

**ANEXO:**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Las notas explicativas tienen por objeto proporcionar información adicional acerca de las partidas expresadas en los Estados Financieros, las bases de medición y normas contables utilizadas, con el propósito de facilitar una mejor comprensión de la información financiera en su conjunto contenida en ellos.

**NOTA 1. DESCRIPCIÓN DE LA ENTIDAD**

**NOMBRE DEL MUNICIPIO :ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE LIMACHE**

**RUT:069061100-7**

**Región: Valparaíso**

**Servicios traspasados: Educación y Salud.**

Limache es una comuna de la Provincia de Marga Marga en la región de Valparaíso con una superficie de 294 km<sup>2</sup>. y una población de 46.121 según registro 2017 último censo de habitantes. Geográficamente se localiza en el sector occidente de la región de Valparaíso. Entre los 32° 59' 48" Latitud Sur y 71° 15' y 60" Longitud Oeste. Además limita al Norte con la Comuna de Quillota, al Este con la Comuna de Olmué, al Oeste con la Comuna de Con Con al Sur con las Comunas de Villa Alemana y Quilpué.

Las características de Limache se enmarcan como una Comuna Agrícola y Turística.

Para atender a las necesidades de el territorio y su población Limache cuenta con una Municipalidad compuesta por la Autoridad máxima que es el alcalde y seis ediles denominados Concejales en la actual legislación. También posee una planta permanente de 66 funcionarios y para el año 2018 esta estuvo incrementada en 38 funcionarios a Contrata.

Para cumplir con las diferentes tareas encomendadas en su ley Orgánica y en conjunto con otros servicios, el municipio debió apoyarse con los Programas de Prestaciones de Servicios a la Comunidad por personal bajo la modalidad de contrato a honorarios, por lo que se puede concluir que se cumplió con los lineamiento del Presupuesto año 2018, el Plan de Desarrollo Comunal y el Plan Regulador Comunal.

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

**A)Periodo Contable Cubierto por los Estados Financieros:**

El periodo comprendido en el presente estado financiero es del 01/01/2018 al 31/12/2018 incluyendo las comparaciones del año anterior conforme a oficio No 5.451 de f. 22.02.2019, instrucciones de la Contraloría General de la República.

**B)Bases de Preparación:**

Los estados financieros y sus notas han sido preparados de conformidad a la normativa y procedimientos contables impartidos por la Contraloría General de la República en sus Oficios No 60.820 del 2005 y No 54.977 del 2010, respectivamente.

**C)Criterio empleado en la actualización de los Estados Financieros:**

Los activos y Pasivos han sido actualizados con el índice de actualización entregado por la Contraloría General de la República correspondiente al año 2018 de un 2.8 %. El municipio no tiene activos y pasivos en moneda extranjeras.

#### **D) Naturaleza y método de valoración de los anticipos de fondos y depósitos de terceros:**

Los anticipos de fondos se han otorgado a funcionarios para manejo de caja chica para gastos menores. También a los establecimientos educacionales bajo administración municipal para ser destinado a los programas de incentivo a la educación los que fueron rendidos al 31 de Diciembre de 2018.

Los depósitos de terceros son generados por el Gobierno Central o Regional y dicen relación con programas específicos en que el municipio procede a administrar y ejecutar dichos programas rindiendo cuenta mensualmente. Para tal efecto se han firmado convenios y su registro se encuentran en las del subgrupo 214 Depósitos de Terceros.

La valoración en ambos casos a correspondido a moneda nacional.

#### **E) Naturaleza de las Cuentas por Cobrar:**

Descripción de la deuda La cuenta 12192 "Cuentas por cobrar de ingresos presupuestarios presenta un saldo de M\$ 475.442 que corresponden al total de ingresos presupuestarios devengados acumulados y pendientes de percepción al término del presente ejercicio siendo parte de los registros por deudas con el servicio por concepto de reembolsos por el COMPIN de licencias médicas devengadas mayoritariamente al área de Educación. También se incluyen en el registro, devengos de segundas cuotas de permisos de circulación y de patentes de comercio, valores que se intenta recuperar realizando convenios a contribuyentes con problemas de liquidez. Además se realiza revisión de negocios inexistentes y que no dieron aviso de su cierre al municipio los que no pudieron ser verificados en forma oportuna por falta de una unidad de inspectores debido a lo reducida la planta de personal, la que se esta trabajando para modificarla creando la unidad de inspección.

#### **F) Naturaleza de las inversiones financieras y criterios de valorización:**

El municipio no mantuvo inversiones financieras durante el año 2018.

#### **G) Naturaleza de los prestamos:**

El año de análisis no se han registrado prestamos

#### **H) Criterios de reconocimiento y valorización de los Bienes de uso:**

Los bienes de uso han sido valorizados e incorporados de acuerdo a la normativa contable. No se han realizado incorporaciones por grupo homogéneo. No se consideran los bienes inventariables de un monto menor a las 3 UTM. (Solo un control físico)

#### **I) Método de Cálculo de depreciación de los bienes de Uso:**

El municipio utilizó la depreciación lineal de acuerdo a la normativa impartida por la Contraloría General de la República. El registro contable de la depreciación es indirecto llevándose a cuentas de depreciación acumuladas. Además se usó la tabla de vida útil impartida por la CGR.

#### **J) Criterios de reconocimiento de las existencias, métodos de valorización inicial y al cierre del ejercicio**

No aplica

#### **K) Criterios de reconocimiento y medición de los contratos de arriendo financieros (bienes de uso en leasing) y su método de depreciación:**

No aplica

**L)Criterios de reconocimiento y método de valorización de Bienes Intangibles, vidas utiles y método de amortización:**

No aplica

**M)Descripción de los deudores por rendiciones de Cuentas:**

El municipio no presenta deudores por rendiciones de cuentas en el ejercicio 2018

**N)Descripción de los costos de proyectos:**

Descripción de los costos de proyectos. 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 gastos, que deben ser enteradas en su totalidad o parte, han sido registradas en el Subgrupo 221 Cuentas por Pagar.

Además se incluye el Subgrupo 22192 Cuentas por Pagar de Gastos Presupuestarios, por presentar saldos en el Area Municipal y de Educación M\$ 147.098 Hay que destacar que no se tienen deudas previsionales como tampoco con el Fondo Común Municipal.

**P) Descripción de la deuda, metodo de valorización inicial y al cierre del ejercicio**

La deuda registrada corresponde mayoritariamente a gastos operacionales contabilizados al ultimo mes del ejercicio de 2018 . Tambien transferencias a terceros. Su valorización es en moneda nacional sin reajustes ni intereses porque se procedera a cancelar en el ejercicio siguiente dentro del primer mes. Los montos registrados en el Area Municipal M\$ 71.801 y Area Educación M\$ 75.297 respectivamente.

**NOTA 3. ACTUALIZACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

CÓDIGO	CUENTA DENOMINACIÓN	SALDO AL 31/12/2018 (Miles de Pesos)	SALDO AL 31/12/2017 (Miles de Pesos)
	46301 Actualización de Bienes	1,119,966	63,644
	56301 Actualización de Obligaciones	565	669
	56302 Actualización de Patrimonio	270,863	151,841

**NOTA 4. ANTICIPOS DE FONDOS Y DEPOSITOS DE TERCEROS**

a) Anticipos de Fondos

CÓDIGO	CUENTA DENOMINACIÓN	SALDO AL 31/12/2018 (Miles de Pesos)	SALDO AL 31/12/2017 (Miles de Pesos)	SALDO ANTERIORES AL 01/01/2017
	11401 Anticipos a Proveedores	0	0	0
	11402 Anticipos a Contratistas	0	0	0
	11403 Anticipos a Rendir Cuenta	0	0	0
	11404 Garantías Otorgadas	0	0	0
	11406 Anticipos Previsionales	0	0	0
	11407 Cartas de Créditos	0	0	0

11408 Otros Deudores Financieros	0	307	1,424
11409 Tarjetas de Crédito	0	0	0
TOTAL	0	307	1,424

b) Depósitos de Terceros

CÓDIGO	CUENTA DENOMINACIÓN	SALDO AL 31/12/2018 (Miles de Pesos)	SALDO AL 31/12/2017 (Miles de Pesos)	SALDO ANTERIORES AL 01/01/2017
	21401 Anticipos de Clientes	0	0	0
	21404 Garantías Recibidas	0	0	0
	21405 Administración de Fondos	740,772	493,846	715,843
	11405 Aplicación de Fondos de Administración	0	0	0
	21406 Depósitos Previsionales	0	0	0
	21407 Recaudación del Sistema Financiero	-9	0	0
	21409 Otras Obligaciones Financieras	115,709	84,376	102,099
	21410 Retenciones Previsionales	0	168	168
	21411 Retenciones Tributarias	0	0	0
	21412 Retenciones Voluntarias	0	0	0
	21413 Retenciones Judiciales y Similares	0	0	0
	TOTAL	856,472	578,390	818,110

c) Administración de Fondos

Año 2018 (Miles de Pesos)

RUT	Detalle por acreedor	Saldo al inicio del Ejercicio	Administración de Fondos	Aplicación de Fondos	Fondos rendidos o Devueltos en Saldo al término del Ejercicio
072235100-2	GORE - SUBSIDIO A. P	4,017	241,206	243,628	1,595
072235100-2	GORE - PROYECTOS	31,948	163,498	165,181	2,514
061606600-5	SERVICIO SALUD	3,512	34,127	33,660	3,979
061531000-K	SENCE	52	29,416	29,288	180
060109000-7	FOSIS	549	108,514	77,585	31,478
060103004-7	MIDEPLAN	48,929	74,738	79,397	1,606
061817000-4	RECUPERACION DE BARRIOS	29,022	31,071	36,101	23,992
061008000-6	SENAME OPD	4,010	35,708	37,713	2,005
060103000-4	SENDA	0	14,669	13,651	1,018
060908000-0	JUNAEB RESIDENCIA FAMILIAR	290	0	0	290
060908000-0	JUNAEB HABILIDADES PARA LA VIDA I	0	26,387	26,355	32
060908000-0	JUNAEB ESCUELAS SALUDABLES	0	5,080	5,080	0
060908000-0	JUNAEB ESCUELAS ABIERTAS DE VERANO	0	2,114	2,114	0
060908000-0	JUNAEB SERVICIOS MEDICOS ESTUDIANTES	5,169	0	0	5,169
060908000-0	JUNAEB HABILIDADES PARA LA VIDA II	207	15,535	15,709	33
061307000-1	INDAP PRODESAL	1,059	55,084	54,878	1,265
061817000-4	SERVIU - CONJUNTO HABITACIONAL LIMACHITO	1,128	0	0	1,128
061980140-7	PLAN DE SEGURIDAD PUBLICA	36,697	79,778	77,605	1,021
069061100-7	PROYECTOS COMUNALES	1,328	0	0	1,328
072235100-2	FONDOS FNDR O PMB	9,005	708	2,514	7,199
060515000-4	SANEAMIENTO LOCALIDADES RURALES	2,133	0	0	2,133

070072600-2	RECURSOS INFRAESTRUCTURA JUNJI	10,232	0	0	10,232	
060107000-6	PROGRAMA SERNAM	151	34,237	34,254	132	
060107000-6	SERNAM JEFAS DE HOGAR	27	13,097	12,497	627	
060103000-4	PROGRAMA APOYO INTEGRAL AL ADULTO MAYOR	58	8,509	6,545	2,022	
060103000-4	PROGRAMA DIAGNOSTICO EJE	1,046	0	965	81	
072235100-2	INGRESOS FONDOS GORE PROGRAMAS COMUNALES	0	163,498	163,498	0	
069901002-2	FONDO EVALUADOR DE PARES	24	2,056	2,056	24	
069901002-2	PLAN SUPERACION PROFESIONAL	3,884	0	85	3,799	
069901002-2	FONDO CALIDAD EDUCACION 2013	19	0	0	19	
069901002-2	FONDO APOYO A LA EDUCACION PUBLICA 2014	974	0	0	974	
069901002-2	REMANENTE REVITALIZACION 2014	17	0	0	17	
069901002-2	FONDO APOYO A EDUCACION 2015	5,758	-2,777	60	2,921	
069901002-2	FONDO APOYO A EDUCACION 2016	-19,210	21,987	2,777	0	
069901002-2	FONDO APOYO EDUCACION 2016 MOVAMONOS	-50	297	247	0	
069901002-2	FONDO APOYO EDUCACION 2017	274,537	196,185	450,211	20,511	
069901002-2	FONDO MOVAMONOS 2017	37,324	-296	26,096	10,932	
069901002-2	FONDO APOYO EDUCACION PUBLICA 2018	0	587,205	87,679	499,526	
	TOTAL	493,846	1,941,631	1,687,429	7,274	740,772

Año 2017 (Miles de Pesos)

Detalle por acreedor	Saldo al inicio del Ejercicio	Administración de Fondos	Aplicación de Fondos	Fondos rendidos o Devueltos	Saldo al término del Ejercicio	
072235100-2	GORE - SUBSIDIO A. P	3,333	224,664	223,980	0	4,017
072235100-2	GORE - PROYECTOS	31,488	174,466	174,006	0	31,948
061606600-5	SERVICIO SALUD	3,405	33,452	33,345	0	3,512
061531000-K	SENCE	6,100	24,816	30,864	0	52
060109000-7	FOSIS	446	62,020	61,917	0	549
060103000-4	MIDEPLAN	45,386	65,491	61,948	0	48,929
061817000-4	RECUPERACION DE BARRIOS	55,460	50,585	77,023	0	29,022
061008000-6	SENAME OPD	3,115	35,385	34,490	0	4,010
061980140-7	CONACE - PREVIENE	1,340	0	1,340	0	0
060908000-0	JUNAEB RESIDENCIA FAMILIAR	290	0	0	0	290
060908000-0	JUNAEB HABILIDADES PARA LA VIDA I	156	22,587	22,743	0	0
060908000-0	JUNAEB ESCUELAS SALUDABLES	1	4,951	4,952	0	0
060908000-0	JUNAEB ESCUELAS ABIERTAS DE VERANO	32	6,100	6,132	0	0
060908000-0	JUNAEB SERVICIOS MEDICOS ESTUDIANTES	5,169	0	0	0	5,169
060908000-0	JUNAEB HABILIDADES PARA LA VIDA II	1,756	16,297	17,846	0	207
061307000-1	INDAP PRODESAL	6,563	53,952	59,456	0	1,059
061817000-4	SANEAMIENTO TABOLANGO DISEÑO	5,700	0	5,700	0	0
061817000-4	SERVIU - CONJUNTO HABITACIONAL LIMACHITO	1,128	0	0	0	1,128
061980140-7	PLAN DE SEGURIDAD PUBLICA	0	80,800	44,103	0	36,697
069061100-7	PROYECTOS COMUNALES	1,328	0	0	0	1,328
072235100-2	FONDOS FNDR O PMB	9,005	0	0	0	9,005
060515000-4	SANEAMIENTO LOCALIDADES RURALES	2,133	0	0	0	2,133
070072600-2	RECURSOS INFRAESTRUCTURA JUNJI	10,232	0	0	0	10,232
060107000-6	PROGRAMA SERNAM	218	29,972	30,039	0	151

060107000-6	SERNAM JEFAS DE HOGAR	0	12,750	12,723	0	27
060103000-4	PROGRAMA APOYO INTEGRAL AL ADULTO MAYOR	7,020	2,906	9,868	0	58
060103000-4	PROGRAMA DIAGNOSTICO EJE	1,100	1,046	1,100	0	1,046
072235100-2	INGRESOS FONDOS GORE PROGRAMAS COMUNALES	0	147,413	147,413	0	0
069901002-2	FONDO EVALUADOR DE PARES	24	1,616	1,616	0	24
069901002-2	PLAN SUPERACION PROFESIONAL	1,584	2,300	0	0	3,884
069901002-2	FONDO CALIDAD EDUCACION 2013	19	0	0	0	19
069901002-2	FONDO APOYO A LA EDUCACION PUBLICA 2014	1,132	-158	0	0	974
069901002-2	REMANENTE REVITALIZACION 2014	38	353	374	0	17
069901002-2	FONDO APOYO A EDUCACION 2015	51,451	0	45,693	0	5,758
069901002-2	FONDO APOYO A EDUCACION 2016	415,274	737	435,221	0	-19,210
069901002-2	FONDO APOYO EDUCACION 2016 MOVAMONOS	44,417	18,702	63,169	0	-50
069901002-2	FONDO APOYO EDUCACION 2017	0	376,869	102,332	0	274,537
069901002-2	FONDO MOVAMONOS 2017	0	37,324	0	0	37,324
TOTAL		715,843	1,487,396	1,709,393		493,846

#### NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR

CÓDIGO	CUENTA DENOMINACIÓN	SALDO AL 31/12/2018 (Miles de Pesos)	SALDO AL 31/12/2017 (Miles de Pesos)
	12101 Deudores	0	0
	12102 Documentos por Cobrar	0	0
	12103 IVA - Crédito Fiscal	0	0
	12105 Pagos Provisionales Mensuales	0	0
	11601 Documentos Protestados	1,535	1,499
	11602 Detrimento en Recursos Disponibles	2,317	2,287
	11605 Detrimento Patrimonial de Fondos	0	0
	SUBTOTAL	3,852	3,786
	12192 Cuentas por Cobrar de Ingresos Presupuestarios	475,443	202,738
	TOTAL	479,295	206,524

#### B) DEUDORES PRESUPUESTARIOS

CÓDIGO	CUENTA DENOMINACIÓN	2018, EN M\$ (MILES DE PESOS)			Subtotal
		Hasta 90 Dias	De 90 dias a 1 año	Mas de un año	
	11503 Tributos sobre el uso de Bienes y la Realizacion de Actividades	0	49,759	0	49,759
	11505 Transferencias Corrientes	0	0	0	0
	11506 Rentas de la Propiedad	0	0	0	0
	11507 Ingresos de Operacion	0	0	0	0
	11508 Otros Ingresos Corrientes	0	278,741	0	278,741
	11510 Ventas de Activos NO Financieros	0	0	0	0
	11511 Ventas de Activos Financieros	0	0	0	0
	11512 Recuperacion de Prestamos	0	0	146,943	146,943
	11513 Transferencias Para Gastos de Capital	0	0	0	0

11514 Endeudamiento	0	0	0	0
TOTAL	0	328,500	146,943	475,443

#### NOTA 6. BIENES DE CONSUMO Y CAMBIO

CÓDIGO	CUENTA DENOMINACIÓN	SALDO AL 31/12/2018 (Miles de Pesos)	SALDO AL 31/12/2017 (Miles de Pesos)
	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	1,563	1,563
	TOTAL	1,563	1,563

#### NOTA 7. INVERSIONES FINANCIERAS

CÓDIGO	CUENTA DENOMINACIÓN	SALDO AL 31/12/2018 (Miles de Pesos)	Criterios de Valorización	SALDO AL 31/12/2017 (Miles de Pesos)	Criterios de Valorización
	1220101 Depósitos a Plazo	0		0	
	1220103 Cuotas de Fondos Mutuos	0		0	
	1220199 Otros Títulos y Valores	0		0	
	12202 Acciones y Participación de Capital	0		0	
	12299 Otros Activos Financieros	0		0	
	TOTAL	0		0	

#### NOTA 8. PRESTAMOS

CÓDIGO	CUENTA DENOMINACIÓN	SALDO AL 31/12/2018 (Miles de Pesos)	SALDO AL 31/12/2017 (Miles de Pesos)
	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 la Cta. de Bienes de Uso Depreciables

CÓDIGO	CUENTA DENOMINACIÓN	Saldo Inicial 2018	Año 2018 (Miles de Pesos)		Saldo Final 2018
			Variaciones	Actualización	
	14101 Edificaciones	2,513,678		1,035,518	3,549,196
	14102 Maquinarias y Equipos para la Producción	28,071	-11,880	453	16,644
	14103 Instalaciones	69,314	-66,646	74	2,742
	14104 Máquinas y Equipos de Oficina	123,286	5,833	3,139	132,257

14105 Vehículos	489,898	73,486	8,801	572,186
14106 Muebles y Enseres	44,860	6,948	1,440	53,248
14107 Herramientas	7,782	-546	202	7,438
14108 Equipos Computacionales y Periféricos	79,057	2,172	2,164	83,393
14109 Equipos de Comunicaciones para redes Informáticas	7,543	-307	203	7,439
14110 Activos Biológicos	0			0
14111 Obras de Infraestructura	0			0
14113 Bienes de Uso Depreciables en Comodato	2,071	0	58	2,129
TOTAL	3,365,560	9,060	1,052,052	4,426,672

CÓDIGO	CUENTA DENOMINACIÓN	Año 2017 (Miles de Pesos)			Saldo Final 2017
		Saldo Inicial 2017	Variaciones	Actualización	
	14101 Edificaciones	2,466,809	0		46,869
	14102 Maquinarias y Equipos para la Producción	51,209	-23,482		344
	14103 Instalaciones	92,220	-24,200		1,294
	14104 Máquinas y Equipos de Oficina	112,407	8,889		1,990
	14105 Vehículos	424,609	56,154		9,135
	14106 Muebles y Enseres	35,059	9,095		706
	14107 Herramientas	6,187	1,483		112
	14108 Equipos Computacionales y Periféricos	71,991	5,801		1,265
	14109 Equipos de Comunicaciones para redes Informáticas	335	7,201		7
	14110 Activos Biológicos	0	0		0
	14111 Obras de Infraestructura	0	0		0
	14113 Bienes de Uso Depreciables en Comodato	288	1,777		6
	TOTAL	3,261,114	42,718		61,728

b) Detalle de los Saldos de la Cta. de Depreciación acumulada

CÓDIGO	CUENTA DENOMINACIÓN	Año 2018 (Miles de Pesos)			Saldo Final 2018
		Saldo Inicial 2018	Variaciones	Actualización	
	14901 Depreciación Acumulada de Edificaciones	383,741	0		44,302
	14902 Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos para la Producción	12,831	-12,206		1,682
	14903 Depreciación Acumulada de Instalaciones	66,913	-66,646		281
	14904 Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos de Oficina	63,648	-7,078		22,513
	14905 Depreciación Acumulada de Vehículos	233,664	-175,578		48,518
	14906 Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres	18,804	-4,597		6,373
	14907 Depreciación Acumulada de Herramientas	3,406	-546		1,513
	14908 Depreciación Acumulada de Equipos Computacionales y Periféricos	35,381	-7,865		21,180
	14909 Depreciación Acumulada de Equipos de Comunicaciones para redes Informá	334	-307		1,489
	14910 Depreciación Acumulada de Activos Biológicos	0	0		0
	14911 Depreciación Acumulada de Obras de Infraestructura	0	0		0
	14913 Depreciación Acumulada de Bienes de Uso Depreciables en Comodato	176	0		248
	TOTAL	818,898	-274,823		148,099

CÓDIGO	CUENTA DENOMINACIÓN	Año 2017 (Miles de Pesos)			Saldo Final 2017
		Saldo Inicial 2017	Variaciones	Actualización	



14901 Depreciación Acumulada de Edificaciones	344,551	0	39,190	383,741
14902 Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos para la Producción	43,747	-33,099	2,183	12,831
14903 Depreciación Acumulada de Instalaciones	84,975	-26,817	8,755	66,913
14904 Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos de Oficina	60,327	-10,008	13,329	63,648
14905 Depreciación Acumulada de Vehículos	185,848	0	47,816	233,664
14906 Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres	18,023	-3,637	4,418	18,804
14907 Depreciación Acumulada de Herramientas	2,638	-587	1,355	3,406
14908 Depreciación Acumulada de Equipos Computacionales y Periféricos	33,211	-11,789	13,959	35,381
14909 Depreciación Acumulada de Equipos de Comunicaciones para redes Informá	261	0	73	334
14910 Depreciación Acumulada de Activos Biológicos	0	0	0	0
14911 Depreciación Acumulada de Obras de Infraestructura	0	0	0	0
14913 Depreciación Acumulada de Bienes de Uso Depreciables en Comodato	115	0	61	176
TOTAL	773,696	-85,937	131,139	818,898

c) Detalle del Valor Neto (Libro) de los Bienes de Uso Depreciables

CÓDIGO	CUENTA DENOMINACIÓN	Año 2018 (Miles de Pesos)		
		Bienes de Uso Deprecial	Depreciación Acumulac	Bienes de Uso Depreciables -Neto-
	14101 Edificaciones	3,549,196	428,043	3,121,153
	14102 Maquinarias y Equipos para la Producción	16,644	2,307	14,337
	14103 Instalaciones	2,742	548	2,194
	14104 Máquinas y Equipos de Oficina	132,257	79,075	53,182
	14105 Vehículos	572,186	106,604	465,582
	14106 Muebles y Enseres	53,248	20,580	32,668
	14107 Herramientas	7,438	4,373	3,065
	14108 Equipos Computacionales y Periféricos	83,393	48,696	34,697
	14109 Equipos de Comunicaciones para redes Informáticas	7,439	1,516	5,923
	14110 Activos Biológicos	0	0	0
	14111 Depreciación Acumulada de Obras de Infraestructura	0	0	0
	14113 Bienes de Uso Depreciables en Comodato	2,129	424	1,705
	TOTAL	4,426,672	692,166	3,734,506

CÓDIGO	CUENTA DENOMINACIÓN	Año 2017 (Miles de Pesos)		
		Bienes de Uso Deprecial	Depreciación Acumulac	Bienes de Uso Depreciables -Neto-
	14101 Edificaciones	2,513,678	383,741	2,129,937
	14102 Maquinarias y Equipos para la Producción	28,071	12,831	15,240
	14103 Instalaciones	69,314	66,913	2,401
	14104 Máquinas y Equipos de Oficina	123,285	63,648	59,637
	14105 Vehículos	489,899	233,664	256,235
	14106 Muebles y Enseres	44,860	18,804	26,056
	14107 Herramientas	7,782	3,406	4,376
	14108 Equipos Computacionales y Periféricos	79,057	35,380	43,677
	14109 Equipos de Comunicaciones para redes Informáticas	7,543	335	7,208
	14110 Activos Biológicos	0	0	0
	14111 Depreciación Acumulada de Obras de Infraestructura	0	0	0
	14113 Bienes de Uso Depreciables en Comodato	2,071	176	1,895

TOTAL	3,365,560	818,898	2,546,662
-------	-----------	---------	-----------

d) Detalle de los Saldos de la Cta. de Bienes de Uso No Depreciables

CÓDIGO	CUENTA DENOMINACIÓN	SALDO AL 31/12/2018 (Miles de Pesos)	SALDO AL 31/12/2017 (Miles de Pesos)
	14201 Terrenos	718,283	639,170
	14202 Obras de Arte	5,293	5,149
	14203 Bibliotecas, Museos y Similares	0	0
	14204 Bienes de Uso no Depreciables en Comodato	0	0
	TOTAL	723,576	644,319

E) Detalle de los Saldos de la Ctas. de Bienes Sujetas a Agotamiento

CÓDIGO	CUENTA DENOMINACIÓN	SALDO AL 31/12/2018 (Miles de Pesos)	SALDO AL 31/12/2017 (Miles de Pesos)
	14301 Propiedades Mineras		
	14302 Bosques Naturales	24,570	23,901
	TOTAL	24,570	23,901

F) Detalle de los Saldos de la Ctas. de Bienes De Uso en Leasing

CÓDIGO	CUENTA DENOMINACIÓN	SALDO AL 31/12/2018 (Miles de Pesos)	SALDO AL 31/12/2017 (Miles de Pesos)
	14401 Edificaciones En Leasing	0	0
	14402 Maquinas y Equipos de Producción En Leasing	0	0
	14403 Vehiculos En Leasing	0	0
	14404 Equipos Computacionales y Perifericos En Leasing	0	0
	14420 Terrenos En Leasing	0	0
	14450 Bienes de Uso En Construcción en Leasing	0	0
	SUBTOTAL	0	0
	14914 Depreciación Acumuladas de Bienes En Leasing	0	0
	TOTAL	0	0

**NOTA 10. COSTOS DE PROYECTOS Y PROGRAMAS**

a) Estudios y Proyectos realizados

CÓDIGO	CUENTA DENOMINACIÓN	SALDO AL 31/12/2018 (Miles de Pesos)	SALDO AL 31/12/2017 (Miles de Pesos)
	1610199 Costos Acumulados	0	0
	1610299 Costos Acumulados	0	0
	TOTAL	0	0

b) Aplicación a Gastos Patrimoniales

CÓDIGO	CUENTA DENOMINACIÓN	SALDO AL 31/12/2018 (Miles de Pesos)	SALDO AL 31/12/2017 (Miles de Pesos)
	1619901 Aplicación a Gastos de Estudios Básicos	0	0
	1619902 Aplicación a Gastos de Proyectos	0	0
	TOTAL	0	0

**NOTA 11. DEUDORES DE INCIERTA RECUPERACION**

CÓDIGO	CUENTA DENOMINACIÓN	SALDO AL 31/12/2018 (Miles de Pesos)	SALDO AL 31/12/2017 (Miles de Pesos)	SALDO ANTERIORES AL 01/01/2017
	12401 Deudores Dudosa Recuperación	42,761	0	0
	12402 Deudores Cobranza Judicial	0	0	0
	1240301 Estimación Incobrable de Deudores Dudosa Recuperación	0	42,761	0
	1240302 Estimación Incobrable de Deudores Cobranza Judicial	0	0	0
	TOTAL	42,761	42,761	0

**NOTA 12. DEUDORES POR RENDICIONES DE CUENTAS**

CÓDIGO	CUENTA DENOMINACIÓN	SALDO AL 31/12/2018 (Miles de Pesos)	SALDO AL 31/12/2017 (Miles de Pesos)	SALDO ANTERIORES AL 01/01/2017
	1210601 Deudores por Transferencias Corrientes al Sector Privado	0	0	0
	1210602 Deudores por Transferencias de Capital al Sector Privado	0	0	0
	1210603 Deudores por Transferencias Corrientes a Otras Entidades Públicas	0	0	0
	1210604 Deudores por Transferencias de Capital a Otras Entidades Públicas	0	0	0
	TOTAL	0	0	0

**NOTA 13. DEUDAS**

A. CUENTAS POR PAGAR

CÓDIGO	CUENTA DENOMINACIÓN	SALDO AL 31/12/2018 (Miles de Pesos)	SALDO AL 31/12/2017 (Miles de Pesos)	SALDO ANTERIORES AL 01/01/2017
	21601 Documentos Caducados	10,893	10,746	8,910
	22101 Acreedores	0	0	0
	22102 Fondos de Terceros	929	929	929
	22103 IVA - Débito Fiscal	0	0	0
	22104 Obligaciones con el Fondo Común Municipal por Anticipos Obtenidos	0	6,845	16,216
	22105 Obligaciones con la Subsecretaría de Educación por Anticipos Obtenidos	72,258	99,330	120,233
	22106 Obligaciones con Servicios de Salud por Anticipos Obtenidos	0	0	0
	22107 Obligaciones por aportes al Fondo Común Municipal	-6,073	-8,717	78,877
	22108 Obligaciones con Registro de Multas del Tránsito	14,388	15,325	14,281
	22109 Obligaciones por Recaudaciones de Multas de Otras Municipalidades - TAG	101,070	83,076	61,113
	22110 Obligaciones Varias por Recaudaciones de Multas de otras Municipalidades	0	0	0
	22121 Convenio por aportes no Enterados al Fondo Común Municipal	0	0	0
	22122 Obligaciones por Construcciones de Estacionamientos Subterráneos	0	0	0
	22123 Valuación de Obligaciones por Construcciones de Estacionamientos Subterráneos	0	0	0
	SUBTOTAL	193,465	207,534	300,559

22192 Cuentas por Pagar de Gastos Presupuestarios	147,098	99,827	0
TOTAL	340,563	307,361	300,559
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	0	0	0
TOTAL	340,563	307,361	300,559

B) ACREEDORES PRESUPUESTARIOS

CÓDIGO	CUENTA DENOMINACIÓN	2018, EN M\$ (MILES DE PESOS)			Subtotal
		Hasta 90 Dias	De 90 dias a 1 año	Mas de un año	
21521	Gastos de Personal	0	0	0	0
21522	Bienes y Servicios de Consumo	127,790	0	0	127,790
21523	Prestaciones de Seguridad Social	0	0	0	0
21524	Transferencias Corrientes	17,000	0	0	17,000
21526	Otros Gastos Corrientes	0	0	0	0
21529	Adquisición de Activos NO Financieros	2,309	0	0	2,309
21530	Adquisición de Activos Financieros	0	0	0	0
21531	Iniciativas de Inversion	0	0	0	0
21533	Transferencia de Capital	0	0	0	0
21534	Servicio de la Deuda	0	0	0	0
21535	Alimentos y Bebidas	0	0	0	0
	TOTAL	147,099	0	0	147,099

C) ACREEDORES POR TRANSFERENCIAS REINTEGRABLES

CUENTA CODIGO	DENOMINACION	SALDO AL	SALDO AL
		31/12/2018	31/12/2017
2211101	Acreedores por Transferencias Corrientes de Otras Entidades Públicas	0	
2211102	Acreedores por Transferencias de Capital de Otras Entidades Públicas	0	
	TOTAL		

NOTA 14. ESTADOS DE SITUACION PRESUPUESTARIA

SUBTITULO	INGRESOS DENOMINACION	PRESUPUESTO	EJECUCION	DIFERENCIA
		ACTUALIZADO M\$	DEVENGADA M\$	
	03 TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y LA REALIZACION DE ACT.	3,232,480	3,178,637	53,843
	05 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	8,470,577	8,120,228	350,349
	06 RENTAS DE LA PROPIEDAD	2,580	1,521	1,059

07 INGRESOS DE OPERACION	0	0	0
08 OTROS INGRESOS CORRIENTES	5,499,661	5,663,298	-163,637
10 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	40	0	40
11 VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0
12 RECUPERACION DE PRESTAMOS	132,671	201,770	-69,099
13 TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	585,673	325,459	260,214
14 ENDEUDAMIENTO	0	0	0
15 SALDO INICIAL DE CAJA	3,193,433	0	3,193,433
TOTALES	21,117,115	17,490,913	3,626,202

SUBTITULO	GASTOS DENOMINACION	PRESUPUESTO ACTUALIZADO M\$	EJECUCION DEVENGADA M\$	DIFERENCIA M\$
	21 GASTOS EN PERSONAL	9,920,761	8,917,506	1,003,255
	22 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	5,240,383	4,385,260	855,123
	23 PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	84,251	82,451	1,800
	24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2,763,286	2,642,395	120,891
	25 INTEGROS AL FISCO	200	54	146
	26 OTROS GASTOS CORRIENTES	250,136	227,949	22,187
	29 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	249,557	187,986	61,571
	30 ADQUISICION DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0
	31 INICIATIVAS DE INVERSION	2,273,179	1,136,988	1,136,191
	32 PRÉSTAMOS	0	0	0
	33 TRANSFERENCIA DE CAPITAL	235,462	191,475	43,987
	34 SERVICIO DE LA DEUDA	99,900	98,144	1,756
	35 SALDO FINAL DE CAJA	0	0	0
	TOTALES	21,117,115	17,870,208	3,246,907

**NOTA 15. CAMBIO DE PATRIMONIO NETO**

CUENTAS

AUMENTOS PARA PATRIMONIO NETO.	0
DONACIÓN EN BIENES.	0
CAMBIO DE POLITICAS CONTABLES.	0
AJUSTES 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
VARIACION NETA DIRECTA DEL PATRIMONIO.	0
MÁS/MENOS:	
RESULTADO DEL PERIODO.	1,503,805
VARIACION NETA DEL PATRIMONIO.	
MÁS:	
PATRIMONIO INICIAL.	9,673,505

OTRA VARIACIONES DEL PATRIMONIO.  
PATRIMONIO FINAL.

432,960  
11,610,270

**NOTA 15. A ANALISIS DE LA INFORMACION FINANCIERA**

Comentarios: Los ingresos devengados del año 2018 fueron menores a los Gastos devengados, diferencia que se cubre con el Saldo Inicial de Caja destinado principalmente a financiar los Proyectos de obras civiles de arrastre año 2017 como la deuda del subtítulo 34.  
Hay que tener presente además que el municipio debe cubrir a través de transferencia a los departamentos de Educación y Salud los gastos operacionales en la suma de M\$ 931.706 y M\$ 150.000 respectivamente.

**NOTA 16. BALANCE GENERAL**

Esta información de la Nota 16, solo se apega a las Corporaciones Municipales.

**ESTADOS DE RESULTADO (CORP)**

Esta información del Estado de Resultado, solo se apega a las Corporaciones Municipales.

**DESGLOSE DE LAS CUENTAS POR PAGAR**

Esta información del Estado de Resultado, solo se apega a las Corporaciones Municipales.

**NOTA 17. BIENES INTANGIBLES**

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

Cuenta	Saldo Inicial 2018	Variaciones	Actualizaciones	Saldo Final 2018	
Código	Denominación				
	15102 Sistemas de Información	0	0	0	0
	15105 Derechos de Aprovechamiento de Aguas	0	0	0	0
	TOTAL	0	0	0	0

Cuenta	Saldo Inicial 2017	Variaciones	Actualizaciones	Saldo Final 2017	
Código	Denominación				
	15102 Sistemas de Información	0	0	0	0
	15105 Derechos de Aprovechamiento de Aguas	0	0	0	0
	TOTAL	0	0	0	0

B. Detalle del Saldo de la Cuenta Amortización Acumulada de Sistemas de Información

Cuenta	Saldo Inicial 2018	Variaciones	Actualizaciones	Saldo Final 2018
Código	Denominación			

15202 Amortización Acumulada de Sistemas de Información	0	0	0	0
TOTAL	0	0	0	0

Cuenta	Saldo Inicial 2017	Variaciones	Actualizaciones	Saldo Final 2017
Código				
Denominación				
15202 Amortización Acumulada de Sistemas de Información	0	0	0	0
TOTAL	0	0	0	0

**NOTA 18. CONTINGENCIAS**

**NOTA 19. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DE LA FECHA DE PRESENTACION**

Naturaleza del Evento	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)
No hay información	

**NOTA 20. INFORMACION RELEVANTE A DETALLAR QUE NO SE ENCUENTRA EN LAS NOTAS ANTERIORES**

	2018	2,017
LIQUIDEZ		
ACTIVO CORRIENTE	<u>3,827,850</u> = 3.2	<u>3,984,582</u> =4.5
PASIVO CORRIENTE	1,197,034	885,752
ENDEUDAMIENTO		
TOTAL PASIVOS	<u>1,197,034</u> =0.10	<u>885,752</u> =0.09
PATRIMONIO NETO	16,610,270	9,673,505
RELACION GASTOS PATRIMONIALES/ INGRESOS PATRIMONIALES		
GASTOS PATRIMONIALES	<u>16,128,990</u> =0.92	<u>13,134,315</u> =0.90
INGRESOS PATRIMONIALES	17,632,795	14,664,542

ENRIQUE CORTES FERRADA  
DIRECTOR DE FINANZAS

ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE LIMA  
ALCALDE  
DANIEL MORALES ESPINDOLA  
ALCALDE