

Nota 1: Descripción de la Entidad

MUNICIPALIDAD DE RANQUIL

69.150.300-3

REGION DEL BIO BIO

SERVICIOS TRASPASADOS, EDUCACION, SALUD Y CEMENTERIO.

MISION, VISION Y OBJETIVOS:

La Municipalidad de Ranquil a travez de su estructura Funcional de Gestion, buscar coordinar las diferentes Areas del municipio y principales actores publicos y privados a fin de optimizar los recursos municipales para mejorar las condiciones para el desarrollo estrategico territorial comunal, y satisfacer las necesidades de la comunidad local y asegurar su participacion en el progreso economico, social y cultural de la comuna.

Otorgar a sus habitantes y quienes acuden a la comuna una buena atencion y experiencia satisfactoria, logrando una accion solidaria efectiva para quienes mas lo requieren.

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

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

Nota 2: Resumen de Normas Contables Aplicadas

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

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

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

Catalogo de Cuentas del Sector Municipal

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

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

Oficio 17.493 de 18-04-2008

c) No aplica

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

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

f).- No aplica

g).- No aplica

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

i).- el metodo de calculo es el metodo lineal, el registro de la depreciacion es indirecta, llebandose a las cuentas de depreciacion acumulada

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

Nota 3: Actualización de Activos, Pasivos y Patrimonio

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

Nota 4: Anticipos de Fondos y Depósitos de Terceros

A. Anticipos de Fondos

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

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

B. Depósitos de Terceros

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

C. Administración de Fondos

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

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

Nota 5: Cuentas por Cobrar

a) Cuentas por cobrar

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

b) Deudores Presupuestarios

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

Nota 6: Bienes de Consumo y Cambio

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

Nota 7: Inversiones Financieras

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

Nota 8: Préstamos

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

| | | |
|-------|---|---|
| TOTAL | 0 | 0 |
|-------|---|---|

Nota 9: Bienes de Uso

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

B. Acreedores Presupuestarios

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

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

Nota 14: Estado de Situación Presupuestaria

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

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

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

Nota 15: Estado de Cambios en el Patrimonio Neto

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



ELSI MINOSTROZA MORALES
DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS



JOSE BENITO BRAVO DELGADO
ALCALDE