	Depreciación Acumulada de Vehículos Aéreos	0	0	0	0	0
1490503	Depreciación Acumulada de Vehículos Marítimos	0	0	0	0	0
14906	Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres	201.767.910	500.660	202.268.570	14.964.002	217.232.572
14907	Depreciación Acumulada de Herramientas	80.489.677	75.732	80.565.409	13.295.746	93.861.155
14908	Depreciación Acumulada de Equipos Computacionales y Periféricos	407.347.456	6.966.871	414.314.327	107.310.291	521.624.618
14909	Depreciación Acumulada de Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	80.070.226	7.221.482	87.291.708	39.740.154	127.031.862
14910	Depreciación Acumulada de Activos Vivos	0	0	0	0	0
14912	Depreciación Acumulada de Otras Máquinas y Equipos	20.844.385	7.286.280	28.130.665	46.581.069	74.711.734
14913	Depreciación Acumulada de Bienes de Uso Depreciables en Comodato	17.981.171	0	17.981.171	3.390.312	21.371.483
14918	Depreciación Acumulada de Estructuras Móviles	0	0	0	0	0
14999	Depreciación Acumulada de Otros Bienes de Uso	40.726.554	11.383.047	52.109.601	47.726.532	99.836.133
	TOTAL	**3.022.970.274**	**36.223.992**	**3.059.194.266**	**398.704.806**	**3.457.899.072**

CUENTA		Saldo Inicial 2023 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos inciales efectuados a la Apertura	Saldo al 31/12/2023
CÓDIGO	DENOMINACIÓN			
14901	Depreciación Acumulada de Edificaciones	648.640.066	0	662.851.868
14902	Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestaciones de Servicios	298.955.051	0	317.691.412
14904	Depreciación Acumulada de Máquinas y Equipos de Oficina	194.856.960	0	196.820.223
1490501	Depreciación Acumulada de Vehículos Terrestres	958.144.958	0	996.379.392
1490502	Depreciación Acumulada de Vehículos Aéreos	0	0	0
1490503	Depreciación Acumulada de Vehículos Marítimos	0	0	0
14906	Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres	188.399.053	0	201.767.910
14907	Depreciación Acumulada de Herramientas	49.314.490	0	80.489.677
14908	Depreciación Acumulada de Equipos Computacionales y Periféricos	369.979.559	0	407.347.456
14909	Depreciación Acumulada de Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	56.038.509	0	80.070.226
14910	Depreciación Acumulada de Activos Vivos	0	0	0
14912	Depreciación Acumulada de Otras Máquinas y Equipos	3.491.485	0	20.844.385
14913	Depreciación Acumulada de Bienes de Uso Depreciables en Comodato	14.590.859	0	17.981.171
14918	Depreciación Acumulada de Estructuras Móviles	0	0	0
14999	Depreciación Acumulada de Otros Bienes de Uso	8.355.601	0	40.726.554
	TOTAL	**2.790.766.591**	**0**	**3.022.970.274**

Detalle de los saldos de las cuentas de Deterioro Acumulado

CUENTA		Saldo al 01/01/2024	Ajustes a la apertura año 2024	Saldo al 01/01/2024 (incluido ajustes a la apertura 2024)	Deterioro del ejercicio 2024	Saldo al 31/12/2024
CÓDIGO	DENOMINACIÓN					
14801	Deterioro Acumulado de Edificaciones	0	0	0	0	0
14802	Deterioro Acumulado de Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestación de Servicios	0	0	0	0	0
14803	Deterioro Acumulado de Máquinas y Equipos de Oficina	0	0	0	0	0
14804	Deterioro Acumulado de Otras Máquinas y Equipos	0	0	0	0	0
1480501	Deterioro Acumulado de Vehículos Terrestres	0	0	0	0	0
1480502	Deterioro Acumulado de Vehículos Aéreos	0	0	0	0	0
1480503	Deterioro Acumulado de Vehículos Marítimos	0	0	0	0	0
14806	Deterioro Acumulado de Muebles y Enseres	0	0	0	0	0
14807	Deterioro Acumulado de Herramientas	0	0	0	0	0
14808	Deterioro Acumulado de Equipos Computacionales y Periféricos	1.947.033	0	0	1.947.033	0
14809	Deterioro Acumulado de Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	0	0	0	0	0
14810	Deterioro Acumulado de Activos Vivos	0	0	0	0	0
14814	Deterioro Acumulado de Bienes de Uso Depreciables en Comodato	0	0	0	0	0
14817	Deterioro Acumulado de Estructuras Móviles	0	0	0	0	0
14899	Deterioro Acumulado de Otros Bienes de Uso Depreciables	0	0	0	0	0
	TOTAL	**1.947.033**	**0**	**0**	**1.947.033**	**0**

CUENTA		Saldo Inicial 2023 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos inciales efectuados a la Apertura	Saldo al 31/12/2023
CÓDIGO	DENOMINACIÓN			
14801	Deterioro Acumulado de Edificaciones	0	0	0
14802	Deterioro Acumulado de Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestación de Servicios	0	0	0
14803	Deterioro Acumulado de Máquinas y Equipos de Oficina	0	0	0
14804	Deterioro Acumulado de Otras Máquinas y Equipos	0	0	0
1480501	Deterioro Acumulado de Vehiculos Terrestres	0	0	0
1480502	Deterioro Acumulado de Vehiculos Aéreos	0	0	0
1480503	Deterioro Acumulado de Vehiculos Marítimos	0	0	0
14806	Deterioro Acumulado de Muebles y Enseres	0	0	0
14807	Deterioro Acumulado de Herramientas	0	0	0
14808	Deterioro Acumulado de Equipos Computacionales y Periféricos	0	0	1.947.033
14809	Deterioro Acumulado de Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	0	0	0
14810	Deterioro Acumulado de Activos Vivos	0	0	0
14814	Deterioro Acumulado de Bienes de Uso Depreciables en Comodato	0	0	0
14817	Deterioro Acumulado de Estructuras Móviles	0	0	0
14899	Deterioro Acumulado de Otros Bienes de Uso Depreciables	0	0	0
	TOTAL	**0**	**0**	**1.947.033**

Determinación del Valor Neto de los Bienes de Uso Depreciables

CUENTA		Bienes de Uso Depreciables Saldo al 31/12/2024	Deterioro Acumulado Saldo al 31/12/2024	Depreciación Acumulada Saldo al 31/12/2024	Bienes de Uso Depreciables - Neto
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
14101	Edificaciones	4.222.970.816	0	689.536.541	3.533.434.275
14102	Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestaciones de Servicios	1.655.761.494	0	342.272.263	1.313.489.231
14104	Máquinas y Equipos de Oficina	314.952.746	0	200.183.034	114.769.712
1410501	Vehículos Terrestres	2.200.314.867	0	1.070.237.677	1.130.077.190
1410502	Vehiculos Aéreos	0	0	0	0
1410503	Vehículos Marítimos	0	0	0	0
14106	Muebles y Enseres	627.339.951	0	217.232.572	410.107.379
14107	Herramientas	162.100.512	0	93.861.155	68.239.357
14108	Equipos Computacionales y Periféricos	2.448.595.486	0	521.624.618	1.926.970.868
14109	Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	111.519.564	0	127.031.862	-15.512.298
14110	Activos Vivos	0	0	0	0
14112	Otras Máquinas y Equipos	466.930.303	0	74.711.734	392.218.569
14113	Bienes de Uso Depreciables en Comodato	61.520.950	0	21.371.483	40.149.467
14114	Estructuras Móviles	0	0	0	0
14199	Otros Bienes de Uso Depreciables	209.498.533	0	99.836.133	109.662.400
	TOTAL	**12.481.505.222**	**0**	**3.457.899.072**	**9.023.606.150**

CUENTA		Bienes de Uso Depreciables Saldo al 31/12/2023	Deterioro Acumulado Saldo al 31/12/2023	Depreciación Acumulada Saldo al 31/12/2023	Bienes de Uso Depreciables - Neto
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
14101	Edificaciones	4.034.816.398	0	662.851.868	3.371.964.530
14102	Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestaciones de Servicios	1.531.824.474	0	317.691.412	1.214.133.062
14104	Máquinas y Equipos de Oficina	303.927.136	0	196.820.223	107.106.913
1410501	Vehículos Terrestres	2.009.953.415	0	996.379.392	1.013.574.023

1410502	Vehiculos Aéreos	0	0	0	0
1410503	Vehículos Marítimos	0	0	0	0
14106	Muebles y Enseres	569.368.907	0	201.767.910	367.600.997
14107	Herramientas	166.455.959	0	80.489.677	85.966.282
14108	Equipos Computacionales y Periféricos	2.186.670.070	1.947.033	407.347.456	1.777.375.581
14109	Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	91.623.532	0	80.070.226	11.553.306
14110	Activos Vivos	0	0	0	0
14112	Otras Máquinas y Equipos	258.188.071	0	20.844.385	237.343.686
14113	Bienes de Uso Depreciables en Comodato	61.520.950	0	17.981.171	43.539.779
14114	Estructuras Móviles	0	0	0	0
14199	Otros Bienes de Uso Depreciables	118.858.213	0	40.726.554	78.131.659
	TOTAL	**11.333.207.125**	**1.947.033**	**3.022.970.274**	**8.308.289.818**

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

CUENTA		Saldo al 01/01/2024	Ajustes a la apertura año 2024	Saldo al 01/01/2024 (incluido ajustes a la apertura 2024)	Saldo al 31/12/2024	Saldo Inicial 2023 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos inciales efectuados a la Apertura	Saldo al 31/12/2023
CÓDIGO	DENOMINACIÓN							
14201	Terrenos	1.564.063.711	0	1.564.063.711	1.564.063.711	1.564.063.711	0	1.564.063.711
14204	Terrenos en Comodato	0	0	0	0	0	0	0
SUBTOTAL		**1.564.063.711**	**0**	**1.564.063.711**	**1.564.063.711**	**1.564.063.711**	**0**	**1.564.063.711**
14811	Deterioro Acumulado de Terrenos	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL		**1.564.063.711**	**0**	**1.564.063.711**	**1.564.063.711**	**1.564.063.711**	**0**	**1.564.063.711**

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

CUENTA		Saldo al 01/01/2024	Ajustes a la apertura año 2024	Saldo al 01/01/2024 (incluido ajustes a la apertura 2024)	Saldo al 31/12/2024	Saldo Inicial 2023 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos inciales efectuados a la Apertura	Saldo al 31/12/2023
CÓDIGO	DENOMINACIÓN							
14303	Obras Viales	0	0	0	0	0	0	0
14304	Aeropuertos o Aeródromos	0	0	0	0	0	0	0
14306	Obras Hidráulicas	0	0	0	0	0	0	0
14399	Otros Bienes de Infraestructura Pública	0	0	0	0	0	0	0
SUBTOTAL		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
14812	Deterioro Acumulado de Infraestructura Pública	0	0	0	0	0	0	0
14916	Depreciación Acumulada de Infraestructura Pública	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

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

CUENTA		Saldo al 01/01/2024	Ajustes a la apertura año 2024	Saldo al 01/01/2024 (incluido ajustes a la apertura 2024)	Saldo al 31/12/2024	Saldo Inicial 2023 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos inciales efectuados a la Apertura	Saldo al 31/12/2023
CÓDIGO	DENOMINACIÓN							
14401	Edificaciones en Leasing	0	0	0	0	0	0	0
14402	Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestaciones de Servicios en Leasing	0	0	0	0	0	0	0
14403	Vehículos en Leasing	0	0	0	0	0	0	0
14404	Equipos Computacionales y Periféricos en Leasing	0	0	0	0	0	0	0

14405	Terrenos en Leasing	0	0	0	0	0	0	
14450	Bienes de Uso en Construcción en Leasing	0	0	0	0	0	0	0
SUBTOTAL		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1481601	Deterioro Acumulado de Edificaciones en Leasing	0	0	0	0	0	0	0
1481602	Deterioro Acumulado de Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestaciones de Servicios en Leasing	0	0	0	0	0	0	0
1481603	Deterioro Acumulado de Vehículos en Leasing	0	0	0	0	0	0	0
1481604	Deterioro Acumulado de Equipos Computacionales y Periféricos en Leasing	0	0	0	0	0	0	0
1481605	Deterioro Acumulado de Terrenos en Leasing	0	0	0	0	0	0	0
1491401	Depreciación Acumulada de Edificaciones en Leasing	0	0	0	0	0	0	0
1491402	Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestaciones de Servicios en Leasing	0	0	0	0	0	0	0
1491403	Depreciación Acumulada de Vehiculos en Leasing	0	0	0	0	0	0	0
1491404	Depreciación Acumulada de Equipos Computacionales y Periféricos en Leasing	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

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

CUENTA		Saldo al 31/12/2024	Saldo al 01/01/2024 (incluido ajustes a la apertura 2024)	Ajustes a la apertura año 2024	Saldo al 31/12/2023
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
14503	Bienes de Uso Importados en Tránsito	0	0	0	0
14504	Bienes de Uso Nacionales en Tránsito	0	0	0	0
TOTAL		**0**	**0**	**0**	**0**

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

CUENTA		Saldo al 01/01/2024	Ajustes a la apertura año 2024	Saldo al 01/01/2024 (incluido ajustes a la apertura 2024)	Saldo al 31/12/2024	Saldo Inicial 2023 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos inciales efectuados a la Apertura	Saldo al 31/12/2023
CÓDIGO	DENOMINACIÓN							
14601	Inmuebles Patrimoniales Históricos, Científicos y/o Culturales	0	0	0	0	0	0	0
14602	Reservas Ecológicas	0	0	0	0	0	0	0
14603	Piezas, Obras Históricas, Arqueológicas o de Colección	9.076.657	0	9.076.657	9.076.657	9.076.657	0	9.076.657
14699	Otros Bienes del Patrimonio Histórico,Artístico, Científico y/o Cultural	0	0	0	0	0	0	0
SUBTOTAL		**9.076.657**	**0**	**9.076.657**	**9.076.657**	**9.076.657**	**0**	**9.076.657**
14815	Deterioro Acumulado de Bienes del Patrimonio Histórico, Artístico, Científico y/o Cultural	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL		**9.076.657**	**0**	**9.076.657**	**9.076.657**	**9.076.657**	**0**	**9.076.657**

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

CUENTA		Saldo al 01/01/2024	Ajustes a la apertura año 2024	Saldo al 01/01/2024 (incluido ajustes a la apertura 2024)	Saldo al 31/12/2024	Saldo Inicial 2023 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos inciales efectuados a la Apertura	Saldo al 31/12/2023
CÓDIGO	DENOMINACIÓN							
14707	Estacionamientos Concesionados	0	0	0	0	0	0	0
14799	Otros Bienes en Concesión	0	0	0	0	0	0	0
SUBTOTAL		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
14813	Deterioro Acumulado de Bienes en Concesión	0	0	0	0	0	0	0

14917	Depreciación Acumulada de Bienes Concesionados	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

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

CUENTA		Saldo al 01/01/2024	Ajustes a la apertura año 2024	Saldo al 01/01/2024 (incluido ajustes a la apertura 2024)	Saldo al 31/12/2024	Saldo Inicial 2023 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos inciales efectuados a la Apertura	Saldo al 31/12/2023
CÓDIGO	DENOMINACIÓN							
18103	Mobiliario de Uso Público	0	0	0	0	0	0	0
SUBTOTAL		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
14818	Deterioro Acumulado de Mobiliario de Uso Público	0	0	0	0	0	0	0
14919	Depreciación Acumulada de Mobiliario de Uso Público	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Nota 19: Activos Intangibles

Indicar los saldos vigentes de las cuentas de los subgrupos, 151 Activos Intangibles; 152 Amortización Acumulada de Activos Intangibles y 153 Deterioro Acumulado de Activos Intangibles, a nivel 1, de acuerdo con el plan de cuentas. (oficio CGR N° E11.061, de 2020).

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

CUENTA		Saldo al 01/01/2024	Ajustes a la apertura año 2024	Saldo al 01/01/2024 (incluido ajustes a la apertura 2024)	Adquisiciones	Erogaciones Capitalizables	Bajas	Saldo al 31/12/2024
CÓDIGO	DENOMINACIÓN							
15101	Programas y Licencias Computacionales	14.940.487	0	0	660.556	0	0	15.601.043
15102	Sistemas de Información	91.817.156	0	91.817.156	0	0	0	91.817.156
15103	Páginas Web	0	0	0	0	0	0	0
15104	Patentes y Derechos de Autor	0	0	0	0	0	0	0
15105	Derechos de Aprovechamiento de Aguas	0	0	0	0	0	0	0
15199	Otros Activos Intangibles	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL		**106.757.643**	**0**	**91.817.156**	**660.556**	**0**	**0**	**107.418.199**

CUENTA		Saldo Inicial 2023 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos inciales efectuados a la Apertura	Adquisiciones	Erogaciones Capitalizables	Bajas	Saldo al 31/12/2023
CÓDIGO	DENOMINACIÓN						
15101	Programas y Licencias Computacionales	4.946.986	0	9.993.501	0	0	14.940.487
15102	Sistemas de Información	66.156.728	0	25.660.428	0	0	91.817.156
15103	Páginas Web	0	0	0	0	0	0
15104	Patentes y Derechos de Autor	0	0	0	0	0	0
15105	Derechos de Aprovechamiento de Aguas	0	0	0	0	0	0
15199	Otros Activos Intangibles	0	0	0	0	0	0
TOTAL		**71.103.714**	**0**	**35.653.929**	**0**	**0**	**106.757.643**

Detalle de los saldos de las cuentas de Amortización Acumulada

CUENTA		Saldo al 01/01/2024	Ajustes a la apertura año 2024	Saldo al 01/01/2024 (incluido ajustes a la apertura 2024)	Amortización Acumulada del Periodo 2024	Saldo al 31/12/2024
CÓDIGO	DENOMINACIÓN					

15201	Amortización Acumulada de Programas y Licencias Computacionales	0	0	0	0	0
15202	Amortización Acumulada de Sistemas de Información	19.279.959	0	19.279.959	6.125.412	25.405.371
15203	Amortización Acumulada de Páginas Web	0	0	0	0	0
15299	Amortización Acumulada de Otros Activos Intangibles	0	0	0	0	0
TOTAL		**19.279.959**	**0**	**19.279.959**	**6.125.412**	**25.405.371**

CUENTA		Saldo Inicial 2023 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos inciales efectuados a la Apertura	Amortización Acumulada del Periodo 2023	Saldo al 31/12/2023
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
15201	Amortización Acumulada de Programas y Licencias Computacionales	0	0	0	0
15202	Amortización Acumulada de Sistemas de Información	17.636.266	0	1.643.693	19.279.959
15203	Amortización Acumulada de Páginas Web	0	0	0	0
15299	Amortización Acumulada de Otros Activos Intangibles	0	0	0	0
TOTAL		**17.636.266**	**0**	**1.643.693**	**19.279.959**

Detalle de los saldos de las cuentas de Deterioro Acumulado

CUENTA		Saldo al 01/01/2024	Ajustes a la apertura año 2024	Saldo al 01/01/2024 (incluido ajustes a la apertura 2024)	Deterioro Acumulado del Periodo 2024	Saldo al 31/12/2024
CÓDIGO	DENOMINACIÓN					
15305	Deterioro Acumulado de Páginas Web	0	0	0	0	0
15306	Deterioro Acumulado de Patentes y Derechos de Autor	0	0	0	0	0
15307	Deterioro Acumulado de Programas y Licencias Computacionales	0	0	0	0	0
15308	Deterioro Acumulado de Sistemas de Información	0	0	0	0	0
15309	Deterioro Acumulado de Derechos de Aprovechamiento de Aguas	0	0	0	0	0
15399	Deterioro Acumulado de Otros Activos Intangibles	0	0	0	0	0
TOTAL		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

CUENTA		Saldo Inicial 2023 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos inciales efectuados a la Apertura	Deterioro Acumulado del Periodo 2023	Saldo al 31/12/2023
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
15305	Deterioro Acumulado de Páginas Web	0	0	0	0
15306	Deterioro Acumulado de Patentes y Derechos de Autor	0	0	0	0
15307	Deterioro Acumulado de Programas y Licencias Computacionales	0	0	0	0
15308	Deterioro Acumulado de Sistemas de Información	0	0	0	0
15309	Deterioro Acumulado de Derechos de Aprovechamiento de Aguas	0	0	0	0
15399	Deterioro Acumulado de Otros Activos Intangibles	0	0	0	0
TOTAL		**0**	**0**	**0**	**0**

Determinación del Valor Neto de los Activos Intangibles

CUENTA		Activos Intangibles Saldo al 31/12/2024	Deterioro Acumulado Saldo al 31/12/2024	Amortización Acumulada Saldo al 31/12/2024	Activos Intangibles - Neto
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
15101	Programas y Licencias Computacionales	15.601.043	0	0	15.601.043
15102	Sistemas de Información	91.817.156	0	25.405.371	66.411.785
15103	Páginas Web	0	0	0	0
15104	Patentes y Derechos de Autor	0	0	0	0
15105	Derechos de Aprovechamiento de Aguas	0	0	0	0

15199	Otros Activos Intangibles	0	0	0	0
TOTAL		**107.418.199**	**0**	**25.405.371**	**82.012.828**

CUENTA		Activos Intangibles Saldo al 31/12/2023	Deterioro Acumulado Saldo al 31/12/2023	Amortización Acumulada Saldo al 31/12/2023	Activos Intangibles - Neto
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
15101	Programas y Licencias Computacionales	14.940.487	0	0	14.940.487
15102	Sistemas de Información	91.817.156	0	19.279.959	72.537.197
15103	Páginas Web	0			
15104	Patentes y Derechos de Autor	0			
15105	Derechos de Aprovechamiento de Aguas	0			
15199	Otros Activos Intangibles	0			
TOTAL		**106.757.643**	**0**	**19.279.959**	**87.477.684**

Nota 20: Propiedades de Inversión

El municipio no posee información a presentar respecto de la Nota 20. NO APLICA.

Indicar los saldos vigentes del subgrupo 154 Propiedades de Inversión a nivel 1, de acuerdo al plan de cuentas. (oficio CGR Nº E11.061, de 2020).

A. Detalle de los Saldos de las cuentas de Propiedades de inversión

CUENTA		Saldo al 01/01/2024	Ajustes a la apertura año 2024	Saldo al 01/01/2024 (incluido ajustes a la apertura 2024)	Adquisiciones	Bajas	Variación Valor Razonable 2024	Saldo al 31/12/2024
CÓDIGO	DENOMINACIÓN							
15401	Edificaciones de Inversión	0	0	0	0	0	0	0
15402	Terrenos de Inversión	0	0	0	0	0	0	0
15403	Edificaciones de Inversión en Leasing	0	0	0	0	0	0	0
15404	Terrenos de Inversión en Leasing	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

CUENTA		Saldo Inicial 2023 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos inciales efectuados a la Apertura	Adquisiciones	Bajas	Variación Valor Razonable 2023	Saldo al 31/12/2023
CÓDIGO	DENOMINACIÓN						
15401	Edificaciones de Inversión	0	0	0	0	0	0
15402	Terrenos de Inversión	0	0	0	0	0	0
15403	Edificaciones de Inversión en Leasing	0	0	0	0	0	0
15404	Terrenos de Inversión en Leasing	0	0	0	0	0	0
TOTAL		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

En la columna de variación valor razonable, 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

El municipio no posee información a presentar respecto de la Nota 21. NO APLICA.

Indicar los saldos vigentes de los subgrupos 157 Activos Biológicos, 158 Depreciación Acumulada de Activos Biológicos y 159 Deterioro Acumulado de Activos Biológicos, a nivel 1, de acuerdo al plan de cuentas. (oficio CGR Nº E11.061, de 2020).

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, 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 al 01/01/2024	Ajustes a la apertura año 2024	Saldo al 01/01/2024 (incluido ajustes a la apertura 2024)	Variaciones del período		Variación Valor Razonable 2024	Saldo al 31/12/2024
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				Aumentos	Disminuciones		
15701	Plantas, Árboles y/o Bosques	0	0	0	0	0	0	0
15702	Animales	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

CUENTA		Saldo Inicial 2023 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos inciales efectuados a la Apertura	Variaciones del período		Variación Valor Razonable 2023	Saldo al 31/12/2023
CÓDIGO	DENOMINACIÓN			Aumentos	Disminuciones		
15701	Plantas, Árboles y/o Bosques	0	0	0	0	0	0
15702	Animales	0	0	0	0	0	0
TOTAL		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

A.2 Activos Biológicos al costo

CUENTA		Saldo al 01/01/2024	Ajustes a la apertura año 2024	Saldo al 01/01/2024 (incluido ajustes a la apertura 2024)	Variaciones del período		Saldo al 31/12/2024
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				Aumentos	Disminuciones	
15701	Plantas, Árboles y/o Bosques	0	0	0	0	0	0
15702	Animales	0	0	0	0	0	0
TOTAL		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

CUENTA		Saldo Inicial 2023 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos inciales efectuados a la Apertura	Variaciones del período		Saldo al 31/12/2023
CÓDIGO	DENOMINACIÓN			Aumentos	Disminuciones	
15701	Plantas, Árboles y/o Bosques	0	0	0	0	0
15702	Animales	0	0	0	0	0
TOTAL		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

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

CUENTA		Saldo al 01/01/2024	Ajustes a la apertura año 2024	Saldo al 01/01/2024 (incluido ajustes a la apertura 2024)	Depreciacion Acumulada del período 2024	Saldo al 31/12/2024
CÓDIGO	DENOMINACIÓN					
15801	Depreciación Acumulada de Plantas, Árboles y/o Bosques	0	0	0	0	0
15802	Depreciación Acumulada de Animales	0	0	0	0	0
TOTAL		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

CUENTA		Saldo Inicial 2023 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos inciales efectuados a la Apertura	Depreciacion Acumulada del período 2023	Saldo al 31/12/2023
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
15801	Depreciación Acumulada de Plantas, Árboles y/o Bosques	0	0	0	0
15802	Depreciación Acumulada de Animales	0	0	0	0
TOTAL		**0**	**0**	**0**	**0**

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

CUENTA		Saldo al 01/01/2024	Ajustes a la apertura año 2024	Saldo al 01/01/2024 (incluido ajustes a la apertura 2024)	Deterioro Acumulado del período 2024	Saldo al 31/12/2024
CÓDIGO	DENOMINACIÓN					
15901	Deterioro Acumulado de Plantas, Árboles y/o Bosques	0	0	0	0	0
15902	Deterioro Acumulado de Animales	0	0	0	0	0
TOTAL		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

CUENTA		Saldo Inicial 2023 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos inciales efectuados a la Apertura	Deterioro Acumulado del período 2023	Saldo al 31/12/2023
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
15901	Deterioro Acumulado de Plantas, Árboles y/o Bosques	0	0	0	0
15902	Deterioro Acumulado de Animales	0	0	0	0
TOTAL		**0**	**0**	**0**	**0**

A.2.3 Determinación del Valor Neto de los Activos Biológicos

CUENTA		Activos Biológicos Saldo al 31/12/2024	Deterioro Acumulado Saldo al 31/12/2024	Depreciación Acumulada Saldo al 31/12/2024	Activos Bológicos - Neto
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
15701	Plantas, Árboles y/o Bosques	0	0	0	0
15702	Animales	0	0	0	0
TOTAL		**0**	**0**	**0**	**0**

CUENTA		Activos Biológicos Saldo al 31/12/2023	Deterioro Acumulado Saldo al 31/12/2023	Depreciación Acumulada Saldo al 31/12/2023	Activos Bológicos - Neto
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
15701	Plantas, Árboles y/o Bosques	0	0	0	0
15702	Animales	0	0	0	0
TOTAL		**0**	**0**	**0**	**0**

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 Costos Acumulados de Proyectos, que permita reflejar los costos de los estudios y proyectos realizados durante el ejercicio. Además indicar el saldo de la cuenta Aplicación a Gastos de Estudios Básicos.

A. Estudios y Proyectos realizados

CUENTA		Saldo al 31/12/2024	Saldo al 01/01/2024 (incluido ajustes a la apertura 2024)	Ajustes a la apertura año 2024	Saldo al 31/12/2023
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
1610199	Costos Acumulados de Estudios Básicos	20.779.866	20.779.866	0	20.779.866
1610299	Costos Acumulados de Proyectos	7.201.022.155	6.319.004.227	0	6.319.004.227
SUBTOTAL		**7.221.802.021**	**6.339.784.093**	**0**	**6.339.784.093**
16201	Deterioro Acumulado de Costos Acumulados de Proyectos	0	0	0	0
TOTAL		**7.221.802.021**	**6.339.784.093**	**0**	**6.339.784.093**

B. Aplicación a Gastos Patrimoniales

CUENTA		Saldo al 31/12/2024	Saldo al 01/01/2024 (incluido ajustes a la apertura 2024)	Ajustes a la apertura año 2024	Saldo al 31/12/2023
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
1619901	Aplicación a Gastos de Estudios Básicos	0	0	0	0
1619902	Aplicación a Gastos de Proyectos	0	0	0	0
TOTAL		**0**	**0**	**0**	**0**

Nota 23: Deuda Pública Interna

El municipio no posee información a presentar respecto de la Nota 23. NO APLICA.

Indicar los saldos vigentes de las cuentas de Deuda Pública Interna, subgrupo 231, a nivel 1 o 2, según corresponda, de acuerdo con el plan de cuentas. (oficio CGR Nº E11.061, de 2020).

CUENTA		Saldo al 31/12/2024	Saldo al 01/01/2024 (incluido ajustes a la apertura 2024)	Ajustes a la apertura año 2024	Saldo al 31/12/2023
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
2310201	Empréstitos de la Subsecretaría de Desarrollo Regional y Adminstrativo a Corto Plazo	0	0	0	0
2310202	Otros Empréstitos Internos a Corto Plazo	0	0	0	0
23103	Créditos de Proveedores Nacionales a Corto Plazo	0	0	0	0
2311202	Intereses Devengados y no Pagados por Deuda Interna por Empréstitos	0	0	0	0
2311203	Intereses Devengados y no Pagados por Deuda Interna por Créditos de Proveedores Nacionales	0	0	0	0
SUBTOTAL CORTO PLAZO		**0**	**0**	**0**	**0**
2311401	Empréstitos de la Subsecretaría de Desarrollo Regional y Adminstrativo a Largo Plazo	0	0	0	0
2311402	Otros Empréstitos Internos a Largo Plazo	0	0	0	0
23115	Créditos de Proveedores Nacionales a Largo Plazo	0	0	0	0
SUBTOTAL LARGO PLAZO		**0**	**0**	**0**	**0**
TOTAL		**0**	**0**	**0**	**0**

Nota 24: Cuentas por Pagar con Contraprestación

Indicar saldo vigente y antigüedad de cada cuenta de Acreedor Presupuestario, con contraprestación a nivel 1, salvo la cuenta 2153407 Deuda Flotante la que debe ser presentada a nivel 2, según el siguiente formato:

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	Año 2024			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotales
21521	C x P Gastos en Personal	12.344.556	0		12.344.556
21522	C x P Bienes y Servicios de Consumo	263.484.933	0		263.484.933
21529	C x P Adquisición de Activos no Financieros	101.323.220	0		101.323.220
2153407	Deuda Flotante	183.553	0	2.682.584	2.866.137
TOTAL		**377.336.262**	**0**	**2.682.584**	**380.018.846**

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	Año 2023			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotales
21521	C x P Gastos en Personal	440.873.714	0		440.873.714

21522	C x P Bienes y Servicios de Consumo	726.679.386	0		726.679.386
21523	CxP Prestaciones de Seguridad Social	200.316.630	0		200.316.630
21529	C x P Adquisición Activos no Financieros	52.463.966	0		52.463.966
21531	C x P Iniciativas de Inversión	184.203.873	0		184.203.873
2153407	Deuda Flotante	0	0	1.568.874	1.568.874
TOTAL		**1.604.537.569**	**0**	**1.568.874**	**1.606.106.443**

Nota 25: Cuentas por Pagar sin Contraprestación

Indicar saldo vigente y antigüedad de cada cuenta de Acreedor Presupuestario, sin contraprestación a nivel 1, salvo la cuenta 2153407 Deuda Flotante la que debe ser presentada a nivel 2, según el siguiente formato:

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	Año 2024			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotales
21524	C x P Tranferencias Corrientes	33.121.422	0		33.121.422
21533	C x P Tranferencias de Capital	37.385.751	0		37.385.751
TOTAL		**70.507.173**	**0**	**0**	**70.507.173**

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	Año 2023			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotales
21524	C x P Tranferencias Corrientes	16.742.409	0		16.742.409
21533	C x P Tranferencias de Capital	6.029.316	0		6.029.316
TOTAL		22.771.725	0	0	22.771.725

Nota 26: Provisiones

El municipio no posee información a presentar respecto de la Nota 26. NO APLICA.

a) Indicar los saldos vigentes de las cuentas de Provisiones, subgrupo 224, nivel 1, de acuerdo con el plan de cuentas. (oficio CGR Nº E11.061, de 2020).

CUENTA		Saldo al 31/12/2024	Saldo al 01/01/2024 (incluido ajustes a la apertura 2024)	Ajustes a la apertura año 2024	Saldo al 31/12/2023
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
22404	Provisión por Impuesto a la Renta	0	0	0	0
22405	Provisiones por Juicios a Corto Plazo	0	0	0	0
22406	Provisión por Desmantelamiento y/o Rehabilitación a Corto Plazo	0	0	0	0
22407	Otras Provisiones a Corto Plazo	0	0	0	0
SUBTOTAL CORTO PLAZO		**0**	**0**	**0**	**0**
22408	Provisiones por Juicios a Largo Plazo	0	0	0	0
22409	Provisión por Desmantelamiento y/o Rehabilitación a Largo Plazo	0	0	0	0
22410	Otras Provisiones a Largo Plazo	0	0	0	0
SUBTOTAL LARGO PLAZO		**0**	**0**	**0**	**0**
TOTAL		**0**	**0**	**0**	**0**

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 01/01/2024	**0**	**0**	**0**	0
Nuevas provisiones	0	0	0	0

Incremento o disminución de provisiones existentes al 01/01/2024	0	0	0	0
Incremento o disminución de las nuevas provisiones	0	0	0	0
Pagos de provisiones(*)	0	0	0	0
Reversiones de provisiones(**)	0	0	0	0
Saldo al 31/12/2024	**0**	**0**	**0**	**0**
Reclasificación de provisiones de largo a corto plazo	0	0	0	0

(*) 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
El municipio no posee información a presentar respecto de la Nota 27. NO APLICA.
a) 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 N° E11.061, de 2020).

CUENTA		Saldo al 31/12/2024	Saldo al 01/01/2024 (incluido ajustes a la apertura 2024)	Ajustes a la apertura año 2024	Saldo al 31/12/2023
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
22603	Provisión por Desahucio a Corto Plazo	0	0	0	0
22604	Provisión por Incentivo al Retiro a Corto Plazo	0	0	0	0
22605	Provisión por Retiro Anticipado a Corto Plazo	0	0	0	0
2260601	Otras Provisiones por Beneficios a los Empleados de Cargo Fiscal a Corto Plazo	0	0	0	0
2260602	Otras Provisiones por Vacaciones Reguladas por Código del Trabajo	0	0	0	0
2260699	Otras Provisiones a los Empleados a Corto Plazo	0	0	0	0
SUBTOTAL CORTO PLAZO		**0**	**0**	**0**	**0**
22607	Provisión por Desahucio a Largo Plazo	0	0	0	0
22608	Otras Provisiones por Beneficios a los Empleados a Largo Plazo	0	0	0	0
22609	Provisión por Incentivo al Retiro a Largo Plazo	0	0	0	0
SUBTOTAL LARGO PLAZO		**0**	**0**	**0**	**0**
TOTAL		**0**	**0**	**0**	**0**

b) Movimiento de las Provisiones

Concepto	Provisión por Incentivo al Retiro	Provisión por Retiro Anticipado	Otras Provisiones
Saldo Inicial al 01/01/2024	**0**	**0**	**0**
Nuevas provisiones	0	0	0
Incremento o disminución de provisiones existentes al 01/01/2024	0	0	0
Incremento o disminución de las nuevas provisiones	0	0	0
Pagos de provisiones(*)	0	0	0
Reversiones de provisiones(**)	0	0	0
Saldo al 31/12/2024	**0**	**0**	**0**

Reclasificación de provisiones de largo a corto plazo	0	0	0

(*) 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 28: Pasivos por Leasing

El municipio no posee información a presentar respecto de la Nota 28. NO APLICA.

Indicar los saldos vigentes de las cuentas de Pasivos por Leasing, contenidas en el subgrupo 231, a nivel 1 o 2, según corresponda, de acuerdo al plan de cuentas. (oficio CGR Nº E11.061, de 2020).

CUENTA		Saldo al 31/12/2024	Saldo al 01/01/2024 (incluido ajustes a la apertura 2024)	Ajustes a la apertura año 2024	Saldo al 31/12/2023
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
23104	Acreedores por Leasing a Corto Plazo	0	0	0	0
23109	Acreedores por Leasing - Intereses	0	0	0	0
2311001	Intereses Diferidos por Leasing a Corto Plazo	0	0	0	0
SUBTOTAL CORTO PLAZO		**0**	**0**	**0**	**0**
2311002	Intereses Diferidos por Leasing a Largo Plazo	0	0	0	0
23116	Acreedores por Leasing a Largo Plazo	0	0	0	0
SUBTOTAL LARGO PLAZO		**0**	**0**	**0**	**0**
TOTAL		**0**	**0**	**0**	**0**

Nota 29: Pasivos por Concesiones

El municipio no posee información a presentar respecto de la Nota 29. NO APLICA.

Indicar los saldos vigentes de las cuentas de Pasivos por Concesiones, contenidas en el subgrupo 222, a nivel 1, de acuerdo al plan de cuentas. (oficio CGR Nº E11.061, de 2020).

CUENTA		Saldo al 31/12/2024	Saldo al 01/01/2024 (incluido ajustes a la apertura 2024)	Ajustes a la apertura año 2024	Saldo al 31/12/2023
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
22202	Obligaciones de Pago Diferido por Concesiones a Corto Plazo	0	0	0	0
22203	Gastos Diferidos por Concesiones a Corto Plazo	0	0	0	0
22209	Pasivos por Concesión de Derechos a Corto Plazo	0	0	0	0
SUBTOTAL CORTO PLAZO		**0**	**0**	**0**	**0**
22205	Obligaciones de Pago Diferido por Concesiones a Largo Plazo	0	0	0	0
22206	Gastos Diferidos por Concesiones a Largo Plazo	0	0	0	0
22210	Pasivos por Concesión de Derechos a Largo Plazo	0	0	0	0
SUBTOTAL LARGO PLAZO		**0**	**0**	**0**	**0**
TOTAL		**0**	**0**	**0**	**0**

Nota 30 : Acreedores por Transferencias Reintegrables

Indicar los saldos vigentes de las cuentas de Acreedores por Transferencias Reintegrables , a nivel 2 del plan de cuentas. (oficio CGR Nº E11.061, de 2020), separándolos de acuerdo a su antigüedad.

CUENTA		Saldo al 31/12/2024	Saldo al 01/01/2024 (incluido ajustes a la apertura 2024)	Ajustes a la apertura año 2024	Saldo al 31/12/2023	Distribución del saldo total, según antigüedad		
CÓDIGO	DENOMINACIÓN					Saldo originado en el año 2024	Saldo originado en el año 2023	Saldos originados en años anteriores al 2023
2211101	Acreedores por Transferencias Corrientes de Otras Entidades Públicas	5.269.961	9.233.172	0	9.233.172	0	5.269.961	0

2211102	Acreedores por Transferencias de Capital de Otras Entidades Públicas	543.456	11.774.124	0	11.774.124	0	0	543.456
TOTAL		**5.813.417**	**21.007.296**	**0**	**21.007.296**	**0**	**5.269.961**	**543.456**

Nota 31: Ingresos Anticipados

El municipio no posee información a presentar respecto de la Nota 31. NO APLICA.

Indicar los saldos vigentes de las cuentas del subgrupo 225 Ingresos Anticipados, a nivel 1, de acuerdo con el plan de cuentas. (oficio CGR Nº E11.061, de 2020).

CUENTA		Saldo al 31/12/2024	Indicar monto reconocido como ingreso patrimonial en el periodo contable 2024	Saldo al 01/01/2024 (incluido ajustes a la apertura 2024)	Ajustes a la apertura año 2024	Saldo al 31/12/2023	Indicar monto reconocido como ingreso patrimonial en el periodo contable 2023
CÓDIGO	DENOMINACIÓN						
22501	Arriendo de Inmuebles	0	0	0	0	0	0
22599	Otros Ingresos Anticipados	0	0	0	0	0	0
TOTAL		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Nota 32: Otros Pasivos

Indicar los saldos vigentes de las cuentas de Otros Pasivos a nivel 1, de acuerdo con el plan de cuentas. (oficio CGR Nº E11.061, de 2020).

CUENTA		Saldo al 31/12/2024	Saldo al 01/01/2024 (incluido ajustes a la apertura 2024)	Ajustes a la apertura año 2024	Saldo al 31/12/2023
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
21601	Documentos Caducados	90.772.319	90.373.052	-1.047.000	91.420.052
22101	Acreedores	177.206	242.000	0	242.000
22102	Fondos de Terceros	2.873.964	2.873.964	0	2.873.964
22103	IVA - Débito Fiscal (*)	36.441.271	23.089.322	0	23.089.322
22104	Obligaciones con el Fondo Común Municipal por Anticipos Obtenidos	0	0	0	0
22105	Obligaciones con la Subsecretaría de Educación por Anticipos Obtenidos	0	0	0	0
22106	Obligaciones con Servicios de Salud por Anticipos Obtenidos	213.140.537	210.069.437	0	210.069.437
22107	Obligaciones por Aportes al Fondo Común Municipal	11.501.249	11.478.691	0	11.478.691
22108	Obligaciones con Registro de Multas de Tránsito	32.542.383	48.768.870	0	48.768.870
22109	Obligaciones por Recaudaciones de Multas de Otras Municipalidades - TAG	80.524.500	48.097.090	0	48.097.090
22110	Obligaciones Varias por Recaudaciones de Multas de Otras Municipalidades	0	0	0	0
22121	Convenios por Aportes No Enterados al Fondo Común Municipal	0	0	0	0
TOTAL		**467.973.429**	**434.992.426**	**-1.047.000**	**436.039.426**

(*) Indique los hechos gravados que dieron origen a las variaciones y saldos de esta cuenta en el año 2024 y 2023

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 aquellas que sean significativas a nivel de subtítulo.

INGRESOS		Presupuesto Actualizado	Ejecución Devengada	Diferencia
SUBTÍTULO	DENOMINACIÓN			
03	Tributos Sobre el Uso de Bienes y la Realización de Actividades	4.256.111	4.318.157	-62.046
05	Transferencias Corrientes	34.199.081	34.793.253	-594.172
06	Rentas de la Propiedad	9.288	9.288	0
07	Ingresos de Operación	75.000	83.624	-8.624
08	Otros Ingresos Corrientes	13.903.248	16.169.628	-2.266.380
10	Venta de activos No Financieros	7.339	7.339	0
12	Recuperación de Préstamos	1.201.809	3.665.418	-2.463.609
13	Transferencias para Gastos de Capital	850.574	1.262.912	-412.338

TOTAL	54.502.450	60.309.619	-5.807.169

05 Transferencias corrientes: Dicha diferencia se compone de M$ 221.074 del área municipal proveniente de una subestimación de ingresos por efecto de ingreso el dia 30/12/2024 proveniente de Tesorería General de la República por concepto de Patentes por Derechos de Aseo No Utilizados, M$ 386.690 del área de Salud por efecto de subestimación de ingresos percibidos provenientes del Servicio de Salud, del Tesoro Público y de Otras Entidades Públicas y M$ 13.591 por una sobreestimación de ingresos por parte del Depto. de Educación respecto de sus transferencias corrientes.

08 Otros Ingresos Corrientes: La diferencia advertida se compone de M$ 485.638 del área municipal proveniente en su gran mayoría de una sub-estimación de ingresos por concepto de ingresos licencias médicas y el devengamiento de un ingreso por Saldo de Fondo Común Municipal del dia 30/12/2024 por M$ 236.466, M$ 1.379.459 del área de Salud en su mayoría producto del devengamiento de los posibles recursos por percibir producto de la recuperación de licencias médicas y M$ 401.283 del área de Educación por efecto de una sub-estimación de ingresos sobre recursos percibibles por recuperar por licencias médicas.

12 Recuperación de Préstamos: La cuenta de ingresos por percibir (12-10) presenta un saldo de arrastre proveniente de años anteriores, cuya descomposición no es certera, y por tanto no se encuentra ajustada en el presupuesto actualizado de las 3 áreas.

GASTOS		Presupuesto Actualizado	Ejecución Devengada	Diferencia
SUBTÍTULO	DENOMINACIÓN			
21	Gastos en Personal	38.621.514	35.751.491	2.870.023
22	Bienes y Servicios de Consumo	15.814.546	11.161.865	4.652.681
23	Prestaciones de Seguridad Social	675.426	75.211	600.215
24	Transferencias Corrientes	3.497.638	3.301.330	196.308
25	Integros al Fisco	123.639	104.145	19.494
26	Otros Gastos Corrientes	346.179	190.460	155.719
24	Transferencias Corrientes	2.181.111	1.330.235	850.875
31	Iniciativas de inversión	4.405.452	869.205	3.536.247
34	Servicio de la deuda	1.628.695	1.602.507	26.187
TOTAL		67.294.200	54.386.449	12.907.749

21 Gastos en Personal: La diferencia advertida se compone de M$ 786.016 del área municipal principalmente por menores gastos en personal de Planta y Otras Remuneraciones, M$ 601.234 del área de Salud por una sobre-estimación de gastos y M$ 1.482.773 del área de Educación por sobre-estimación de gastos no ajustados.

22 Bienes y Servicios de Consumo: La diferencia se compone de M$ 1.246.561 del área municipal generada por una sobre-estimación de gastos y de procesos de compra que quedaron pendientes de formalización al 31/12/2024 impidiendo el devengo de las obligaciones, M$ 720.851 del área de Salud generada por una sobre-estimación de gastos y de procesos de compra que quedaron pendientes de formalización al 31/12/2024 impidiendo el devengo de las obligaciones y M$ 2.685.269 del área de Educación generada por una sobre-estimación de gastos y de procesos de compra que quedaron pendientes de formalización al 31/12/2023 impidiendo el devengo de las obligaciones.

31 Iniciativas de inversión: El presupuesto actualizado incorpora la totalidad de modificaciones presupuestarias relacionadas, principalmente, con los recursos para la ejecución de iniciativas de inversión y que no necesariamente concluyen en un año contable por lo que la ejecución devengada refleja aquellos recursos efectivamente ejecutados para el ejercicio.

Nota 34: Estado de Cambios en el Patrimonio Neto

Existe una variación neta directa del patrimonio por un monto de $ 32.070.809, los cuales son descontados al resultado del ejercicio, el que alcanzó M$ 5.118.635.269, obteniendo una variación neta del patrimonio de $ 5.086.564.465.-
La variación neta directa del patrimonio proviene de ajustes realizados a la cuenta 31102 Resultados Acumulados, con $ 1.339.062 por aumentos de patrimonio y $ 33.409.866 por disminuciones, en ambos casos producto de ajustes contables considerados en los procedimientos A-03 y N-06.
Los ajustes contables tenían por bjeto regularizar el reintegro de remuneraciones liquidas, imposiciones previsionales, imposiciones de salud, impuesto único y otros descuentos pagados en exceso, además de realizar devolución por recursos percibidos en exceso, todos de años anteriores.

Nota 36: Activos y Pasivos Contingentes.

En esta nota se deberá informar las contingencias surgidas en el municipio, que no han sido reconocidas contablemente, dado que la existencia y exigibilidad del activo o pasivo han de ser confirmadas por la ocurrencia o no ocurrencia de uno o más eventos inciertos en el futuro, que no estén enteramente bajo el control de la entidad.

A. Activos Contingentes: Indicar los montos estimados vigentes, según el siguiente formato
El municipio no posee información a presentar respecto de la Nota 36 literal A. NO APLICA.

CLASE DE ACTIVO CONTINGENTE	Estimación al 31/12/2024	Estimación al 31/12/2023
TOTAL		

Para cada clase de activos contingentes identificados anteriormente, presentar una breve descripción de su naturaleza.

B. Pasivos Contingentes: Indicar los montos estimados vigentes, según el siguiente formato

CLASE DE PASIVO CONTINGENTE	Estimación al 31/12/2024	Estimación al 31/12/2023
Demandas judiciales	6.319.221.739	4.528.727.840
Informe DICOM	11.950.531	34.256.603
TOTAL	**6.331.172.270**	**4.562.984.443**

1. **Demandas judiciales:** Corresponden a los montos estimados de 21 causas judiciales de personas naturales y empresas con la Municipalidad de San Clemente o el Fisco de Chile (siendo la Municipalidad un responsable subsidiario).
2. **Informe DICOM:** Corresponden a la publicación en el Boletin Comercial al 31/12/2024 de $ 8.852.896 por morosidades (facturas pendientes de pago) y $ 3.097.531 por Imposiciones no declaradas.

Nota 37: Hechos Ocurridos después de la Fecha de Presentación.
El municipio no posee información a presentar respecto de la Nota 37. NO APLICA.
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	31/12/2024

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
El municipio no posee información a presentar respecto de la Nota 39. NO APLICA.
Indicar por cada cuenta de deudor el monto que ha sido castigado durante el ejercicio contable 2024, en cumplimiento del artículo N°66 de la ley de Rentas Municipales.

Código de Cuenta	DENOMINACIÓN	Decreto Alcaldicio		Monto Castigado
		Número	Fecha	
		TOTAL		

Nota 39: Información Relevante a detallar que no se encuentra en las Notas Anteriores
El municipio no presenta información distinta a la ya informada en las notas previas.

I. MUNICIPALIDAD DIRECCIÓN ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS SAN CLEMENTE

FECHA: 26/03/2025

DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

I. MUNICIPALIDAD ALCALDE SAN CLEMENTE

ALCALDE