

**ALCANCE DE LAS NOTAS EXPLICATIVAS**

Desde el 1 de enero al 31 diciembre 2018

Miles de Pesos

**NOTA 1 : DESCRIPCIÓN DE LA ENTIDAD**

Nombre del Muni I. MUNICIPALIDAD DE QUILLECO

RUT: 69170400-9  
 Región: REGION DEL BIO BIO  
 Servicios Traspasados: SALUD-EDUCACION  
 Misión Institucional

**NOTA 2: RESUMEN DE NORMAS CONTABLES APLICADAS**

- a) Los Estados Financieros, incluidas las notas, han sido emitidos por el periodo 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2018. En esta oportunidad, se presentan en forma comparativa con el periodo contable anterior año 2017.
- b) Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las instrucciones para el cierre contable año 2018 establecidos por la Contraloría General de la República .
- c) El criterio empleado en la actualización de activos y patrimonio es mediante Corrección Monetaria vía VIPC
- d) Corresponde a recursos entregados a funcionarios para cubrir gastos contra rendición de cuentas 201405: corresponde a recursos transferidos por otras entidades públicas para realización de proyectos y o desarrollo de actividades o programas que al 31/12/2016 no han sido ejecutados.
- e) Corresponde a faltante de caja por robo (M\$ 1.244, y otros deudores
- f) Este punto no aplica para la Municipalidad de Quilleco
- g) Este punto no aplica para la Municipalidad de Quilleco
- h) Este punto no aplica para la Municipalidad de Quilleco
- i) El método utilizado para el cálculo de la Depreciación de los Bienes de Uso utilizado, es el indirecto, calculado en base a la Vida Útil lineal y constante según lo establece la Contraloría General de la Republica para tal efecto.
- j) 1210601: Recursos entregados mediante subvención al sector privado, pendientes de rendición al 31/12/2016
- k) corresponde a costos acumulados por inversiones aun en etapa de ejecución al 31/12/2018.-

**NOTA 3: ACTUALIZACIÓN DE ACTIVOS, PASIVOS Y PATRIMONIO**

CODIGO	DENOMINACION	SALDO AL 31/12/2018	SALDO AL 31/12/2017
46301	Actualización de Bienes	33922	14319
56301	Actualización de Obligaciones	0	0
56302	Actualización de Patrimonio	108506	63334

**NOTA 4: ANTICIPÓS DE FONDOS Y DEPÓSITOS DE TERCEROS****A. Anticipos de Fondos**

CODIGO	DENOMINACION	SALDO AL 31/12/2018	SALDO AL 31/12/2017	SALDOS ANTERIORES AL
11401	Anticipos a Proveedores	3	3	65
11402	Anticipos a Contratistas	0	0	0
11403	Anticipos a Rendir Cuenta	13240	14231	-2721
11404	Garantías Otorgadas	0	0	0
11406	Anticipos Previsionales	-2127	-1987	-2109
11407	Cartas de Créditos	0	0	0
11408	Otros Deudores Financieros	138	138	138
11409		0	0	0
	<b>TOTAL</b>	<b>11254</b>	<b>12385</b>	<b>-4627</b>

**B. Depósitos de Terceros**

CODIGO	DENOMINACION	SALDO AL 31/12/2018	SALDO AL 31/12/2017	SALDOS ANTERIORES AL
21401	Anticipos de Clientes	0	440	27
21404	Garantías Recibidas	0	0	150
21405	Administración de Fondos	78138	62071	89654
11405	Aplicación de Fondos en Administración	-431	0	0
21406	Depósitos Previsionales	0	0	0
21407	Recaudación del Sistema Financiero	0	0	0
21409	Otras Obligaciones Financieras (Tesoro Público --	-19106	61685	199720
21410	Retenciones Previsionales	24548	-74567	-26936

**ALCANCE DE LAS NOTAS EXPLICATIVAS**

Desde el 1 de enero al 31 diciembre 2018

Miles de Pesos

21411	Retenciones Tributarias	7449	37374	41633
21412	Retenciones Voluntarias	29373	-68147	-48437
21413	Retenciones Judiciales y Similares	0	901	1193
	<b>TOTAL</b>	<b>119971</b>	<b>19757</b>	<b>257004</b>

## C. Administración de Fondos

DETALLE POR ACREEDOR		AÑO 2018					
RUT	NOMBRE	SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO	ADMINISTRACION DE FONDOS 21405	APLICACION DE FONDOS 11405	FONDOS RENDIDOS EN EL EJERCICIO	FONDOS DEVUELTOS EN EL EJERCICIO	SALDO AL TERMINO DEL EJERCICIO
61.107.000-4	INST. NACIONAL DEL DEPORTE	370	11713	7946	7946	0	4137
60.103.007-1	MIDEPLAN	13508	69691	62849	62849	1155	19195
60.805.018-3	TESGRAL	5968	48294	51328	51328	0	2934
61.531.000-K	SENCE	2282	13430	14518	14518	1085	109
61.307.000-1	INDAP	772	69778	70551	70551	0	0
72.232.500-1	GORE BIO BIO	26993	239091	238459	238459	0	27625
60.109.000-7	FOSIS	87	26319	26232	26232	19	155
69.170.400-9	OTROS	12091	40375	28484	28484	0	23982
	<b>TOTAL</b>	<b>62071</b>	<b>518691</b>	<b>500367</b>	<b>500367</b>	<b>2259</b>	<b>78137</b>

DETALLE POR ACREEDOR		AÑO 2017					
RUT	NOMBRE	SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO	ADMINISTRACION DE FONDOS 21405	APLICACION DE FONDOS 11405	FONDOS RENDIDOS EN EL EJERCICIO	FONDOS DEVUELTOS EN EL EJERCICIO	SALDO AL TERMINO DEL EJERCICIO
61.107.000-4	INST. NACIONAL DEL DEPORTE	2307	0	0	0	1938	370
60.103.007-1	MIDEPLAN	42754	36198	65001	65001	443	13508
60.805.018-3	TESGRAL	6308	51077	51417	51416	0	5968
61.531.000-K	SENCE	2543	14950	12766	12781	2445	2282
61.307.000-1	INDAP	772	66321	66321	66321	0	772
72.232.500-1	GORE BIO BIO	26993	1019241	1018362	1018362	879	26993
60.109.000-7	FOSIS	437	26389	26370	26370	369	87
69.170.400-9	OTROS	6103	6647	333	333	326	12091
	<b>TOTAL</b>	<b>88217</b>	<b>1220823</b>	<b>1240570</b>	<b>1240584</b>	<b>6400</b>	<b>62071</b>

## NOTA 5: CUENTAS POR COBRAR

## a) Cuentas por cobrar

CODIGO	DENOMINACION	SALDO AL 31/12/2018	SALDO AL 31/12/2017
11601	Documentos Protestados	18337	7200
11602	Detrimento en Recursos Disponibles	0	2488
11605	Deudores Detrimento Patrimonial Fondos	0	0
12101	Deudores	3304	3304
12102	Documentos por Cobrar	0	0
12103	IVA – Crédito Fiscal	0	0
12105	Pagos Provisionales Mensuales	0	0
	<b>SUBTOTAL</b>	<b>21641</b>	<b>12992</b>
12192	Cuentas por Cobrar de Ingresos Presupuestarios	53487	5041
	<b>TOTAL</b>	<b>75128</b>	<b>18033</b>

**ALCANCE DE LAS NOTAS EXPLICATIVAS**

Desde el 1 de enero al 31 diciembre 2018

Miles de Pesos

## b) Deudores Presupuestarios

CODIGO	DENOMINACION	Hasta 90 días	De 91 días a un añ	Más de un año	Subtotales
11503	C x C Tributos sobre el uso de bienes y la	469	1307	0	1776
11508	C x C Otros Ingresos Corrientes	23696	24063	0	47759
11512	C x C Recuperación de Préstamos	4377	-425	0	3952
0		0	0	0	0
	<b>TOTAL</b>	<b>28542</b>	<b>24945</b>	<b>0</b>	<b>53487</b>

**NOTA 6: BIENES DE CONSUMO Y CAMBIO**

CODIGO	DENOMINACION	SALDO AL 31/12/2018	SALDO AL 31/12/2017	SALDO AL 31/12/2017
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	
	<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

**NOTA 7: INVERSIONES FINANCIERAS**

CODIGO	DENOMINACION	SALDO AL 2018	CRITERIOS DE VALORIZACION	SALDO AL2017	CRITERIOS DE VALORIZACION
1220101	Depósitos a Plazo	0	0	0	0
1220103	Cuotas de Fondos Mutuos	0	0	0	0
1220199	Otros Títulos y Valores	0	0	0	0
12202	Acciones y Participaciones de Capital	0	0	0	0
12299	Otros Activos Financieros	0	0	0	0
	<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**NOTA 8: PRÉSTAMOS**

CODIGO	DENOMINACION	SALDO AL 31/12/2018	SALDO AL 31/12/2017	SALDO AL 31/12/2017
12302	Hipotecarios	0	0	
12306	Créditos a Contratistas	0	0	
12307	Por Cambio Residencia	0	0	
12309	Deudores por Venta a Plazo	0	0	
	<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

**NOTA 9: BIENES DE USO**

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

CODIGO	DENOMINACION	SALDO INICIAL 2018	VARIACIONES	ACTUALIZACION	SALDO FINAL2018
14101	Edificaciones	673182	45807	0	718989
14102	Maquinarias y Equipos para la Producción	94489	36867	0	131356
14103	Instalaciones	108336	5977	0	114313
14104	Máquinas y Equipos de Oficina	123551	44171	0	167722
14105	Vehículos	757176	290186	0	1047362
14106	Muebles y Enseres	66867	29233	0	96100
14107	Herramientas	3772	2864	0	6636

**ALCANCE DE LAS NOTAS EXPLICATIVAS**

Desde el 1 de enero al 31 diciembre 2018

Miles de Pesos

14108	Equipos Computacionales y Periféricos	293616	22206	0	315822
14109	Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	24017	1340	0	25357
14110	Activos Biológicos	0	0	0	0
14111	Obras de Infraestructura	80067	1718	0	81785
14113	Bienes en Comodato	0	0	0	0
	<b>TOTAL</b>	<b>2225073</b>	<b>480369</b>	<b>0</b>	<b>2705442</b>

CODIGO	DENOMINACION	SALDO INICIAL 2017	VARIACIONES	ACTUALIZACION	SALDO FINAL 2017
14101	Edificaciones	660630	12552	0	673182
14102	Maquinarias y Equipos para la Producción	67436	27053	0	94489
14103	Instalaciones	104112	4224	0	108336
14104	Máquinas y Equipos de Oficina	92281	31270	0	123551
14105	Vehículos	745352	11824	0	757176
14106	Muebles y Enseres	53464	13403	0	66867
14107	Herramientas	1914	1858	0	3772
14108	Equipos Computacionales y Periféricos	252925	40691	0	293616
14109	Equipos de Comunicaciones para Redes	23836	181	0	24017
14110	Activos Biológicos	0	0	0	0
14111	Obras de Infraestructura	78923	1144	0	80067
14113	Bienes en Comodato	0	0	0	0
	<b>TOTAL</b>	<b>2080873</b>	<b>144200</b>	<b>0</b>	<b>2225073</b>

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

CODIGO	DENOMINACION	SALDO INICIAL 2018	VARIACIONES	ACTUALIZACION	SALDO FINAL 2018
14901	Depreciación Acumulada de Edificaciones	582108	22506	0	604614
14902	Depreciación Acumulada de Maquinarias y	29358	13413	0	42771
14903	Depreciación Acumulada de Instalaciones	67336	19106	0	86442
14904	Depreciación Acumulada de Máquinas y Equipos	104328	21388	0	125716
14905	Depreciación Acumulada de Vehículos	559623	77165	0	636788
14906	Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres	46275	9206	0	55481
14907	Depreciación Acumulada de Herramientas	1766	641	0	2407
14908	Depreciación Acumulada de Equipos	264083	31165	0	295248
14909	Depreciación Acumulada de Equipos de	22168	1945	0	24113
14910	Depreciación Acumulada de Activos Biológicos	0	0	0	0
14911	Depreciación Acumulada de Obras de	62540	4039	0	66579
14913	Depreciación Acumulada de Bienes en	0	0	0	0
	<b>TOTAL</b>	<b>1739585</b>	<b>200574</b>	<b>0</b>	<b>1940159</b>

CODIGO	DENOMINACION	SALDO INICIAL 2017	VARIACIONES	ACTUALIZACION	SALDO FINAL 2017
14901	Depreciación Acumulada de Edificaciones	548887	33221	0	582108
14902	Depreciación Acumulada de Maquinarias y	21047	8311	0	29358
14903	Depreciación Acumulada de Instalaciones	56224	11112	0	67336
14904	Depreciación Acumulada de Máquinas y Equipos	91147	13181	0	104328
14905	Depreciación Acumulada de Vehículos	492437	67186	0	559623
14906	Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres	46839	-564	0	46275
14907	Depreciación Acumulada de Herramientas	1339	427	0	1766
14908	Depreciación Acumulada de Equipos	252527	11556	0	264083
14909	Depreciación Acumulada de Equipos de	27377	-5209	0	22168
14910	Depreciación Acumulada de Activos Biológicos	0	0	0	0

**ALCANCE DE LAS NOTAS EXPLICATIVAS**

Desde el 1 de enero al 31 diciembre 2018

Miles de Pesos

14911	Depreciación Acumulada de Obras de	58566	3974	0	62540
14913	Depreciación Acumulada de Bienes en	0	0	0	0
	<b>TOTAL</b>	<b>1596390</b>	<b>143195</b>	<b>0</b>	<b>1739585</b>

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

CODIGO	DENOMINACION	Bienes de Uso Depreciables Saldo Final	Bienes de Uso Depreciables - Neto-	Depreciación Acumulada Saldo Final a 2018	
14101	Edificaciones	718989	604614	114375	
14102	Maquinarias y Equipos para la Producción	131356	42771	88585	
14103	Instalaciones	114313	86442	27871	
14104	Máquinas y Equipos de Oficina	167722	125716	42006	
14105	Vehículos	1047362	636788	410574	
14106	Muebles y Enseres	96100	55481	40619	
14107	Herramientas	6636	2407	4229	
14108	Equipos Computacionales y Periféricos	315822	295248	20574	
14109	Equipos de Comunicaciones para Redes	25357	24113	1244	
14110	Activos Biológicos	0	0	0	
14111	Obras de Infraestructura	81785	66579	15206	
14113	Bienes en Comodato	0	0	0	
	<b>TOTAL</b>	<b>2705442</b>	<b>1940159</b>	<b>765283</b>	

CODIGO	DENOMINACION	Bienes de Uso Depreciables Saldo Final 31/12/2017	Bienes de Uso Depreciables - Neto-	Depreciación Acumulada Saldo Final a 31/12/2017	
14101	Edificaciones	673182	582108	91074	
14102	Maquinarias y Equipos para la Producción	94489	29358	65131	
14103	Instalaciones	108336	67336	41000	
14104	Máquinas y Equipos de Oficina	123551	104328	19223	
14105	Vehículos	757176	559623	197553	
14106	Muebles y Enseres	66867	46275	20592	
14107	Herramientas	3772	1766	2006	
14108	Equipos Computacionales y Periféricos	293616	264083	29533	
14109	Equipos de Comunicaciones para Redes	24017	22168	1849	
14110	Activos Biológicos	0	0	0	
14111	Obras de Infraestructura	80067	62540	17527	
14113	Bienes en Comodato	0	0	0	
	<b>TOTAL</b>	<b>2225073</b>	<b>1739585</b>	<b>485488</b>	

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

CODIGO	DENOMINACION	SALDO AL 31/12/2018	SALDO AL 31/12/2017	SALDO AL 31/12/2017
14201	Terrenos	286917	271047	
14202	Obras de Arte	0	0	
14203	Bibliotecas, Museos y Similares	0	0	
14204	Bienes en Comodato	0	0	
	<b>TOTAL</b>	<b>286917</b>	<b>271047</b>	

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

CODIGO	DENOMINACION	SALDO AL 31/12/2018	SALDO AL 31/12/2017	SALDO AL 31/12/2017
14301	Propiedades Mineras	0	0	
14302	Bosques Naturales	0	0	
	<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

**ALCANCE DE LAS NOTAS EXPLICATIVAS**

Desde el 1 de enero al 31 diciembre 2018

Miles de Pesos

**NOTA 13: DEUDAS**

## a) Cuentas por Pagar

CODIGO	DENOMINACION	SALDO AL 31/12/2018	SALDO AL 31/12/2017	SALDOS ANTERIORES AL 01/01/2017
21601	Documentos Caducados	-1677	9442	9032
22101	Acreedores	204	0	0
22102	Fondos de Terceros	0	0	0
22103	IVA – Débito Fiscal	0	0	0
22104	Obligaciones con el Fondo Común Municipal por	0	0	0
22105		153061	163260	166155
22106		17284	27032	35236
22107	Obligaciones por Aportes al Fondo Común	518	7555	5642
22108	Obligaciones con Registro de Multas de Tránsito	0	0	0
22109	Obligaciones por recaudaciones de multas de	0	813	769
22110	Otras Obligaciones por Recaudacion de Multas	0	0	0
22111		0	0	0
22121	Convenio por Aportes No Enterados al Fondo	0	0	0
22122	Obligaciones por Construcciones de	0	0	0
22123	Valuación de Obligaciones por Construcciones	0	0	0
	<b>SUBTOTAL</b>	<b>169390</b>	<b>208102</b>	<b>216834</b>
22192	Cuentas por Pagar de Gastos Presupuestarios	0	0	0
	<b>TOTAL</b>	<b>169390</b>	<b>208102</b>	<b>216834</b>
22201	Pasivos por Clasificar	0	0	0
22401	Provisiones	0	0	0
22501	Arriendo de Inmuebles	0	0	0
2310201	Empréstitos de la Subsecretaria de Desarrollo	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	0	0	0
	<b>TOTAL</b>	<b>169390</b>	<b>208102</b>	<b>216834</b>

## b) Acreedores Presupuestarios

CODIGO	DENOMINACION	Hasta 90 días	De 91 días a un añ	Más de un año	Subtotales
0		0	0	0	0
	<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## c) Acreedores por Transferencias Reintegrables

CODIGO	DENOMINACION	SALDO AL 31/12/17	SALDO AL 31/12/17	SALDO AL 31/12/2017
2211101		0	0	
2211102		0	0	
	<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

**NOTA 14: ESTADO SITUACION PRESUPUESTARIA**

## 1.-Ingresos

CODIGO	DENOMINACION	Presupuesto Actu	Ejecución Deveng	Diferencia M\$
11503	Tributos sobre el uso de bienes y la realización	492800	507673	-14873
11505	Transferencias Corrientes	6450857	6233776	217081
11506	Rentas de la Propiedad	5000	3886	1114
11507	Ingresos de Operación	0	0	0

**ALCANCE DE LAS NOTAS EXPLICATIVAS**

Desde el 1 de enero al 31 diciembre 2018

Miles de Pesos

11508	Otros Ingresos Corrientes	2166302	2321117	-154815
11510	Venta de Activos No Financieros	0	0	0
11511	Ventas de Activos Financieros	0	0	0
11512	Recuperación de Préstamos	1150	5053	-3903
11513	Transferencias para Gastos de Capital	171111	169179	1932
11514	Endeudamiento	0	0	0
	<b>SUBTOTALES</b>	<b>9287220</b>	<b>9240684</b>	<b>46536</b>
11515	Saldo Inicial de Caja	2508151	0	2508151
	<b>TOTALES</b>	<b>11795371</b>	<b>9240684</b>	<b>2554687</b>

**NOTA 14: ESTADO SITUACION PRESUPUESTARIA**

## 2.-Gastos

CODIGO	DENOMINACION	Presupuesto Actu	Ejecución Deveng	Diferencia M\$
21521	Gastos en Personal	6437007	6291826	145181
21522	Bienes y Servicios de Consumo	2367208	1733101	634107
21523	Prestaciones de Seguridad Social	113788	71152	42636
21524	Transferencias Corrientes	693267	665855	27412
21525	Integros al Fisco	0	0	0
21526	Otros Gastos Corrientes	11950	9070	2880
21529	Adquisición de Activos no Financieros	578435	253524	324911
21530	Adquisición de Activos Financieros	0	0	0
21531	Iniciativas de Inversión	437345	340890	96455
21532	Préstamos	0	0	0
21533	Transferencias de Capital	0	0	0
21534	Servicio de la Deuda	1001	0	1001
	<b>SUBTOTALES</b>	<b>10640001</b>	<b>9365418</b>	<b>1274583</b>
21535	Saldo Final de Caja	1155370	0	1155370
	<b>TOTALES</b>	<b>11795371</b>	<b>9365418</b>	<b>2429953</b>

**NOTA 15: ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO****NOTA 16: INFORMACIÓN FINANCIERA DE LAS CORPORACIONES MUNICIPALES****NOTA 17: BIENES INTANGIBLES**

## A. Detalles de los saldos de las cuentas de Bienes Intangibles

CODIGO	DENOMINACION	SALDO INICIAL 20	VARIACIONES	ACTUALIZACION	SALDO FINAL 2018
15102	Sistemas de Información	0	0	0	14247
15105		0	0	0	0
	<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14247</b>

CODIGO	DENOMINACION	SALDO INICIAL 20	VARIACIONES	ACTUALIZACION	SALDO FINAL 2017
15102	Sistemas de Información	0	0	0	14247
15105		0	0	0	0
	<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14247</b>

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

CODIGO	DENOMINACION	SALDO INICIAL 20	VARIACIONES	ACTUALIZACION	SALDO FINAL 2018
15202	Sistemas de Información	0	0	0	-13997
	<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-13997</b>

CODIGO	DENOMINACION	SALDO INICIAL 20	VARIACIONES	ACTUALIZACION	SALDO FINAL 2017
15202	Sistemas de Información	0	0	0	-12519
	<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-12519</b>

**NOTA 18: CONTINGENCIAS**

## ALCANCE DE LAS NOTAS EXPLICATIVAS


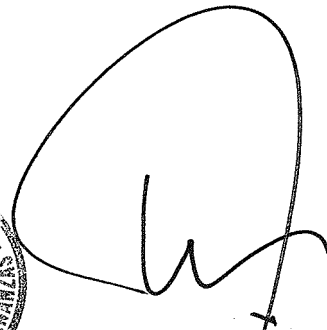
Desde el 1 de enero al 31 diciembre 2018

Miles de Pesos


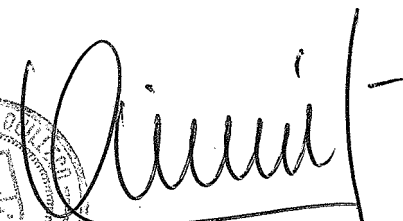
### Nota 19: Hechos Ocurridos después de la Fecha de Presentación

Naturaleza del Evento	31/12/2018 , en M\$ (miles de pesos)

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



**WASHINGTON RIOSECO GUTIERREZ**  
DIRECTOR ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



**JAIME QUILODRAN ACUÑA**  
ALCALDE