

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018

Nota 1: Descripción de la Entidad

Nombre del Municipio: I. MUNICIPALIDAD DE OLIVAR

RUT: 69.081.400-5

Región: REGIÓN DEL LIB. BDO. O'HIGGINS

Servicios Traspasados: (Educación- Salud)

NOTA 1: CONSTITUCIÓN E HISTORIA

En 1846 se fijan los límites oficiales de la subdelegación que componían el Departamento de Caupolicán, siendo la tercera subdelegación la de Olivar... y se Estos límites cambian en 1927 bajo la presidencia de Don Carlos Ibañez de Campo, ya que se crean las provincias, departamentos y Comunas. La comuna de El actual Edificio Municipal se encuentra emplazado el sector Norte de la Plaza Esmeralda, centro cívico de la comuna, anteriormente la Municipalidad se

Esta Municipalidad ha impulsado su gestión con visión de futuro, por lo que se ha proyectado y se está desarrollando proyectos, programas, obras y Nuestro interés primordial es apoyar a la comunidad para acceder a los beneficios del Gobierno Central, a través de la cual se canalizan las diversas formas La I. Municipalidad de Olivar, además de la Gestión Municipal, cuenta con Servicios Traspasados de Educación, Salud.

Nota 2: Resumen de Normas Contables Aplicadas

- a) **Período contable:** Los presentes Estados Financieros, incluidas sus notas explicativas, han sido preparados por el período contable comprendido entre el 01 de Enero y el 31 de Diciembre de 2018, comparado al período 01 de enero al 31 de Diciembre 2017
- b) **Bases de preparación:** Los Estados Financieros y sus correspondientes notas explicativas han sido preparados en conformidad con las base contables establecidas por las instrucciones para la ejecución de la Ley de Presupuestos del Sector Público para el año 2018 y los Principios de Contabilidad general de la Nación, dictadas en la normativa y procedimientos contables inpartidos por oficio N°s 60.820, de 2005 y 36.640, de 2007 ambos de Contraloría General de la República.
- c) **Criterio empleado en la actualización de los Estados Financieros:** Los Activos y Pasivos no monetarios contenidos en los presentes estados financieros han sido actualizados considerando el índice de actualización comunicado por la Contraloría General de la República para el presente ejercicio, la cual fue de 2.8 %. Esta Municipalidad no posee activos y pasivos en otra moneda distinta al peso(\$) ni con clausula de reajustabilidad..
- d) **Naturaleza de los anticipos de fondos:** El saldo conformado como anticipo de fondos corresponde a un monto de M\$ 24.126.- pendientes de rendición al cierre del presente ejercicio contable.
- e) **Naturaleza de las las Cuentas por Cobrar:** Esta Municipalidad posee cuentas por Cobrar provenientes de patentes comerciales años anteriores .
- f) **Naturaleza de las Inversiones Financieras y Criterios de Valorización:** Esta Municipalidad no posee Inversiones Financieras.
- g) **Naturaleza de los préstamos:** No se han otorgado préstamos.
- h) **Criterios de reconocimiento y valorización de los bienes de uso:** Los bienes de uso han sodo incorporados y valorizados de acuerdo con la normativa contable vigente. Se ha incorporado a valor de costo. No se han incorporado por grupos homogéneos.
- i) **Método de cálculo de depreciación de los bienes de uso:** La depreciación de los Bienes de Uso depreciables, se ha calculado en base al metodo líneaal, considerando las tablas de vida útil impartidas por Contraloría General de la República. El registro contable de la depreciación es directo, llevandose a cuenta de Depreciación Acumulada.
- j) **Criterios de reconocimiento de las existencias, metodo de valorización inicial y al cierre del ejercicio:** Esta Municipalidad no posee existencias.
- k) **Criterios de reconocimientos y medición de los contratos de arriendo financiero(bienes de uso en leasing) y su metodo de depreciación:** Esta Municipalidad no posee Contratos de Leasing.
- l) **Criterios de reconocimiento y metodo de valorización de Bienes Intengibles, vida utiles y metodo de amortización. El metodo de la valoración de intangibles enfocado de Costos, determinando el valor del intangible tomando en consideración aquellos costos necesarios para su creación. Considerando Método de amortización contable de porcentaje constante sobre bases decrecientes consiste en calcular un porcentaje de amortización anual considerando el valor residual y el valor inicial.**
- m) **Descripción de los deudores por rendiciones de cuentas:** Corresponde a deudores por rendiciones de transferencias otorgadas en el presente ejercicio y en ejercicios anteriores que aún no efectúan la rendición. Para la cuenta Anticipo de Fondos 11403 alcanza la suma de M\$24.126.- y para Deudores por Transferencias Corrientes alcanza un monto de M\$ 7.160.-

n) **Descripción de los Costos de Proyecto:** No se han determinado ya que no se desarrollaron durante el año 2018 proyectos productivos, correspondiendo solo a obras materiales.

o) **Naturaleza de las Cuentas por pagar:** Las Cuentas por Pagar originadas en la ejecución presupuestaria de ingresos que deben ser enteradas en su totalidad o parte, han sido registradas en el Subgrupo 221 Cuentas por Pagar.

p) **Descripción de la Deuda:** Asimismo, se describe en este Subgrupo la cuenta 22192 Cuentas por Pagar de Gastos Presupuestarios, cuyo saldo asciende a M\$ 70.467.- el cual refleja los gastos presupuestarios devengados en el presente ejercicio y que no fueron pagados durante el mismo, quedando como compromiso de pago inmediato para el próximo ejercicio.

Nota 3: Actualización de los Estados Financieros

Los activos y pasivos existentes al 31 de Diciembre de 2018 y el patrimonio inicial, han sido actualizados de acuerdo con las normas específicas establecidas. El Índice de Actualización para el presente ejercicio alcanzó a un 2,8 %. Los montos resultantes de estas operaciones, a nivel global, se detallan a

CUENTA		Saldo al	Saldo al
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	31/12/2018	31/12/2017
46301	Actualización de Bienes	278,447	224,134
56301	Actualización de Obligaciones	-	-
56302	Actualización de Patrimonio	163,341	113,429

Nota 4: Anticipos de Fondos y Depósitos de Terceros

Los saldos vigentes de las cuentas de los subgrupos 114 Anticipos de Fondos y 214 Depósitos de Terceros. (oficio N° 60.820, de 2005, de Contraloría General).

Asimismo, se indican el detalle por acreedor, de los fondos recibidos en administración pendientes de aplicación y/o rendición al cierre del ejercicio.

A. Anticipos de Fondos

CUENTA		Saldo al	Saldo al	Saldos anteriores al
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2017
11401	Anticipos a Proveedores	-	-	-
11402	Anticipos a Contratistas	-	-	-
11403	Anticipos a Rendir Cuenta	20,130	27,592	48,648
11404	Garantías Otorgadas	3,996	-	-
11406	Anticipos Previsionales	-	-	-
11407	Cartas de Créditos	-	-	-
11408	Otros Deudores Financieros	-	-	-
11409	Tarjetas de Crédito	-	-	-
TOTAL		24,126	27,592	48,648

B. Depósitos de Terceros

CUENTA		Saldo al	Saldo al	Saldos anteriores al
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2017
21401	Anticipos de Clientes	-	-	-
21404	Garantías Recibidas	3,680	3,680	3,680
21405	Administración de Fondos	208,356	141,400	85,427
11405	Aplicación de Fondos de Administración	-	-	-
21406	Depósitos Previsionales	-	-	-
21407	Recaudación del Sistema Financiero	1	1	-
21409	Otras Obligaciones Financieras	43,653	27,981	13,980
21410	Retenciones Previsionales	123,396	110,951	81,710
21411	Retenciones Tributarias	8,036	3,582	1,916
21412	Retenciones Voluntarias	-	-	-
21413	Retenciones Judiciales y Similares	531	457	788
TOTAL		387,653	288,052	187,501

C. Administración de Fondos

AÑO 2018					
Detalle por acreedor	Saldo al inicio del ejercicio.	Administración de Fondos 21405	Aplicación de Fondos 11405	Fondos rendidos o devueltos en el ejercicio	Saldo al término del ejercicio.
Prog. Acompañamiento Psicosocial Ing. Ético Familiar	13	10,181	10,179	13	2
Ficha protección social	64	8,200	8,190	64	10
Prog. Acompañamiento Sociolaboral Ing. Ético Familiar	56	9,936	9,909	56	27
Conv. MINEDUC PMG Educación	2,726	-	-	-	2,726
Conv. Programa Prodesal	-	40,794	40,794	-	0
Prog. Chile Crece Contigo Fort. Municipal	2,071	5,892	3,237	-	4,726
Conv. Semam de 4 a 7	6	13,390	13,090	6	300
Prg. Habitabilidad	13,798	13,288	4,395	358	22,334
Prog. Chile Crece Contigo Apoyo Desar. Infantil	1,736	5,892	5,356	-	2,272
Escuela de Fútbol	2	-	-	-	2
Prog. Apoy. A Famil. Para el Autoconsumo	5,930	8,113	6,900	43	7,100
Prog. Convenio SENCE	1,884	12,415	12,278	847	1,175
Fondo Fomento a Libro y La lectura	-	2,543	2,085	-	458
art. 19 Fines Educativas	21,837	-	-	-	21,837
Art. N°9 Plan de Retiro	17,273	-	-	-	17,273
equip. Serv. Alimentación Colectiva	714	-	-	-	714
2% Cultura	-	13,333	13,244	-	89
Adm. Fond. Apoyo Educación Pública de Calidad	250	-	-	-	250
Conv. SERVIU Obras de Inhabilitación de Terrenos Campamento	64,996	9,750	-	-	74,746
2% Deportes	-	3,099	3,099	-	-
Convenio Junji	-	4,550	4,148	-	402
Prog. Diag. Eje	675	998	350	170	1,153
Prog. Vinc. Acompañamiento	6,750	18,678	12,346	100	12,983
Camp. Provincial de Cueva	-	1,200	1,200	-	-
Centro para Niños (as) con Cuidadores 2018	650	-	527	123	-
Proyecto Energetico Pequeña Escala	-	3,400	3,189	-	211
Programa Mas Territorio	-	23,000	-	-	23,000
Convenio IND Gran Corrida	888	-	-	-	888
Conv. Servicio Nacional Discapacidad FONAPI	-	14,149	438	-	13,711
TOTAL	142,305	212,622	144,775	1,767	194,675

AÑO 2017

Detalle por acreedor	Saldo al inicio del ejercicio.	Administración de Fondos 21405	Aplicación de Fondos 11405	Fondos rendidos o devueltos en el ejercicio	Saldo al término del ejercicio.
Prog. Acompañamiento Psicosocial Ing. Ético Familiar	4	10,565	10,553	4	12
Ficha protección social	-	9,700	9,636	-	64
Prog. Acompañamiento Sociolaboral Ing. Ético Familiar	280	10,024	9,968	280	56
Conv. MINEDUC PMG Educación	2,726	-	-	-	2,726
Conv. Programa Prodesal	-	39,201	39,201	-	-
Prog. Chile Crece Contigo Fort. Municipal	1,827	5,478	5,105	129	2,071
Conv. Sernam de 4 a 7	7	12,910	12,910	-	7
Prog. Habitabilidad	11,760	13,440	11,402	-	13,798
Prog. Chile Crece Contigo Apoyo Desar. Infantil	2,100	5,472	5,736	100	1,736
Escuela de Fútbol	-	2	-	-	2
Prog. Apoy. A Famil. Para el Autoconsumo	7,174	7,800	8,449	595	5,930
Prog. Convenio SENCE	1,819	10,185	10,120	-	1,884
art. 18 Fines Educativas	21,836	-	-	-	21,836
Art. N°9 Plan de Retiro	17,273	-	-	-	17,273
equip. Serv. Alimentación Colectiva	714	-	-	-	714
Adm. Fond. Apoyo Educación Pública de Calidad	423	-	173	-	250
Conv. SERVIU Obras de Inhabilitación de Terrenos Campamento	8,000	56,966	-	-	64,966
Convenio Junji	2,198	4,000	4,500	1,698	-
Fiesta Costumbrista en Olivar	-	10,000	10,000	-	-
Olivar Cuida tu salud a Traves del Deporte	-	765	765	-	-
Const. Cubierta Mult. Compl. Deport. O. Bajo	-	82,081	82,081	-	-
Mej. y Cambio Luminarias Sector Lo Contí	-	48,877	48,877	-	-
Mej. Y Hab. Sede Comunitaria Compl. Dep. O. Alto	-	37,777	37,777	-	-
Programa Vínculos y Diagnostico	520	1,000	845	-	675
Programa Vínculos y Acompañamiento	6,000	6,200	5,450	-	6,750
Campeonato Provincial de Cueca	-	700	700	-	-
2% Seg. Iluminación Avda. El Bosque y Plaza El Membrillo	-	16,368	16,368	-	-
Centro para Niños (as) con Cuidadores 2017	-	650	-	-	650
TOTAL	84,661	390,161	330,616	2,806	141,400

Nota 5: Cuentas por Cobrar

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

A. Cuentas por Cobrar

CUENTA		Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017
CÓDIGO	DENOMINACIÓN		
11601	Documentos Protestados	-	-
11602	Detrimento en Recursos Disponibles	-	-
11605	Detrimento Patrimonial de Fondos	-	-
12101	Deudores	28,169	23,607
12102	Documentos por Cobrar	-	-
12103	IVA – Crédito Fiscal	-	-
12105	Pagos Provisionales Mensuales	-	-
SUBTOTAL			
12192	Cuentas por Cobrar de Ingresos Presupuestarios	448,165	594,762
TOTAL		476,334	618,369

B. Deudores Presupuestarios

CUENTA		2018, en M\$ (Miles de pesos)			
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	Hasta 90 días	De 91 días a un año	Mas de un año	Subtotales
11503	C X C TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES	-	36,972	-	36,972
11512	C X C RECUPERACION DE PRESTAMOS	-	-	411,193	411,193
Total		-	36,972	411,193	448,165

Nota 6: Bienes de Consumo y Cambio

Se indican los saldos vigentes de las cuentas del subgrupo 131 Existencias, no ha tenido movimientos. (oficio N°

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

Nota 7: Inversiones Financieras

Se indican de los saldos vigentes de las cuentas del subgrupo 122 Inversiones Financieras, a nivel 1 o 2, del plan de cuentas y los criterios

CUENTA		Saldo al	Criterios de	Saldo al	Criterios de
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	31/12/2018	Valorización	31/12/2017	Valorización
1220101	Depósitos a Plazo	-		-	
1220103	Cuotas de Fondos Mutuos	-		-	
1220199	Otros Títulos y Valores	-		-	
12202	Acciones y Participación de Capital	-		-	
12299	Otros Activos Financieros	-		-	
	TOTAL	-		-	

Nota 8: Préstamos

Se indican los saldos vigentes de las cuentas del subgrupo 123 Préstamos, nivel 1 del plan de cuentas, la I. Municipalidad de Olivar no ha tenido movimientos.

CUENTA		Saldo al	Saldo al
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	31/12/2018	31/12/2017
12302	Hipotecarios	-	-
12306	Créditos a Contratistas	-	-
12307	Por Cambio de Residencia	-	-
12309	Deudores por Ventas a Plazo	-	-
	TOTAL	-	-

Nota 9: Bienes de Uso

Se Indican los saldos vigentes de las cuentas de Bienes de Uso, la depreciación acumulada correspondiente, el

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

CUENTA		Saldo Inicial 2018	Variaciones	Actualización	Saldo Final 2018
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
14101	Edificaciones	4,848,106		505,502	5,353,608
14102	Maquinarias y Equipos para la Producción	34,643	18,714	5,377	58,734
14103	Instalaciones	23,708	-	664	24,372
14104	Máquinas y Equipos de Oficina	260,127	51,814	17,597	329,538
14105	Vehículos	267,004	9,773	7,750	284,527
14106	Muebles y Enseres	288,682	71,307	21,160	381,149
14107	Herramientas	-	-	-	-
14108	Equipos Computacionales y Periféricos	252,017	88,037	22,634	362,688
14109	Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	5,996	-	168	6,164
14110	Activos Biológicos	-	-	-	-
14111	Obras de Infraestructura	-	-	-	-
14113	Bienes de Uso Depreciables en Comodato	-	-	-	-
TOTAL		5,980,283	239,645	580,852	6,800,780

CUENTA		Saldo Inicial 2017	Variaciones	Actualización	Saldo Final 2017
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
14101	Edificaciones	4,717,259		130,847	4,848,106
14102	Maquinarias y Equipos para la Producción	11,916	12,471	10,256	34,643
14103	Instalaciones	23,266	-	442	23,708
14104	Máquinas y Equipos de Oficina	207,868	38,187	14,072	260,127
14105	Vehículos	235,988	7,326	23,690	267,004
14106	Muebles y Enseres	256,349	18,092	14,241	288,682
14107	Herramientas	-	-	-	-
14108	Equipos Computacionales y Periféricos	195,366	50,334	6,317	252,017
14109	Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	5,881	-	115	5,996
14110	Activos Biológicos	-	-	-	-
14111	Obras de Infraestructura	-	-	-	-
14113	Bienes de Uso Depreciables en Comodato	-	-	-	-
TOTAL		5,653,893	126,410	199,980	5,980,283

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

CUENTA		Saldo Inicial 2018	Variaciones	Actualización	Saldo Final 2018
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
14901	Depreciación Acumulada de Edificaciones	3,837,043	-	195,219	4,032,262
14902	Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos para la Producción	3,431	-	2,719	6,150
14903	Depreciación Acumulada de Instalaciones	2,371	-	1,285	3,656
14904	Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos de Oficina	76,186	-	15,772	91,958
14905	Depreciación Acumulada de Vehículos	249,463	-	31,238	280,701
14906	Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres	148,797	-	38,666	187,463
14907	Depreciación Acumulada de Herramientas	-	-	-	-
14908	Depreciación Acumulada de Equipos Computacionales y Periféricos	70,146	-	33,306	103,452
14909	Depreciación Acumulada de Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	5,230	-	849	6,079
14910	Depreciación Acumulada de Activos Biológicos	-	-	-	-
14911	Depreciación Acumulada de Obras Infraestructura	-	-	-	-
14913	Depreciación Acumulada de Bienes en Comodato	-	-	-	-
TOTAL		4,392,667	-	319,054	4,711,721

CUENTA		Saldo Inicial 2017	Variaciones	Actualización	Saldo Final 2017
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
14901	Depreciación Acumulada de Edificaciones	3,685,101	-	151,942	3,837,043
14902	Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos para la Producción	2,144	-	1,287	3,431
14903	Depreciación Acumulada de Instalaciones	1,163	-	1,208	2,371
14904	Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos de Oficina	63,400	-	12,786	76,186
14905	Depreciación Acumulada de Vehículos	220,261	-	29,202	249,463
14906	Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres	118,864	-	29,933	148,797
14907	Depreciación Acumulada de Herramientas	-	-	-	-
14908	Depreciación Acumulada de Equipos Computacionales y Periféricos	47,535	-	22,611	70,146
14909	Depreciación Acumulada de Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	5,066	-	163	5,229
14910	Depreciación Acumulada de Activos Biológicos	-	-	-	-
14911	Depreciación Acumulada de Obras Infraestructura	-	-	-	-
14913	Depreciación Acumulada de Bienes en Comodato	-	-	-	-
TOTAL		4,143,534	-	249,132	4,392,666

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

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	Bienes de Uso Depreciables Saldo Final a 31/12/2018	Depreciación Acumulada Saldo Final a 31/12/2018	Bienes de Uso Depreciables -Neto-
14101	Edificaciones	5,353,608	4,032,262	1,321,346
14102	Maquinarias Y Equipos para la Producción	58,734	6,150	52,584
14103	Instalaciones	24,372	3,656	20,716
14104	Máquinas y Equipos de Oficina	329,538	91,958	237,580
14105	Vehículos	284,527	280,701	3,826
14106	Muebles y Enseres	381,149	187,463	193,686
14107	Herramientas	-	-	-
14108	Equipos Computacionales y Periféricos	362,688	103,452	259,236
14109	Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	6,164	6,079	85
14110	Activos Biológicos	-	-	-
14111	Obras de Infraestructura	-	-	-
14113	Bienes Uso Depreciables en Comodato	-	-	-
TOTAL		6,800,780	4,711,721	2,089,059

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	Bienes de Uso Depreciables Saldo Final a 31/12/2017	Depreciación Acumulada Saldo Final a 31/12/2017	Bienes de Uso Depreciables -Neto-
14101	Edificaciones	4,848,106	3,837,043	1,011,063
14102	Maquinarias Y Equipos para la Producción	34,643	3,431	31,212
14103	Instalaciones	23,708	2,371	21,337
14104	Máquinas y Equipos de Oficina	260,127	76,186	183,941
14105	Vehículos	267,004	249,463	17,541
14106	Muebles y Enseres	288,682	148,797	139,885
14107	Herramientas	-	-	-
14108	Equipos Computacionales y Periféricos	252,017	70,146	181,871
14109	Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	5,996	5,229	767
14110	Activos Biológicos	-	-	-
14111	Obras de Infraestructura	-	-	-
14113	Bienes Uso Depreciables en Comodato	-	-	-
TOTAL		5,980,283	4,392,666	1,587,617

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

CUENTA		Saldo al	Saldo al
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	31/12/2018	31/12/2017
14201	Terrenos	2,304,656	1,417,108
14202	Obras de Arte	-	-
14203	Bibliotecas, Museos y Similares	-	-
14204	Bienes de Uso no Depreciables en Comodato	-	-
TOTAL		2,304,656	1,417,108

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

CUENTA		Saldo al	Saldo al
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	31/12/2018	31/12/2017
14301	Propiedades Mineras	-	-
14302	Bosques Naturales	-	-
TOTAL		-	-

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

CUENTA		Saldo al	Saldo al
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	31/12/2018	31/12/2017
14401	Edificaciones en Leasing	-	-
14402	Maquinarias Y Equipos Producción en Leasing	-	-
14403	Vehículos en Leasing	-	-
14404	Equipos Computacionales Y Periféricos en Leasing	-	-
14420	Terrenos en Leasing	-	-
14450	Bienes Uso en Construcción en Leasing	-	-
SUBTOTAL		-	-
14914	Dep. Acumulada de Bienes en Leasing	-	-
TOTAL		-	-

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

CUENTA		Saldo al	Saldo al
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	31/12/2018	31/12/2017
14707	Estacionamientos Concesionados	-	-
SUBTOTAL		-	-
14907	Dep. Acumulada de Bienes Concesionados	-	-
TOTAL		-	-

Nota 10: Costos de Proyectos y Programas

Se indican 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 aplicación a gastos patrimoniales.

A. Estudios y proyectos realizados

CUENTA		Saldo al	Saldo al
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	31/12/2018	31/12/2017
1610199	Costos Acumulados	-	-
1610299	Costos Acumulados	-	-
TOTAL		-	-

B. Aplicación a Gastos Patrimoniales

CUENTA		Saldo al	Saldo al
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	31/12/2018	31/12/2017
1619901	Aplicación a Gastos de Estudios Básicos	-	-
1619902	Aplicación a Gastos de Proyectos	-	-
TOTAL		-	-

Nota 11: Deudores de Incierta Recuperación

Se indican los saldos vigentes de las Cuentas de Deudores de Incierta Recuperación, a nivel 1 o 2, según corresponda, del plan de cuentas.

CUENTA		Saldo al	Saldo al
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	31/12/2018	31/12/2017
12401	Deudores de Dudosa Recuperación	-	-
1240301	Estimación Incobrables Deudores de Dudosa Recuperación	-	-
12402	Deudores en Cobranza Judicial	-	-
1240302	Estimación Incobrables Deudores en Cobranza Judicial	-	-
TOTAL		-	-

Nota 12: Deudores por Rendiciones de Cuentas

Se indican los saldos vigentes de las cuentas de Deudores por Rendiciones de Cuentas, nivel 2 del plan de cuentas. (oficio N° 60.820, de

CUENTA		Saldo al	Saldo al	Saldo anteriores al
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	31/12/2018	31/12/2017	01/01/2017
1210601	Deudores por Transferencias Corrientes al Sector Privado	7,160	4,260	4,910
1210602	Deudores por Transferencias de Capital al Sector Privado	-	-	-
1210603	Deudores por Transferencias Corrientes a Otras Entidades Públicas	-	-	-
1210604	Deudores por Transferencias de Capital a Otras Entidades Públicas	-	-	86,335
TOTAL		7,160	4,260	91,245

Nota 13: Deudas

Se indican los saldos vigentes de las cuentas de Deudas - Corriente, No Corriente y Otras Deudas - que se indican, a nivel 1 o 2, según

A. Cuentas por Pagar

Cuenta		Saldo al	Saldo al	Saldo anteriores al
Código	DENOMINACIÓN	31/12/2018	31/12/2017	01/01/2017
21601	Documentos Caducados	-	-	-
22101	Acreedores	-	-	-
22102	Fondos de Terceros	-	-	-
22103	IVA - Débito Fiscal	-	-	-
22104	Obligaciones con el Fondo Común Municipal por Anticipos Obtenidos	-	-	-
22105	Obligaciones con la Subsecretaría de Educación por Anticipos Obtenidos	-	-	-
22106	Obligaciones con Servicios de Salud por Anticipos Obtenidos	-	-	-
22107	Obligaciones por aportes al Fondo Común Municipal	-	-	-
22108	Obligaciones con Registro de Multas del Tránsito	86,999	86,151	86,523
22109	Obligaciones por Recaudaciones de Multas de Otras Municipalidades - TAG	74,179	62,892	49,107
22110	Obligaciones Varias por Recaudaciones de Multas de otras Municipalidades	-	-	-
2211	Acreedores por Transferencias Reintegrables	-	-	-
22121	Convenio por aportes no Enterados al Fondo Común Municipal	-	-	-
22122	Obligaciones por Construcciones de Estacionamientos Subterráneos	-	-	-
22123	Valuación de Obligaciones por Construcciones de Estacionamientos Subterráneos	-	-	-
SUBTOTAL		161,178	149,043	135,630
22192	Cuentas por Pagar de Gastos Presupuestarios	70,465	87,367	113,938
TOTAL		231,643	236,410	249,568
22201	Pasivos por Clasificar	-	-	-
22401	Provisiones	-	-	-
22501	Arriendo de Inmuebles	-	-	-
2310201	Empréstitos de la Subsecretaría de Desarrollo Regional y Administrativo	-	-	-
2310202	Otros Empréstitos Internos	-	-	-
23103	Créditos de Proveedores Nacionales	-	-	-
23104	Acreedores por Leasing	-	-	-
23109	Acreedores por Leasing - Intereses	-	-	-
23110	Intereses Diferidos por Leasing	-	-	-
TOTAL		-	-	-

B. Acreedores Presupuestarios

CUENTA		2018, en M\$ (Miles de pesos)			
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	Hasta 90 días	De 91 días a un año	Mas de un año	Subtotales
21522	C X P BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	58,557	-	-	58,557
21524	C X P TRANSFERENCIAS CORRIENTES	11,910	-	-	11,910
		-	-	-	-
Total		70,467	-	-	70,467

Acreedores por Tranferencias reingrables, nivel 2 del plan de cuentas (Oficio N° 60.820, de 2005, de Contraloría General

CUENTA		Saldo al	Saldo al
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	31/12/2019	31/12/2017
2211101	Acreedores por Tranferencias Corrientes de Otras Entidades Públicas	-	-
2211102	Acreedores por Tranferencias de Capitals de Otras Entidades Públicas	-	-
Total		-	-

Nota 14: Estado de Situación Presupuestaria

SUBTITULO	CUENTA DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO	EJECUCIÓN	DIFERENCIA
		ACTUALIZADO M\$	DEVENGADA M\$	M\$
03	TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y LA REALIZACIÓN DE ACTIVIDADES	1,312,795	1,335,881	-23,086
05	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	4,777,086	5,052,156	-275,070
06	RENTAS DE LA PROPIEDAD	3	21	-18
07	INGRESOS DE OPERACIÓN	29,930	29,473	457
08	OTROS INGRESOS CORRIENTES	1,931,293	1,885,365	45,928
10	VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	0	0	0
11	VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0
12	RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS	13,320	424,522	-411,202
13	TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	118,468	194,288	-75,820
14	ENDEUDAMIENTO	0	0	0
15	SALDO INICIAL DE CAJA	2,430,929	0	2,430,929
TOTALES		10,613,824	8,921,706	1,692,118

SUBTITULO	CUENTA DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO	EJECUCIÓN	DIFERENCIA
		ACTUALIZADO M\$	DEVENGADA M\$	M\$
21	GASTOS EN PERSONAL	5,254,268	5,192,716	61,552
22	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	2,567,161	2,310,070	257,091
23	23 PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	10	0	10
24	24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	856,783	761,423	95,360
25	25 INTEGROS AL FISCO	500	223	277
26	26 OTROS GASTOS CORRIENTES	71,145	59,457	11,688
29	29 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	1,204,431	1,114,100	90,331
30	30 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0
31	31 INICIATIVAS DE INVERSION	566,922	468,189	98,733
32	32 PRÉSTAMOS	0	0	0
33	33 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0	0	0
34	34 SERVICIO DE LA DEUDA	87,604	87,366	238
35	35 SALDO FINAL DE CAJA	5,000	0	5,000
TOTALES		10,613,824	9,993,544	620,280

Si bien los ingresos devengados se incrementaron sustancialmente en relación al presupuesto asignado para el año 2018, se destaca la cuenta subtitulo 05 Transferencia Corrientes la suma de M\$ 275.070.- correspondiente a mayores ingresos por este concepto. Por otra parte la cuenta del subtitulo 12 Recuperación de Prestamos se observa una disminución a M\$ 411.202.-, correspondiente a saldo deudores.

Nota 15: Estado de Cambios en el Patrimonio Neto

I. MUNICIPALIDAD DE OLIVAR		
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO		
desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2017		
Miles de Pesos		
AUMENTOS DEL PATRIMONIO NETO		
Donaciones en Bienes	0	0
Cambio de Políticas Contables		
Ajuste por Corrección de Errores		
DISMINUCIONES DEL PATRIMONIO NETO		
Detrimento Patrimonial	0	0
Cambio de Políticas Contables		
Ajuste por Corrección de Errores		
VARIACIÓN NETA DIRECTA DEL PATRIMONIO		-353,421
MÁS / MENOS:		
Resultado del Período	- 353,421	0
VARIACIÓN NETA DEL PATRIMONIO		5,833,616
MÁS:		
PATRIMONIO INICIAL	5,833,616	
OTRAS VARIACIONES PATRIMONIALES		
Actualización	163,341	163,341
Otras variaciones Patrimoniales	0	
PATRIMONIO FINAL		5,643,536

La diferencia entre el patrimonio inicial y el patrimonio final se debe a la aplicación del factor de actualización correspondiente al 2,8%, incrementando el patrimonio en M\$ 163.341.- Al 31 de Diciembre de 2018 y un resultado del periodo negativo, afectando el patrimonio en un M\$ -353.421, a la fecha de emisión de los Estados Financieros, lo que han que afectado en forma significativa los saldos del Patrimonio.

Nota 16: Información Financiera de las Corporaciones Municipales

La I. Municipalidad de Olivar, no posee corporaciones municipales, por lo que no contiene información al respecto.

Nota 17: Bienes Intangibles

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

A. Detalle de los saldos de las cuentas de Bienes Intangibles

CUENTA		Saldo Inicial	Variaciones	Actualizaciones	Saldo Final
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	2018			2018
15102	Sistemas de Información	19,544	6,617	3,818	29,979
15105	Derechos de Aprvechamiento de Aguas	-	-	-	-
TOTAL		19,544	6,617	3,818	29,979

CUENTA		Saldo Inicial	Variaciones	Actualizaciones	Saldo Final
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	2017			2017
15102	Sistemas de Información	15,310	943	3,291	19,544
15105	Derechos de Aprvechamiento de Aguas	-	-	-	-
TOTAL		15,310	943	3,291	19,544

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

CUENTA		Saldo Inicial	Variaciones	Actualizaciones	Saldo Final
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	2018			2018
15202	Amortización Acumulada de Sistemas de Información	7,803	-	5,597	13,400
TOTAL		7,803	-	5,597	13,400

CUENTA		Saldo Inicial	Variaciones	Actualizaciones	Saldo Final
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	2017			2017
15202	Amortización Acumulada de Sistemas de Información	4,392	-	3,411	7,803
TOTAL		4,392	-	3,411	7,803

Nota 18: Contingencias

Se debe informar las contingencias surgidas en el municipio, es decir, recursos u obligaciones posibles surgidas a raíz de sucesos pasados, cuya existencia y La I. Municipalidad de Olivar no posee contingencia referentes a hechos ocurridos con anterioridad al período 2018.-

Nota 19: Hechos Ocurridos después de la Fecha de Presentación

Al 31 de Diciembre del año 2018, no se posee información ocurridos después de la fecha de presentación de los presentes Estados

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

Al 31 de Diciembre del año 2018, no se posee información relevante, que no se haya informado en las notas anteriores.

