I. MUNICIPALIDAD DE SAN ESTEBAN
R.U.T. 69.051.400-1
Region quinta Valparaiso
CONSOLIDADO

Nota 1: Descripción de la Entidad

Nombre del municipio: **I. MUNICIPALIDAD DE SAN ESTEBAN**
RUT: **69.051.400-1**
Región: **VALPARAISO**
Servicios traspasados: **EDUCACION Y SALUD, Y SERVICIO MENOR.-**

"La Municipalidad de San Esteban tiene como finalidad satisfacer las necesidades de la comunidad local y asegurar su participación en el progreso económico, social y cultural de la comuna."

"La comuna de San Esteban, es una comuna con una infraestructura y servicios acordes a las necesidades de los habitantes e integrada al desarrollo, capaz de generar oportunidades para empoderar a sus habitantes, a través de empresas limpias en el área de la agricultura, la industria alimenticia y el turismo, con un medioambiente limpio y protegido, en donde los habitantes tienen arraigo en las tradiciones, su cultura y su identidad, preservando el carácter rural, agrícola y promoviendo el desarrollo de actividades que fomenten la vida sana", fortalecimiento del desarrollo social, economico, territorial, institucional.

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 reflejan las operaciones comprendidad entre el 01 de Enero y el 31 de Diciembre de 2019, siendo este año comparable con el periodo 2018.**

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 Estados Financieros y sus notas correspondientes han sido preparadas en base a la normativa, procedimientos contables e instrucciones, impartidos por oficios de Contraloria General de la Republica N°s 60.820, 36640, y 5451, de 2005, 2007 y 2019 respectivamente.**

c) Criterio empleado en la actualización y la conversión de Activos y Pasivos en moneda extranjera y unidades de fomento, para el período vigente, si procede. **Los Activos y Pasivos no monetarios contenidos en los presente estados financieros han sido actualizados considerando el indice de actualización de un 2,8%. Esta municipalidad no mantiene activos ni pasivos en moneda extranjera.**

d) Naturaleza y método de valorización de los anticipos de fondos y depósitos de terceros. **La Mayor parte del saldo que se presenta en este concepto corresponde a la cuenta otros deudores financieros. En los depositos de terceros durante el periodo 2019, el saldo se compone principalmente por la cuenta 214-05 Administración de Fondos, donde se encuentran acreedores como el Servicio de Salud Aconcagua, Ministerio de desarrollo Social, Servicio Nacional del Patrimonio Cultural, Gobienrno Regional Valparaiso; por otro lado las cuentas 214-10 retenciones previsionales, 214-11 Retenciones Tributarias, 214-12 Retenciones Voluntarias, se estan realizando los ajustes contables necesarios para que refleje solo la deuda previsional del mes de Diciembre del año anterior, por lo tanto corresponde a deudas del mes de Diciembre del año anterior; En cuanto a la cuenta 214-09 Otras Obligaciones Financieras corresponden a deudas del mes de diciembre que se cancelan en el mes enero año siguiente.**

e) Naturaleza de las cuentas por cobrar. **Este rubro se compone prinicipalmen-te la cuenta 121-92 Cuentas por cobrar de Ingresos presupuestarios, correspondiente a ingresos pendientes del mes de diciembre de los servicios de menores. En cuanto a las a las deudas del año 2019 de las cuentas 116-01 documentos protestados se estan realizando las gestiones de cobro, por la unidad juridca.**

f) Naturaleza de las inversiones financieras y criterios de valorización. **La Municipalidad de San Esteban no realizo inversiones financieras en el presente periodo. Pero la cuenta 122-01-01 Depositos a Plazo refleja un monto de M$37.324.- se esta realizando las revision en un plazo prudente, para realizar la correccion contable, debido a que el municipio no mantiente inversion en depositos a plazos. las acciones de capital y Otros activos financieros, corresponden a inversion que mantiene el municipio, cabe mencionar que dichos saldos son de larga data.**

g) Naturaleza de los préstamos. : **Durante el periodo 2019, esta Municipalidad no ha otorgado préstamos. Pero la cuenta 123-02 Hitocarios refleja un monto de M$926, se esta realizando la revision, debido que estos saldos se arrojan de contabilidad de año anteriores al 2000, para realizar los ajustes contables correspondiente, debido a que el municipio no tiene prestamos Hipotecarios.**

h) Criterios de reconocimiento y valorización de los bienes de uso. **Los bienes de uso incorporados corresponden a aquellos cuyo costo es mayor o iguales a tres unidades tributarias mensuales. Su valorización es al costo, de acuerdo con la normativa contable vigente. Cabe señalar que no se registraron grupos homogéneos.**

i) Método de cálculo de depreciación de los bienes de uso: **El metodo de cálculo de la depreciacion utilizado en los bienes de uso que posee la Municipalidad de San Esteban, es lineal. En relación a la vida útil de los bienes, esta corresponde a la indicada para cada bien en la tabla de vida útil contenida en el Oficio N° 60.820 del año 2005**

j) Criterios de reconocimiento de las existencias , método de valorización inicial y al cierre del ejercicio: **El Municipio no mantiene existencias durante el periodo 2019**

k) Criterios de reconocimiento y medición de los contratos de arriendos financieros (bienes de uso en leasing) y su método de depreciación.

La Municipalidad de San Esteban durante el periodo 2019 no realizo este tipo de contratos.

l) Criterio de reconocimiento y método de valorización de Bienes Intangibles, vidas útiles y método de amortización: **El Municipio no registra bienes de este tipo.**

m) Descripción de los deudores por rendiciones de cuentas. **El Saldo de esta cuenta corresponde a Deudores por Transferencias Otorgadas al Sector Privado, tales como: Juntas de Vecinos, Clubes deportivos, comite de agua potable, Asociaciones, las que se encuentran pedientes de rendición al 31 de diciembre.**

n) Descripción de los costos de proyectos. **Principalmente corresponde a inversiones en proyectos destinados a la formación de Bienes Nacionales de Uso Publicos.**

o) Naturaleza de las cuentas por pagar. **El Saldo de las deudas inlcuidas en la cuenta 22192 Cuentas por Pagar de Gastos Presupuestarios, se componde principalmente por cuentas por Pagar Gastos Bienes y Servicios de Consumo, por Transferencias Corrientes e Iniciativas de Inversion.**

p) Descripción de la deuda, método de valorización inicial y al ciere del ejercicio. **Este Municipio no presenta deuda pública.**

Nota 3: Actualización de Activos, Pasivos y Patrimonio

En esta nota se describirá el efecto en los resultados del ejercicio vigente, de la aplicación de las normas de actualización, de los activos, pasivos y patrimonio, conforme con la normativa vigente.

CUENTA		Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018
CÓDIGO	DENOMINACIÓN		
46301	Actualización de Bienes	20,268	49,299
56301	Actualización de Obligaciones		
56302	Actualización de Patrimonio	64,279	53,159

Para la Actualización del los activos, pasivos y patrimonio considerando el indice de actualización de un 2,8%.

Nota 4: Anticipos de Fondos y Depósitos de Terceros

Indicar los saldos vigentes de las cuentas de los subgrupos 114 Anticipos de Fondos y 214 Depósitos de Terceros, nivel 1 del plan de cuentas. (oficio N° 60.820, de 2005, de Contraloría General),separando aquellos originados en el ejercicio inmediatamente anterior(2017) de aquellos provenientes de ejercicios anteriores.

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 al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Saldos anteriores al 01/01/2018
CÓDIGO	DENOMINACIÓN			
11401	Anticipos a Proveedores	0	0	0
11402	Anticipos a Contratistas	0	0	0
11403	Anticipos a Rendir Cuenta	300	0	62
11404	Garantías Otorgadas	0	0	0
11406	Anticipos Previsionales	2,075	1,574	1,178
11407	Cartas de Créditos	0	0	0
11408	Otros Deudores Financieros	4,893	4,893	4,893
11409	Tarjetas de Crédito	0	0	0
TOTAL		**7,268**	**6,467**	**6,133**

B. Depósitos de Terceros

CUENTA		Saldos al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2018	Saldos anteriores al 01/01/2018
CÓDIGO	DENOMINACIÓN			
21401	Anticipos de Clientes			
21404	Garantías Recibidas	5,026	5,026	4,726
21405	Administración de Fondos	668,287	712,819	937,182
11405	Aplicación de Fondos de Administra	-467,057	-548,693	-709,458
21406	Depósitos Previsionales	85	0	0
21407	Recaudación del Sistema Financier	1	0	0
21409	Otras Obligaciones Financieras	49,946	53,594	47,799
21410	Retenciones Previsionales	44,478	90,792	86,079
21411	Retenciones Tributarias	7,719	19,639	16,634
21412	Retenciones Voluntarias	35,514	46,130	45,088
21413	Retenciones Judiciales y Similares			
TOTAL		**343,999**	**379,307**	**428,050**

En la Administración de Fondos, se estan ejecutando varios gastos por este concepto, y en los servicios traspasados se estan realizando los ajuste, por diferencias encontradas; Los saldos de las cuentas 214-10- 214-11 214-13, correspondenden a deudas del mes de diciembre por leyes sociales y descuentos voluntarios, las Cuenta 214-05 refleja los fondos en administracion que siguen en ejecución al año siguiente: Los servicios traspasados se estan realizando los ajustes, en las cuentas 214-10, 214-12.-

C. Administración de Fondos

Detalle por Acreedor		Año 2019					
Rut	Nombre	Saldo al Inicio del ejercicio	Administración de Fondos 21405 (1)	Aplicación de Fondos 11405 (2)	Fondos rendidos en el ejercicio	Fondos devueltos en el ejercicio	Saldo al término del ejercicio
60.103.000-4	MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL, Subsidio del Agua Potable	9,043	120,448	120,423	120,423	0	9,068
61.307.000-1	INSTITUTO DE DESARROLLO AGROPECUARIO, PROGRAMA PRODESAL	3,425	77,870	80,666	80,666	0	629
60.109.000-7	FONDO DE SOLIDARIDAD E INVERSION SOCIAL, Programa Psicosocial	63	6,541	6,597	6,597	63	7
60.103.004-7	SERPLAC V REGION SISTEMA DE PROTECCION A LA PRIMERA INFANCIA, Programa Fortalecimiento	2,866	8,300	7,417	7,417	3	3,749
60.103.004-7	SERPLAC V REGION SISTEMA DE PROTECCION A LA PRIMERA INFANCIA, FIADI	3,775	5,835	3,909	3,909	90	5,701
60.109.000-7	FONDO DE SOLIDARIDAD E INVERSION SOCIAL, Programa Socio Laboral	4	6,303	6,276	6,276	4	31
62.875.987-8	SERV. NAC. PARA LA PREV. Y LA REH. DEL CONS. DE DROGRAS Y ALCOHOL	372	27,732	27,603	27,603	81	501
60.103.000-4	MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL, Programa Habitabilidad	10,041	10,040	8,396	8,396	53	11,685
61.980.140-7	SUBSECRETARIA DE PREVENCION DEL DELITO, Fortalecimiento Comunitario NNA	183	65	248	248	88	0
60.103.000-4	MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL, Sistema de apoyo Selección de Usuarios	1,958	5,762	5,690	5,690	609	2,030
61.531.000-K	SERV. NACIONAL DE CAPACITACION Y EMPLEO, Fortalecimiento Omil	166	18,400	18,566	18,566	0	0
60.704.000-1	SERVICIO NACIONAL DE TURISMO (SERNATUR)	0	28,015	28,015	28,015	0	0
64.543.348-8	INSTITUTO NACIONAL DE DEPORTES	101	0	0	0	0	101
72.235.100-2	GOBIERNO REGIONAL VALPARAISO Proyectos Fril	10,411	127,914	127,914	127,914	0	10,411
69.051.400-1	I. MUNICIPALIDAD DE SAN ESTEBAN, PROGRAMA FODLI	4,921	0	0	0	0	4,921
60.905.000-4	SERVICIO NACIONAL DEL PATRIMONIO CULTURAL	0	18,203	734	734	0	17,469
72.235.100-2	GOBIERNO REGIONAL VALPARAISO F.N.D.R.	3,159	0	995	995	0	2,164
69.051.400-1	I. Municipalidad de SAN ESTEBAN, aporte Municpal a Programas		2,400	1,175	1,175	0	1,225
61.606.700-1	Servicio de Salud Aconcagua	113,638	23,171	5,271	5,271	0	131,538
TOTAL		**164,126**	**486,999**	**449,895**	**449,895**	**991**	**201,230**

Detalle por Acreedor		Año 2018					
Rut	Nombre	Saldo al Inicio del ejercicio	Administración de Fondos 21405 (1)	Aplicación de Fondos 11405 (2)	Fondos rendidos en el ejercicio	Fondos devueltos en el ejercicio	Saldo al término del ejercicio
60.103.000-4	MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL, Subsidio del Agua Potable	4,691	116,946	112,594	112,594	0	9,043
61.307.000-1	INSTITUTO DE DESARROLLO AGROPECUARIO, PROGRAMA PRODESAL	3,422	73,127	73,124	72,985	139	3,425
60.109.000-7	FONDO DE SOLIDARIDAD E INVERSION SOCIAL, Programa Psicosocial	91	6,513	6,541	6,354	187	63
60.103.004-7	SERPLAC V REGION SISTEMA DE PROTECCION A LA PRIMERA INFANCIA, Programa Fortalecimiento	2,353	7,211	6,698	6,698	0	2,866
60.103.004-7	SERPLAC V REGION SISTEMA DE PROTECCION A LA PRIMERA INFANCIA, FIADI	4,238	5,660	6,123	5,785	338	3,775
60.109.000-7	FONDO DE SOLIDARIDAD E INVERSION SOCIAL, Programa Socio Laboral	529	5,680	6,205	6,204	1	4
62.875.987-8	SERV. NAC. PARA LA PREV. Y LA REH. DEL CONS. DE DROGRAS Y ALCOHOL	522	26,609	26,759	26,579	180	372
60.103.000-4	MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL, Programa Habitabilidad	11,200	10,238	11,397	11,397	0	10,041
61.980.140-7	SUBSECRETARIA DE PREVENCION DEL DELITO, Fortalecimiento Comunitario NNA	50,142	0	49,959	49,817	142	183
60.103.000-4	MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL, Sistema de apoyo Selección de Usuarios	2,797	5,200	6,039	4,527	1,512	1,958
61.531.000-K	SERV. NACIONAL DE CAPACITACION Y EMPLEO, Fortalecimiento Omil	3,653	19,625	23,112	22,879	233	166
60.704.000-1	SERVICIO NACIONAL DE TURISMO (SERNATUR)	0	36,347	36,347	36,347	0	0
64.543.348-8	INSTITUTO NACIONAL DE DEPORTES	1,501	14,769	16,169	15,479	690	101
72.235.100-2	GOBIERNO REGIONAL VALPARAISO Proyectos Fril	10,411	130,444	130,444	130,444	0	10,411
69.051.400-1	I. MUNICIPALIDAD DE SAN ESTEBAN, PROGRAMA FODLI	4,921	0	0	0	0	4,921
72.235.100-2	GOBIERNO REGIONAL VALPARAISO F.N.D.R.	418	3,659	918	918	0	3,159
61.606.700-1	Servicio de Salud Aconcagua	126,835	8,960	22,158	22,158	0	113,638
TOTAL		**227,724**	**470,988**	**534,587**	**531,165**	**3,422**	**164,126**

Estos valores corresponden a los valores de la administracion de fondos, y el mayor que que corresponde al servicio de salud de aconcgua, corresponde al servicio departamento de Salud, lo cuales se encuentran realizando la revisión para realizar los ajustes correspondiente a estos fondos.

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

Nota 5: Cuentas por Cobrar

Indicar los saldos vigentes de las Cuentas por Cobrar nivel 1 del plan de cuentas. (oficio N° 60.820, de 2005, de Contraloría General).

a) Cuentas por cobrar

CUENTA		Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018
CÓDIGO	DENOMINACIÓN		
11601	Documentos Protestados	256	0
11602	Detrimento en Recursos Disponibl	0	0
11605	Detrimento Patrimonial de Fondos	0	0
12101	Deudores	0	0
12102	Documentos por Cobrar	0	0
12103	IVA – Crédito Fiscal	0	0
12105	Pagos Provisionales Mensuales	0	0
	SUBTOTAL	**256**	**0**
12192	Cuentas por Cobrar de Ingresos P	9,147	2,457
	TOTAL	**9,403**	**2,457**

b) Deudores Presupuestarios

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

Código	Denominación	2019, en M$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotales
11503	TRIBUTOS SOBRE EL USIO DE BS. Y F				0
11505	C X C TRANSFERENCIAS CORRIENTES	9,147			9,147
11506	RENTAS A LA PROPIEDAD				0
11507	C X C INGRESOS DE OPERACION				0
11508	OTROS INGRESOS CORRIENTES				0
11510	VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS				0
11511	VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS				0
11512	C X C RECUPERACION DE PRESTAMOS				0
11513	TRANSFERENCIAS PARA GASTO DE C				0
11414	ENDEUDAMIENTO				0
TOTAL		**9,147**	**0**	**0**	**9,147**

Nota 6: Bienes de Consumo y Cambio

Indicar los saldos vigentes de las cuentas del subgrupo 131 Existencias, nivel 1 del plande cuentas. (oficio N° 60.820, de 2005, de Contraloría General).

CUENTA		Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017
CÓDIGO	DENOMINACIÓN		
13101	Alimentos y Bebidas		
13102	Textiles, Vestuario y Calzado		
13103	Combustibles y Lubricantes		
13104	Materiales de Uso o Consumo		
13105	Productos Terrninados para la Venta		
13106	Bienes Excluidos		
TOTAL		**0**	**0**

Nota 7: 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 y los criterios de valorización en cada caso.

CUENTA		Saldo al 31/12/2019	Criterios de Valorización	Saldo al 31/12/2018	Criterios de Valorización
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
1220101	Depósitos a Plazo	37,324		37,324	
1220103	Cuotas de Fondos Mutuos				
1220199	Otros Títulos y Valores				
12202	Acciones y Participación de Capita	127		127	
12299	Otros Activos Financieros	33,500		1,500	
TOTAL		**70,951**	**0**	**38,951**	

Se esta realizando el Ajuste de los Depositos a Plazos por la cantidad de $37.324.- debido a que el municipio no mantiene inversion por este concepto. Y Otros activos financieros se realizo la adquisicon de Titulos por derechos de agua.

Nota 8: Préstamos

Indicar los saldos vigentes de las cuentas del subgrupo 123 Préstamos, nivel 1 del plan de cuentas. (oficio N° 60.820, de 2005, de Contraloría General).

CUENTA		Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018
CÓDIGO	DENOMINACIÓN		
12302	Hipotecarios	926	926
12306	Créditos a Contratistas		
12307	Por Cambio de Residencia		
12309	Deudores por Ventas a Plazo		
TOTAL		**926**	**926**

Nota 9: Bienes de Uso

Indicar los saldos para el ejercicio vigentes y anterior de las cuentas nivel 1, asociadas a Bienes de Uso.

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

CUENTA		Saldo Inicial 2019	Variaciones	Actualización	Saldo Final 2019
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
14101	Edificaciones	147,372	0	4,126	151,498
14102	Maquinarias y Equipos para la Producció	11,321	23,084	619	35,024
14103	Instalaciones	0	0	0	0
14104	Máquinas y Equipos de Oficina	14,432	-12,500	46	1,978
14105	Vehículos	774,627	83,101	23,807	881,535
14106	Muebles y Enseres	2,170	15,368	141	17,679
14107	Herramientas	0			0
14108	Equipos Computacionales y Periféricos	35,917	2,101	727	38,745
14109	Equipos de Comunicaciones para Redes	0	4,037		4,037
14110	Activos Biológicos	0			0
14111	Obras de Infraestructura	0			0
14113	Bienes de Uso Depreciables en Comodat	51,862	12,531	0	64,393
	TOTAL	**1,037,701**	**127,722**	**29,466**	**1,194,889**

En el año 2019, Se continua realizando la regularizacion y correcciones de los activos fijos, para lo cual se rebajaron la depreciacion acumulada de los bienes, dejando a 1 peso, por lo cual existen variaciones negativas en estos items.

CUENTA		Saldo Inicial 2018	Variaciones	Actualización	Saldo Final 2018
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
14101	Edificaciones	144,209	0	3,163	147,372
14102	Maquinarias y Equipos para la Producció	821	10,284	216	11,321
14103	Instalaciones	0	0	0	0
14104	Máquinas y Equipos de Oficina	75,893	-61,837	376	14,432
14105	Vehículos	802,198	-32,328	4,757	774,627
14106	Muebles y Enseres	686	1,434	50	2,170
14107	Herramientas	0			0
14108	Equipos Computacionales y Periféricos	100,778	-65,626	765	35,917
14109	Equipos de Comunicaciones para Redes				0
14110	Activos Biológicos				0
14111	Obras de Infraestructura				0
14113	Bienes de Uso Depreciables en Comodat	51,862	0	0	51,862
	TOTAL	**1,176,447**	**-148,073**	**9,327**	**1,037,701**

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

CUENTA		Saldo Inicial 2019	Variaciones	Actualización	Saldo Final 2019
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
14901	Depreciación Acumulada de Edificacione	112,175	3,618	3,141	118,934
14902	Depreciación Acumulada de Maquinarias	2,392	4,012	70	6,474
14903	Depreciación Acumulada de Instalacione	0			0
14904	Depreciación Acumulada de Maquinarias	13,781	-12,887	9	903
14905	Depreciación Acumulada de Vehículos	482,017	63,230	19,209	564,456
14906	Depreciación Acumulada de Muebles y E	409	834	14	1,257
14907	Depreciación Acumulada de Herramienta	0			0
14908	Depreciación Acumulada de Equipos Cor	19,710	-12,324	82	7,468
14909	Depreciación Acumulada de Equipos de (	0			0
14910	Depreciación Acumulada de Activos Biol	0			0
14911	Depreciación Acumulada de Obras Infrae	0			0
14913	Depreciación Acumulada de Bienes en C	23,318	21,675	1,002	45,995
	TOTAL	**653,802**	**68,158**	**23,527**	**745,487**

En el año 2019, Se estan realizando la regularizacion y correcciones de los activos fijos, para lo cual se rebajaron la depreciacion acumulada de los bienes, dejando a 1 peso, por lo cual existen variaciones negativas en estos items.

CUENTA		Saldo Inicial 2018	Variaciones	Actualización	Saldo Final 2018
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
14901	Depreciación Acumulada de Edificacione	109,025	0	3,150	112,175
14902	Depreciación Acumulada de Maquinarias	0	1,250	1,141	2,392
14903	Depreciación Acumulada de Instalacione	0	0	0	0
14904	Depreciación Acumulada de Maquinarias	63,158	-54,551	5,174	13,781
14905	Depreciación Acumulada de Vehículos	477,673	-103,476	107,819	482,017
14906	Depreciación Acumulada de Muebles y E	0	137	272	409
14907	Depreciación Acumulada de Herramienta	0			0
14908	Depreciación Acumulada de Equipos Cor	84,854	-70,624	5,480	19,710
14909	Depreciación Acumulada de Equipos de (	0	0	0	0
14910	Depreciación Acumulada de Activos Biol	0	0	0	0
14911	Depreciación Acumulada de Obras Infrae	0	0	0	0
14913	Depreciación Acumulada de Bienes en C	23,318	0	0	23,318
	TOTAL	**758,028**	**-227,264**	**123,036**	**653,802**

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

CUENTA		Bienes de Uso Depreciables Saldo Final 31/12/2019	Depreciación Acumulada Saldo Final a 31/12/2019	Bienes de Uso Depreciables - Neto -
CÓDIGO	DENOMINACIÓN			
14101	Edificaciones	151,498	118,934	32,564
14102	Maquinarias Y Equipos para la Producció	35,024	6,474	28,550
14103	Instalaciones	0	0	0
14104	Máquinas y Equipos de Oficina	1,978	903	1,075
14105	Vehículos	881,535	564,456	317,079
14106	Muebles y Enseres	17,679	1,257	16,422
14107	Herramientas	0	0	0
14108	Equipos Computacionales y Periféricos	38,745	7,468	31,277
14109	Equipos de Comunicaciones para Redes	4,037	0	4,037
14110	Activos Biológicos	0	0	0
14111	Obras de Infraestructura	0	0	0
14113	Bienes Uso Depreciables en Comodato	64,393	45,995	18,398
	TOTAL	**1,194,889**	**745,487**	**449,402**

CUENTA		Bienes de Uso Depreciables Saldo Final 31/12/2018	Depreciación Acumulada Saldo Final a 31/12/2018	Bienes de Uso Depreciables - Neto -
CÓDIGO	DENOMINACIÓN			
14101	Edificaciones	147,372	112,175	35,197
14102	Maquinarias Y Equipos para la Produc	11,321	2,392	8,929
14103	Instalaciones	0	0	0
14104	Máquinas y Equipos de Oficina	14,432	13,781	651
14105	Vehículos	774,627	482,017	292,610
14106	Muebles y Enseres	2,170	409	1,761
14107	Herramientas	0	0	0
14108	Equipos Computacionales y Periféricos	35,917	19,710	16,207
14109	Equipos de Comunicaciones para Rede	0	0	0
14110	Activos Biológicos	0	0	0
14111	Obras de Infraestructura	0	0	0
14113	Bienes Uso Depreciables en Comodato	51,862	23,318	28,544
	TOTAL	**1,037,701**	**653,802**	**383,899**

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

CUENTA		Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018
CÓDIGO	DENOMINACIÓN		
14201	Terrenos	161,001	131,616
14202	Obras de Arte		
14203	Bibliotecas, Museos y Similares		
14204	Bienes de Uso no Depreciables en Comodato		
TOTAL		**161,001**	**131,616**

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

CUENTA		Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018
CÓDIGO	DENOMINACIÓN		
14301	Propiedades Mineras	0	0
14302	Bosques Naturales	0	0
TOTAL		**0**	**0**

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

CUENTA		Saldo al 31/12/209	Saldo al 31/12/2018
CÓDIGO	DENOMINACIÓN		
14401	Edificaciones en Leasing	0	0
14402	Maquinarias Y Equipos Producción en	0	0
14403	Vehículos en Leasing	0	0
14404	Equipos Computacionales Y Periféricos	0	0
14420	Terrenos en Leasing	0	0
14450	Bienes de Uso en Construcción en Lea	0	0
	SUBTOTAL	**0**	**0**
14914	Dep. Acumulada de Bienes en Leasing	**0**	**0**
	TOTAL	**0**	**0**

G. Detalle de los saldos de las cuentas de Bienes de Uso Estacionamientos

CUENTA		Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018
CÓDIGO	DENOMINACIÓN		
14707	Estacionamientos Concesionados	0	0
	SUBTOTAL	**0**	**0**
14917	Depreciación Acumulada de Bienes Co	**0**	
	TOTAL	**0**	**0**

Nota 10: Costos de Proyectos y Programas

Indicar los saldos vigentes de las cuentas del subgrupo 161 Costos de Inversión, que permita reflejar los costos de los estudios y proyectos realizados durante el ejercicio y su

A. Estudios y proyectos realizados

CUENTA		Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018
CÓDIGO	DENOMINACIÓN		
1610199	Costos Acumulados de Estudios Básico	0	0
1610299	Costos Acumulados de Proyectos	0	0
	TOTAL	**0**	**0**

B. Aplicación a Gastos Patrimoniales

CUENTA		Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018
CÓDIGO	DENOMINACIÓN		
1619901	Aplicación a Gastos de Estudios Básico	0	0
1619902	Aplicación a Gastos de Proyectos	0	0
TOTAL		0	0

Nota 11: Deudores de Incierta Recuperación

Indicar los saldos vigentes de las Cuentas de Deudores de Incierta Recuperación, a nivel 1 o 2, según corresponda, del plan de cuentas. (oficio N° 60.820, de 2005, de Contraloría

CUENTA		Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Saldos anteriores al 01/01/2018
CÓDIGO	DENOMINACIÓN			
12401	Deudores de Dudosa Recuperación	0	0	0
1240301	Estimación Incobrables Deudores de D	( )	( )	( )
12402	Deudores en Cobranza Judicial	0	0	0
1240302	Estimación Incobrables Deudores en C	( )	( )	( )
TOTAL		0	0	0

Nota 12: Deudores por Rendiciones de Cuentas

Indicar los saldos vigentes de las cuentas de Deudores por Rendiciones de Cuentas, nivel 2 del plan de cuentas. (oficio N° 60.820, de 2005, de Contraloría General), separando aquellos originados en el ejercicio inmediatamente anterior (2017) de aquellos provenientes de ejercicios anteriores.

CUENTA		Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Saldos anteriores al 01/01/2018
CÓDIGO	DENOMINACIÓN			
1210601	Deudores por Transferencias Corrie	120,205	59,623	65,956
1210602	Deudores por Transferencias de Ca	0	0	0
1210603	Deudores por Transferencias Corrie	0	0	0
1210604	Deudores por Transferencias de Ca	0	0	0
TOTAL		120,205	59,623	65,956

El saldo de la cuenta deudores por transferencias corrientes, corresponde a los deudores por rendicion de subvenciones municipal, otorgadas en el año 2014 al 2019, las cuales se estan solicitando las rendiciones correspondiente, para regularizar estos fondos.-

Nota 13: Deudas

A. Cuentas por Pagar

Indicar los saldos vigentes de las cuentas de Deudas - Corriente, No Corriente y Otras Deudas - que se indican, a nivel 1 o 2, según corresponda, del plan de cuentas. (oficio N° 60.820, de 2005, de Contraloría General), separando aquellos originados en el ejercicio inmediatamente anterior (2017) de aquellos provenientes de ejercicios anteriores.

CUENTA		Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Saldos anteriores al 01/01/2017
CÓDIGO	DENOMINACIÓN			
21601	Documentos Caducados	114,789	32,970	29,465
22101	Acreedores	3,622	3,622	3,622
22102	Fondos de Terceros			
22103	IVA - Débito Fiscal (*)			
22104	Obligaciones con el Fondo Común Mun			
22105	Obligaciones con la Subsecretaría de E			
22106	Obligaciones con Servicios de Salud po			
22107	Obligaciones por aportes al Fondo Com	0	4,095	4,109
22108	Obligaciones con Registro de Multas de	1,706	79,581	68,468
22109	Obligaciones por Recaudaciones de Mu	0	294	294
22110	Obligaciones Varias por Recaudaciones			
22111	Acreedores por Transferencias Reinteg			
22121	Convenios por aportes no Enterados al			
22122	Obligaciones por Construcciones de Es			
22123	Valuación de Obligaciones por Construc	( )	( )	( )
	SUBTOTAL	120,117	120,562	105,958
22192	Cuentas por Pagar de Gastos Presupue	79,390	52,156	33,505
	TOTAL	199,507	172,718	139,463
22201	Pasivos por Clasificar	0	0	0
22401	Provisiones	0	0	0
22501	Arriendo de Inmuebles	0	0	0
2310201	Empréstitos de la Subsecretaría de De	0	0	0
2310202	Otros Empréstitos Internos (**)	0	0	0
23103	Créditos de Proveedores Nacionales (**	0	0	0
23104	Acreedores por Leasing (**)	0	0	0
23109	Acreedores por Leasing - Intereses	0	0	0
23110	Intereses Diferidos por Leasing	( )	( )	( )
TOTAL		**199,507**	**172,718**	**139,463**

Los saldos de las obligaciones con el fondo comun municipal, corresponde al saldo de la deuda del mes de diciembre del año anterior que se cancela en el mes de Enero de cada año. Se estan realizando los ajustes en las obligaciones con el registro de multas del transito, y se realizaron las correcciones contables, debido a que el municipio, no mantiene deudas por este concepto.

(*) Indique los hechos gravados que dieron origen a las variaciones y saldos de esta cuenta en el año 2019

(**) Describir las condiciones de cada contrato, tales como fecha del contrato, el objeto, plazo y tasa de interés.

B. Acreedores Presupuestarios

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

CUENTA		2019 M$ (miles de pesos)			
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotales
21521	C X P GASTOS EN PERSONAL		8,286		8,286
21522	C X P BIENS Y SERVICIOS DE CONSUMO		32,469		32,469
21523	PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL				0
21524	TRANSFERENCIAS CORRIENTES		37,520		37,520
21525	INTEGRO AL FISCO				0
21526	DEVOLUCIONES				0
21529	ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS		1,115		1,115
21530	ADQUISICION DE ACTIVOS FINANCIEROS				0
21531	INICIATIVAS DE INVERSION				0
21532	PRESTAMOS				0
21533	C X P TRANSFERENCIA CAPITAL				0
21534	SERVICIO A LA DEUDA				0
21535	SALDO FINAL DE CAJA				0
TOTAL		**0**	**79,390**	**0**	**79,390**

C. Acreedores por Transferecnias Reintegrables

Indicar el saldo vigente de las cuentas de acreedores por Transferecnias Reintegrables,nivel 2 del plan de cuentas (Oficio N°60.820, DE 2005, de Contraloria General)

CUENTA		Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018
CÓDIGO	DENOMINACIÓN		
2211101			
2211102			
TOTAL			

Nota 14: Estado de Situación Presupuestaria

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

Ingresos		Presupuesto Actualizado M$	Ejecución Devengada M$	Diferencia M$
Subtítulo	Denominación			
03	TRIBUTOS SOBRE EL USIO DE BS. Y F	1,132,713	1,149,462	-16,749
04	IMPOSICIONES PREVISIONALES	0	0	0
05	C X C TRANSFERENCIAS CORRIENTE	6,752,621	6,979,192	-226,571
06	RENTAS A LA PROPIEDAD	37,927	38,313	-386
07	C X C INGRESOS DE OPERACION	7	0	7
08	OTROS INGRESOS CORRIENTES	2,613,758	2,623,433	-9,675
10	VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	8	60	-52
11	VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0
12	C X C RECUPERACION DE PRESTAMO	0	0	0
13	TRANSFERENCIAS PARA GASTO DE C	307,563	398,949	-91,386
14	ENDEUDAMIENTO	0	0	0
15	SALDO INICIAL DE CAJA	1,618,968	1,618,968	0
TOTAL		**12,463,565**	**12,808,377**	**-344,812**

La mayor diferencia que se produce en la cuenta C X C transferencias corrientes corresponde al departamento de Educacion, lo cuales no pudieron realizar los suplementacion de fondos, correspondiente al mes de diciembre de 2019; y la diferencia de la cuenta transferencias para gastos de capital, corresponden a los mayores ingresos de proyectos PMU, que fueron recibidos los ultimos dias de diciembre, y no se realizo la suplementación.

Gastos		Presupuesto Actualizado M$	Ejecución Devengada M$	Diferencia M$
Subtítulo	Denominación			
21521	C X P GASTOS EN PERSONAL	7,259,740	7,191,659	68,081
21522	C X P BIENS Y SERVICIOS DE CONSU	2,236,091	1,958,733	277,358
21523	PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOC	26,804	26,804	0
21524	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1,195,707	1,163,685	32,022
21525	INTEGRO AL FISCO	0	0	0
21526	DEVOLUCIONES	28,043	20,599	7,444
21529	ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINAN	212,831	130,121	82,710
21530	ADQUISICION DE ACTIVOS FINANCIER	32,000	32,000	0
21531	INICIATIVAS DE INVERSION	1,405,717	681,610	724,107
21532	PRESTAMOS	0	0	0
21533	C X P TRANSFERENCIA CAPITAL	14,476	14,476	0
21534	SERVICIO A LA DEUDA	52,156	51,881	275
21535	SALDO FINAL DE CAJA	0	0	0
TOTAL		**12,463,565**	**11,271,568**	**1,191,997**

La mayor diferencia que se produce en la cuenta Iniciativas de Inversion, corresponden a proyectos que algunos se encuentran en ejecución y otros no se realizaron, traspasandose, en el saldo inicial del año 2020; otra diferencia en la cuenta C X P Bienes y servicios de consumo, corresponden a gastos que se cancelan en el mes de enero, correspondiente a deuda del mes de diciembre, como son servicio de aseo y recoleccion de basura, consumo electricidad alumbrado publico, consumo de agu potable, entre otros.

Nota 15: Estado de Cambios en el Patrimonio Neto

En esta nota se deberá informar el análisis de las diferencias significativas entre los montos de los patrimonios, inicial y final, que no sean producidos por detrimento en bienes y/o actualizaciones.

DETALLE		
Aumentos del Patrimonio Neto		0
Donaciones en Bienes	0	
Cambio de politicas contables	0	
Ajuste de Correcciones de Errores	0	
Detrimento Patrimonial	0	
Disminuciones en el Patrimonio Neto		0
Detrimento Patrimonial	0	
Cambio en las politicas contables	0	
Ajuste por Correcciones de Errores	0	
Variación Neta Directa del Patrimonio		0
Resultado del Periodo	88,742	
Variación Neta del Patrimonio		88,742
Patrimonio Inicial		2,129,385
Otras Variaciones Parimoniales		124,278
Patrimonio Final		2,342,405

Nota 16: Información Financiera de las Corporaciones Municipales

La Municipalidad de San Esteban, No cuenta con Corporaciones Municipales. Por lo cual no se informa esta nota.

Nota 17: Bienes Intangibles

Indicar los saldos para el ejercicio vigente y anterior de las cuentas nivel 1, asociadas a los Bienes Intangibles

A.Detalles de los saldos de las cuentas de Biene

Cuenta		Saldo Inicial 2019	Variaciones	Actualización	Saldo Final 2019
Código	Denominación				
15102	Sistemas de Información				
15105	Derechos de Aprovechamiento de Aguas.				
TOTAL					

Cuenta		Saldo Inicial 2018	Variaciones	Actualización	Saldo Final 2018
Código	Denominación				
15102	Sistemas de Información				
15105	Derechos de Aprovechamiento de Aguas.				
TOTAL					

B. Detalle del saldo de la cuenta Amortización Acumulada de Sistemas de Información.

Cuenta		Saldo Inicial 2019	Variaciones	Actualización	Saldo Final 2019
Código	Denominación				
15202	Amortización Acumulada de Sistemas de Información				
TOTAL	TOTAL				

Cuenta		Saldo Inicial 2018	Variaciones	Actualización	Saldo Final 2018
Código	Denominación				
15202	Amortización Acumulada de Sistemas de Información				
TOTAL					

Indicar una breve descripción, el valor en libros y el periodo restante de amortización de cualquier activo intangible que sea significativo en los Estados Financieros de la

Nota 18: Contingencias.

En esta nota se deberá informar las contingencias surgidas en el municipio, es decir, recursos u obligaciones posibles surgidas a raíz de sucesos pasados, cuya existencia y exigibilidad han de ser confirmadas por la ocurrencia o no ocurrencia de uno o más eventos inciertos en el futuro, que no estén enteramente bajo el control de la entidad.

Nota 19: Hechos Ocurridos después de la Fecha de Presentación.

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

Naturaleza del Evento	31-12-2019, en M$ (miles de pesos)
Los Estados Financieros fueron aprobados el dia 27 de Marzo de 2020-	

Nota 20: Información Relevante a detallar que no se encuentra en las Notas

Los Estados Financieros de la Ilustre Municipalidad de San Esteban, Corresponden a los ingresos y gastos del Municipio, Servicios Trapasados del Departamento de Salud y Educación y un Jardin Infatil Junji dependiente del Muncipio.

I. MUNICIPALIDAD DE SAN ESTEBAN
DIRECTOR DE ADM. Y FINANZAS

Alejandro Reed Bergel
Director de Adminsitración y Finanzas

I. MUNICIPALIDAD DE SAN ESTEBAN
ALCALDE

Rene Mardones Valencia
Alcalde