

BALANCE GENERAL

CONSOLIDADO

Contraloría General de la República

Periodo Anual

En Miles de Pesos de 2022

CUENTAS	2022		2021	
ACTIVO				
1 ACTIVO CORRIENTE		9,982,078		8,243,341
1 RECURSOS DISPONIBLES		8,853,671		7,070,812
1 DISPONIBILIDADES EN MONEDA NACIONAL	8,851,172		7,070,636	
2 ANTICIPOS DE FONDOS	2,499		176	
2 BIENES FINANCIEROS		206,303		201,889
1 INVERSIONES FINANCIERAS				
2 CUENTAS POR COBRAR CON CONTRAPRESTACIÓN	172,130		199,131	
3 CUENTAS POR COBRAR SIN CONTRAPRESTACIÓN				
4 PRÉSTAMOS				
5 DEUDORES DE INCIERTA RECUPERACIÓN	99,674		1,406	
6 DEUDORES VARIOS	1,039		1,352	
7 DETERIORO ACUMULADO DE BIENES FINANCIEROS	-66,540			
3 BIENES DE CONSUMO Y EXISTENCIAS		780,750		772,768
1 EXISTENCIAS	780,750		772,768	
2 EXISTENCIAS EN TRÁNSITO				
3 PRODUCTOS EN PROCESO				
4 OTROS ACTIVOS CORRIENTES		141,354		197,872
1 GASTOS ANTICIPADOS				
2 DEUDORES POR TRANSFERENCIAS REINTEGRABLES	141,354		197,872	
3 OTROS ACTIVOS				
2 ACTIVO NO CORRIENTE		28,729,197		28,791,147
1 BIENES FINANCIEROS				
1 INVERSIONES FINANCIERAS				
2 PRÉSTAMOS				
3 DEUDORES DE INCIERTA RECUPERACIÓN				
4 DETERIORO ACUMULADO DE BIENES FINANCIEROS				
2 INVERSIONES EN ASOCIADAS Y NEGOCIO				
1 INVERSIONES EN EMPRESAS RELACIONADAS				
3 BIENES DE USO		27,409,731		27,471,681
1 TERRENOS	1,385,063		1,219,733	
2 EDIFICACIONES	15,421,222		15,421,222	
3 INFRAESTRUCTURA PÚBLICA	13,135,038		13,135,038	
4 BIENES DE USO EN LEASING				
5 BIENES DE USO POR INCORPORAR				
6 BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO, ARQUITECTÓNICO Y CULTURAL				
7 BIENES CONCESIONADOS				
8 OTROS BIENES DE USO	4,153,933		3,860,781	
9 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO	-6,685,525		-6,165,093	
10 DETERIORO ACUMULADO DE BIENES DE USO				
4 ACTIVOS INTANGIBLES				
1 ACTIVOS INTANGIBLES				
2 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES				
3 DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS INTANGIBLES				
5 PROPIEDADES DE INVERSIÓN				
1 EDIFICACIONES DE INVERSIÓN				
2 TERRENOS DE INVERSIÓN				
3 EDIFICACIONES DE INVERSIÓN EN LEASING				
4 TERRENOS DE INVERSIÓN EN LEASING				
6 ACTIVOS BIOLÓGICOS				
1 ACTIVOS BIOLÓGICOS				
2 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS BIOLÓGICOS				
3 DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS				
7 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		1,319,466		1,319,466
1 COSTOS DE PROYECTOS	1,319,466		1,319,466	
2 DETERIORO ACUMULADO DE COSTOS DE PROYECTOS				
3 OTROS ACTIVOS				
TOTAL		38,711,275		37,034,488

BALANCE GENERAL
CONSOLIDADO
Contraloría General de la República
Periodo Anual
En Miles de Pesos de 2022

Cuentas	2022		2021	
ASIVO				
1 PASIVO CORRIENTE		3,181,364		1,028,837
1 DEUDA CORRIENTE		1,494,863	774,748	
1 DEPOSITOS DE TERCEROS	1,494,863		774,748	
2 DEUDA PÚBLICA				
1 DEUDA PÚBLICA INTERNA				
3 OTRAS DEUDAS		1,686,501		254,089
1 CUENTAS POR PAGAR CON CONTRAPRE	650		547	
2 CUENTAS POR PAGAR SIN CONTRAPRES				
3 PROVISIONES				
4 OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A LOS				
5 PASIVOS POR LEASING				
6 PASIVOS POR CONCESIONES				
7 ACREEDORES POR TRANSFERENCIAS R	998,472			
8 INGRESOS ANTICIPADOS				
9 OTROS PASIVOS	687,379		253,542	
2 PASIVO NO CORRIENTE				
1 DEUDA PÚBLICA				
1 DEUDA PÚBLICA INTERNA				
2 OTRAS DEUDAS				
1 PROVISIONES				
2 OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A LOS				
3 PASIVOS POR LEASING				
4 PASIVOS POR CONCESIONES				
3 PATRIMONIO NETO		37,132,422		36,005,651
1 PATRIMONIO DEL ESTADO		37,132,422	36,005,651	
1 PATRIMONIO INSTITUCIONAL	16,271,326		16,271,326	
2 RESULTADOS ACUMULADOS	19,737,547		17,976,421	
3 RESULTADO DEL EJERCICIO	1,190,089		1,757,556	
4 AJUSTES DE PRIMERA ADOPCIÓN	-66,540		348	
5 OTROS EFECTOS PATRIMONIALES				
TOTAL		40,313,786		37,034,488



DIRECTORA ADMINISTRACION Y FINANZAS



ALCALDE MUNICIPAL

BALANCE GENERAL DE APERTURA

CONSOLIDADO
 Contraloría General de la República
 Periodo Anual
 En Miles de Pesos de 2022

Cuentas	AJUSTES			
	SAL INICIAL AL 01/01/2022	ERRORES AÑOS ANTERIORES	PRIMERA ADOPCIÓN	SALDO INICIAL AJUSTADO
1 ACTIVO CORRIENTE	8,243,341		6,355	8,249,697
1 RECURSOS DISPONIBLES	7,070,813		6,356	7,077,169
1 DISPONIBILIDADES EN MONEDA NACIONAL	7,070,636			7,070,636
2 ANTICIPOS DE FONDOS	177		6,356	6,533
2 BIENES FINANCIEROS	201,888		98,164	300,052
1 INVERSIONES FINANCIERAS				
2 CUENTAS POR COBRAR CON CONTRAPRESTACIÓN	199,130			199,130
3 CUENTAS POR COBRAR SIN CONTRAPRESTACIÓN				
4 PRÉSTAMOS				
5 DEUDORES DE INCIERTA RECUPERACIÓN	1,406		98,268	99,674
6 DEUDORES VARIOS	1,352		-104	1,248
7 DETERIORO ACUMULADO DE BIENES FINANCIEROS			-66,540	-66,540
3 BIENES DE CONSUMO Y EXISTENCIAS	772,768			772,768
1 EXISTENCIAS	772,768			772,768
2 EXISTENCIAS EN TRÁNSITO				
3 PRODUCTOS EN PROCESO				
4 OTROS ACTIVOS CORRIENTES	197,872		-98,165	99,708
1 GASTOS ANTICIPADOS				
2 DEUDORES POR TRANSFERENCIAS REINTEGRABLES	197,872		-98,165	99,708
3 OTROS ACTIVOS				
2 ACTIVO NO CORRIENTE	28,791,148			28,791,148
1 BIENES FINANCIEROS				
1 INVERSIONES FINANCIERAS				
2 PRÉSTAMOS				
3 DEUDORES DE INCIERTA RECUPERACIÓN				
4 DETERIORO ACUMULADO DE BIENES FINANCIEROS				
2 INVERSIONES EN ASOCIADAS Y NEGOCIOS				
1 INVERSIONES EN EMPRESAS RELACIONADAS				
3 BIENES DE USO	27,471,681			27,471,681
1 TERRENOS	1,219,733			1,219,733
2 EDIFICACIONES	15,421,222			15,421,222
3 INFRAESTRUCTURA PÚBLICA	13,135,038			13,135,038
4 BIENES DE USO EN LEASING				
5 BIENES DE USO POR INCORPORAR				
6 BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO, ARQUEOLÓGICOS Y MONUMENTALES				
7 BIENES CONCESIONADOS				
8 OTROS BIENES DE USO	3,860,782			3,860,782
9 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO	-6,165,094			-6,165,094
10 DETERIORO ACUMULADO DE BIENES DE USO				
4 ACTIVOS INTANGIBLES				
1 ACTIVOS INTANGIBLES				
2 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES				
3 DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS INTANGIBLES				
5 PROPIEDADES DE INVERSIÓN				
1 EDIFICACIONES DE INVERSIÓN				
2 TERRENOS DE INVERSIÓN				
3 EDIFICACIONES DE INVERSIÓN EN LEASING				
4 TERRENOS DE INVERSIÓN EN LEASING				
6 ACTIVOS BIOLÓGICOS				
1 ACTIVOS BIOLÓGICOS				
2 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS BIOLÓGICOS				
3 DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS				
7 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	1,319,467			1,319,467
1 COSTOS DE PROYECTOS	1,319,467			1,319,467
2 DETERIORO ACUMULADO DE COSTOS DE PROYECTOS				
3 OTROS ACTIVOS				
TOTAL	37,034,489	0	6,355	37,040,845

BALANCE GENERAL DE APERTURA

CONSOLIDADO

Contraloría General de la República

Periodo Anual

En Miles de Pesos de 2022

Cuentas	AJUSTES			
	SAL INICIAL AL 01/01/2022	ERRORES AÑOS ANTERIORES	PRIMERA ADOPCIÓN	SALDO INICIAL AJUSTADO
1 PASIVO CORRIENTE	1,028,837		3,133	1,031,971
1 DEUDA CORRIENTE	774,748		3,197	777,946
1 DEPOSITOS DE TERCEROS	774,748		3,197	777,946
2 DEUDA PÚBLICA				
1 DEUDA PÚBLICA INTERNA				
3 OTRAS DEUDAS	254,089		-64	254,025
1 CUENTAS POR PAGAR CON CONTRAPRE	547			547
2 CUENTAS POR PAGAR SIN CONTRAPRES				
3 PROVISIONES				
4 OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A LOS				
5 PASIVOS POR LEASING				
6 PASIVOS POR CONCESIONES				
7 ACREEDORES POR TRANSFERENCIAS R				
8 INGRESOS ANTICIPADOS				
9 OTROS PASIVOS	253,542		-64	253,478
2 PASIVO NO CORRIENTE				
1 DEUDA PÚBLICA				
1 DEUDA PÚBLICA INTERNA				
2 OTRAS DEUDAS				
1 PROVISIONES				
2 OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A LOS				
3 PASIVOS POR LEASING				
4 PASIVOS POR CONCESIONES				
3 PATRIMONIO NETO	36,005,652		-63,318	35,942,333
1 PATRIMONIO DEL ESTADO	36,005,652		-63,318	35,942,333
1 PATRIMONIO INSTITUCIONAL	16,271,326			16,271,326
2 RESULTADOS ACUMULADOS	17,976,421		3,570	17,979,990
3 RESULTADO DEL EJERCICIO	1,757,557			1,757,557
4 AJUSTES DE PRIMERA ADOPCIÓN	348		-66,888	-66,540
5 OTROS EFECTOS PATRIMONIALES				
TOTAL	37,034,489	0	-60,185	36,974,304



DIRECTORA ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



ADMINISTRADORA MUNICIPAL

ALCALDE

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

CONSOLIDADO

Periodo Anual

En Miles de Pesos de 2022

CUENTAS		
AUMENTOS DEL PATRIMONIO.		3,570
CAMBIO DE POLÍTICAS CONTABLES.	0	
AJUSTE DE CORRECIÓN DE ERRORES.	3,570	
AJUSTES POR PRIMERA ADOPCIÓN.	0	
OTROS EFECTOS PATRIMONIALES.	0	
DISMINUCIONES DEL PATRIMONIO.		66,888
CAMBIO DE POLÍTICAS CONTABLES.	0	
AJUSTE DE CORRECIÓN DE ERRORES.	0	
AJUSTES POR PRIMERA ADOPCIÓN.	66,888	
OTROS EFECTOS PATRIMONIALES.	0	
VARIACIÓN NETA DIRECTA DEL PATRIMONIO.		0
RESULTADO DEL EJERCICIO.		1,190,089
VARIACIÓN NETA DEL PATRIMONIO.		1,127,118
PATRIMONIO INICIAL.		36,005,304
PATRIMONIO FINAL.		37,132,422

DIRECTORA ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



ADMINISTRADORA MUNICIPAL



ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVOS

CONSOLIDADO

Periodo Anual

En Miles de Pesos de 2022

CUENTAS				
(1) VARIACIÓN DE FONDOS PRESUPUESTARIOS.				1,069,398
FLUJOS ORIGINADOS EN ACTIVIDADES OPERACIONALES.			3,172,475	
INGRESOS OPERACIONALES PRESUPUESTARIOS.		34,103,451		
TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y LA REALIZACIÓN	2,503,790			
TRANSFERENCIAS CORRIENTES.	22,045,445			
RENTAS DE LA PROPIEDAD.	5,954			
INGRESOS DE OPERACIÓN.	79,266			
OTROS INGRESOS CORRIENTES.	8,267,788			
TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL.	1,201,208			
GASTOS OPERACIONALES PRESUPUESTARIOS.		30,930,976		
GASTOS EN PERSONAL.	22,119,036			
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO.	6,467,400			
PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL.	342,355			
TRANSFERENCIAS CORRIENTES.	1,443,031			
INTEGROS AL FISCO.	1,984			
OTROS GASTOS CORRIENTES.	557,170			
TRANSFERENCIA DE CAPITAL.				
SERVICIO DE LA DEUDA - INTERESES Y OTROS GASTOS FI				
FLUJOS ORIGINADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN.			-2,102,530	
INGRESOS POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN PRESUPUEST		185,153		
VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS.	38,851			
VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS.				
RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS.	146,302			
GASTOS POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN PRESUPUESTAR		2,287,683		
ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS.	685,174			
ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS.				
INICIATIVAS DE INVERSIÓN.	1,602,509			
PRÉSTAMOS.				
FLUJOS ORIGINADOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN.			-547	
INGRESOS POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN PRESUPU				
ENDEUDAMIENTO.				
GASTOS POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN PRESUPUES		547		
SERVICIO DE LA DEUDA.	547			
(2) VARIACION DE FONDOS NO PRESUPUESTARIOS.				711,139
MOVIMIENTOS ACREEDORES.		24,372,210		
MOVIMIENTOS ACREEDORES.	24,372,210			
MOVIMIENTOS DEUDORES.		23,661,071		
MOVIMIENTOS DEUDORES.	23,661,071			
(3) VARIACION NETA DEL EFECTIVO.				1,780,536
SALDO INICIAL DE DISPONIBILIDADES.				7,070,636
SALDO FINAL DE DISPONIBILIDADES.				8,851,172

DIRECTORA ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



ADMINISTRADORA MUNICIPAL

ESTADO DE RESULTADOS

CONSOLIDADO

Periodo Anual

En Miles de Pesos de 2022

CUENTAS	2022	2021
1) INGRESOS		
- INGRESOS OPERACIONALES	2,041,055	1
° TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y LA REALIZACIÓN DE ACTIVIDADES	2,041,055	1,881,630
- TRANSFERENCIAS RECIBIDAS	21,801,921	4
° TRANSFERENCIAS CORRIENTES	21,721,573	20,061,487
° TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	80,348	300,556
- INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y PRESTACIONES DE SERVICIOS DE GESTIÓN ORDINARIA	76,516	6
° VENTA DE BIENES	66,610	53,823
° PRESTACIÓN DE SERVICIOS	9,906	13,969
- RENTAS DE LA PROPIEDAD		8
° ARRIENDOS		
° OTRAS RENTAS DE LA PROPIEDAD		
- VENTA DE BIENES	38,851	20
° VENTA DE BIENES DE USO	36,800	
° VENTA DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN	2,051	4,800
° VENTA DE ACTIVOS INTANGIBLES		
° VENTA DE ACTIVOS BIOLÓGICOS		
- INGRESOS FINANCIEROS	5,954	30
° PARTICIPACIÓN EN INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO		
° PARTICIPACIÓN EN EL RESULTADO DE ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS		
° INTERESES	5,954	
° VENTA O RESCATE DE BIENES FINANCIEROS		
° REVISIÓN DE DETERIORO		
- OTROS INGRESOS	8,341,601	14
° MULTAS	124,673	117,338
° OTROS	8,216,928	6,972,166
TOTAL (INGRESOS)	32,305,898	83
(2) GASTOS		
- GASTOS EN PERSONAL	22,143,008	4
° PERSONAL DE PLANTA	13,461,707	11,319,514
° PERSONAL A CONTRATA	3,227,794	3,993,195
° PERSONAL A HONORARIOS	935,534	951,595
° OTROS	4,517,973	3,888,459
- BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	6,487,976	5,250,058
- PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	318,384	364,805
- TRANSFERENCIAS OTORGADAS	902,466	8
° TRANSFERENCIAS CORRIENTES	902,466	691,946
° TRANSFERENCIAS DE CAPITAL		
- COSTO DE VENTA	66,610	53,823
- DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN	762,222	18
° DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO	762,222	790,659
° DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS BIOLÓGICOS		
° AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES		
- BAJAS DE BIENES	-120,895	120,895
- DETERIORO		
- GASTOS FINANCIEROS		27
° INTERESES		
° DETERIORO DE BIENES FINANCIEROS		99,481
° OTROS		
- OTROS GASTOS	556,039	123,781
- VARIACIÓN DEL VALOR RAZONABLE EN ACTIVOS FINANCIEROS		
TOTAL (GASTOS)	31,115,810	5,913,419
RESULTADO DEL PERIODO	1,190,088	-5,913,336



ESTADO DE SITUACION PRESUPUESTARIA
CONSOLIDADO
Periodo Anual
En Miles de Pesos de 2022

INGRESOS	PRESUPUESTO		EJECUCION		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADA	PERCIBIDO	DEUDORES PRESP.
03 TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y L	2,281,610	2,521,610	2,557,878	2,503,790	54,088
05 TRANSFERENCIAS CORRIENTES.	19,161,821	21,653,843	22,045,445	22,045,445	
06 RENTAS DE LA PROPIEDAD.	2,000	2,000	5,954	5,954	
07 INGRESOS DE OPERACION.		77,300	79,266	79,266	
08 OTROS INGRESOS CORRIENTES.	4,749,682	7,441,626	8,348,616	8,267,788	80,828
10 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS.	6,000	36,800	38,851	38,851	
11 VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS.					
12 RECUPERACION DE PRESTAMOS.	37,000	115,583	183,515	146,302	37,213
13 TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAP	6,200	1,168,301	1,201,208	1,201,208	
14 ENDEUDAMIENTO.					
SUBTOTALES	26,244,313	33,017,063	34,460,733	34,288,604	172,129
15 SALDO INICIAL DE CAJA.	515,500	6,219,437			
TOTALES	26,759,813	39,236,500	34,460,733	34,288,604	172,129
GASTOS	PRESUPUESTO		EJECUCION		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADA	PAGADO	ACREEDORES PRESP.
21 GASTOS EN PERSONAL.	18,718,048	22,969,875	22,119,036	22,119,036	
22 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO.	5,667,981	8,583,860	6,468,051	6,467,400	651
23 PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL.	7,110	359,715	342,355	342,355	
24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES.	1,081,865	1,511,068	1,443,031	1,443,031	
25 INTEGROS AL FISCO.		3,000	1,984	1,984	
26 OTROS GASTOS CORRIENTES.	9,090	600,971	557,170	557,170	
29 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS.	491,749	1,044,702	685,174	685,174	
30 ADQUISICION DE ACTIVOS FINANCIEROS.					
31 INICIATIVAS DE INVERSION.	774,470	4,155,309	1,602,509	1,602,509	
32 PRÉSTAMOS.	1,000	1,000			
33 TRANSFERENCIA DE CAPITAL.	3,000	3,000			
34 SERVICIO DE LA DEUDA.	3,500	2,000	547	547	
SUBTOTALES	26,757,813	39,234,500	33,219,857	33,219,206	651
35 SALDO FINAL DE CAJA.	2,000	2,000			
TOTALES	26,759,813	39,236,500	33,219,857	33,219,206	651

DIRECTORA ADMINISTRACION Y FINANZAS



ADMINISTRADORA MUNICIPAL



ESTADO DE SITUACION PRESUPUESTARIA

AREA MUNICIPAL
Periodo Anual
En Miles de Pesos de 2022

INGRESOS	PRESUPUESTO		EJECUCION		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADA	PERCIBIDO	DEUDORES PRESP.
03 TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y L	2,281,610	2,521,610	2,557,878	2,503,790	54,088
05 TRANSFERENCIAS CORRIENTES.	643,030	905,330	1,134,714	1,134,714	
06 RENTAS DE LA PROPIEDAD.	2,000	2,000	5,954	5,954	
07 INGRESOS DE OPERACION.					
08 OTROS INGRESOS CORRIENTES.	4,159,160	4,746,581	5,461,942	5,425,565	36,377
10 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS.	6,000	36,800	38,851	38,851	
11 VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS.					
12 RECUPERACION DE PRESTAMOS.	22,000	46,480	114,468	77,255	37,213
13 TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAP	6,200	1,078,302	1,079,865	1,079,865	
14 ENDEUDAMIENTO.					
SUBTOTALES	7,120,000	9,337,103	10,393,672	10,265,994	127,678
15 SALDO INICIAL DE CAJA.	50,000	2,525,501			
TOTALES	7,170,000	11,862,604	10,393,672	10,265,994	127,678
GASTOS	PRESUPUESTO		EJECUCION		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADA	PAGADO	ACREEDORES PRESP.
21 GASTOS EN PERSONAL.	2,645,400	2,931,590	2,744,431	2,744,431	
22 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO.	2,736,720	3,149,180	2,705,372	2,704,721	651
23 PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL.	4,000	138,977	138,312	138,312	
24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES.	1,065,030	1,484,210	1,427,150	1,427,150	
25 INTEGROS AL FISCO.					
26 OTROS GASTOS CORRIENTES.	1,000	260,458	259,049	259,049	
29 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS.	136,450	375,477	245,313	245,313	
30 ADQUISICION DE ACTIVOS FINANCIEROS.					
31 INICIATIVAS DE INVERSION.	574,400	3,515,712	1,114,039	1,114,039	
32 PRÉSTAMOS.	1,000	1,000			
33 TRANSFERENCIA DE CAPITAL.	3,000	3,000			
34 SERVICIO DE LA DEUDA.	2,000	2,000	547	547	
SUBTOTALES	7,169,000	11,861,604	8,634,213	8,633,562	651
35 SALDO FINAL DE CAJA.	1,000	1,000			
TOTALES	7,170,000	11,862,604	8,634,213	8,633,562	651



DIRECTORA ADMINISTRACION Y FINANZAS



ALCALDE MUNICIPAL

ESTADO DE SITUACION PRESUPUESTARIA

AREA EDUCACION
Periodo Anual
En Miles de Pesos de 2022

INGRESOS	PRESUPUESTO		EJECUCION		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADA	PERCIBIDO	DEUDORES PRESP.
03 TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y L					
05 TRANSFERENCIAS CORRIENTES.	12,868,941	14,597,801	14,760,018	14,760,018	
06 RENTAS DE LA PROPIEDAD.					
07 INGRESOS DE OPERACION.					
08 OTROS INGRESOS CORRIENTES.	437,537	844,774	934,214	934,214	
10 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS.					
11 VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS.					
12 RECUPERACION DE PRESTAMOS.					
13 TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAP		89,999	121,343	121,343	
14 ENDEUDAMIENTO.					
SUBTOTALES	13,306,478	15,532,574	15,815,575	15,815,575	
15 SALDO INICIAL DE CAJA.	405,500	3,005,924			
TOTALES	13,711,978	18,538,498	15,815,575	15,815,575	
GASTOS	PRESUPUESTO		EJECUCION		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADA	PAGADO	ACREEDORES PRESP.
21 GASTOS EN PERSONAL.	11,755,802	13,855,774	13,450,839	13,450,839	
22 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO.	1,736,272	3,459,050	2,124,454	2,124,454	
23 PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL.	3,110	196,767	180,072	180,072	
24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES.	16,835	26,858	15,881	15,881	
25 INTEGROS AL FISCO.					
26 OTROS GASTOS CORRIENTES.	3,090	264,913	231,817	231,817	
29 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	195,299	312,161	177,237	177,237	
30 ADQUISICION DE ACTIVOS FINANCIEROS					
31 INICIATIVAS DE INVERSION.	70	422,975	353,497	353,497	
32 PRÉSTAMOS.					
33 TRANSFERENCIA DE CAPITAL.					
34 SERVICIO DE LA DEUDA.	1,500				
SUBTOTALES	13,711,978	18,538,498	16,533,797	16,533,797	
35 SALDO FINAL DE CAJA.					
TOTALES	13,711,978	18,538,498	16,533,797	16,533,797	



ESTADO DE SITUACION PRESUPUESTARIA

AREA SALUD

Periodo Anual

En Miles de Pesos de 2022

INGRESOS	PRESUPUESTO		EJECUCION		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADA	PERCIBIDO	DEUDORES PRESP.
03 TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y L					
05 TRANSFERENCIAS CORRIENTES.	5,649,850	6,150,712	6,150,713	6,150,713	
06 RENTAS DE LA PROPIEDAD.					
07 INGRESOS DE OPERACION.		77,300	79,266	79,266	
08 OTROS INGRESOS CORRIENTES.	152,985	1,850,271	1,952,460	1,908,009	44,451
10 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS.					
11 VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS.					
12 RECUPERACION DE PRESTAMOS.	15,000	69,103	69,047	69,047	
13 TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAP					
14 ENDEUDAMIENTO.					
SUBTOTALES	5,817,835	8,147,386	8,251,486	8,207,035	44,451
15 SALDO INICIAL DE CAJA.	60,000	688,012			
TOTALES	5,877,835	8,835,398	8,251,486	8,207,035	44,451
GASTOS	PRESUPUESTO		EJECUCION		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADA	PAGADO	ACREEDORES PRESP.
21 GASTOS EN PERSONAL.	4,316,846	6,182,511	5,923,766	5,923,766	
22 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO.	1,194,989	1,975,630	1,638,225	1,638,225	
23 PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL.		23,971	23,971	23,971	
24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES.					
25 INTEGROS AL FISCO.		3,000	1,984	1,984	
26 OTROS GASTOS CORRIENTES.	5,000	75,600	66,304	66,304	
29 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIE	160,000	357,064	262,625	262,625	
30 ADQUISICION DE ACTIVOS FINANCIERO					
31 INICIATIVAS DE INVERSION.	200,000	216,622	134,973	134,973	
32 PRÉSTAMOS.					
33 TRANSFERENCIA DE CAPITAL.					
34 SERVICIO DE LA DEUDA.					
SUBTOTALES	5,876,835	8,834,398	8,051,848	8,051,848	
35 SALDO FINAL DE CAJA.	1,000	1,000			
TOTALES	5,877,835	8,835,398	8,051,848	8,051,848	

ENCARGADA FINANZAS SALUD (S)



Notas a los Estados Financieros

Las Notas a los Estados Financieros tienen por objeto proporcionar información adicional acerca de las partidas expresadas en los Estados Financieros, las bases de medición y las normas contables utilizadas, con el propósito de facilitar una mejor comprensión de la información financiera en su conjunto contenida en ellos. A continuación, se instruyen las notas explicativas mínimas que deben ser presentadas, siendo responsabilidad del municipio incorporar notas adicionales que se consideren relevantes para la comprensión de los Estados Financieros. Las notas adicionales deben ser incluidas sin alterar la numeración de aquellas indicadas en el presente instructivo.

Nota 1: Descripción de la Entidad

Nombre del municipio: Municipalidad de Calbuco
RUT: 69.220.600-2
Región: Decima Region de los Lagos
Servicios Traspasados Educación:
RUT: 69.220.601-0
Región: Decima Region de los Lagos.
Servicios Traspasados Salud
RUT: 65.321.890-7
Región: Decima Region de los Lagos.
Cooperación Municipal de
Desarrollo de la Cultura y Turismo
RUT N.65.079.475-3

Otras entidades de derecho privado en que tenga participación - nombre y rut:

Este acápite, además de los datos principales del municipio, tiene por objeto identificar claramente la entidad que informa, su objeto y misión institucional, las principales disposiciones que la rigen y las principales actividades que definen su quehacer.

Nota 2: Resumen de Normas Contables Aplicadas

Esta nota deberá precisar los aspectos siguientes:

- a) El periodo contable cubierto por los Estados Financieros y el periodo de comparación. El Periodo Contable es el año 2022, y el periodo de comparación es el año 2021
 - b) Bases de preparación, con una referencia explícita a las normas y procedimientos contables utilizados para el registro de los hechos económicos y para la preparación de los Estados Financieros en aquellos casos en que se hayan utilizado procedimientos especiales
 - c) Criterio empleado en la conversión de Activos y Pasivos en moneda extranjera y unidades de fomento, para el periodo vigente, si procede
 - d) Naturaleza y método de valoración de los anticipos de fondos y depósitos de terceros.
Item: 114-06, \$63, lo cual existe una mal imputación, quedando como saldo deudor, el cual corresponde al ítem 21409
Item: 115-01, \$35, Corresponde a documentos protestados
 - e) Naturaleza de las cuentas por cobrar.
 - f) Naturaleza de las inversiones financieras y criterios de valoración.
 - g) Naturaleza de los préstamos.
 - h) Criterios de reconocimiento y valoración de los bienes de uso. Indicar si el municipio aplica política de grupo homogéneo, de ser así señalar para que bienes.
 - i) Método de cálculo de depreciación de los bienes de uso.
 - j) Criterios de reconocimiento de las existencias, método de valoración inicial y posterior.
 - k) Criterios de reconocimiento y medición de los contratos de arrendos financieros (bienes de uso en leasing) y su método de depreciación.
 - l) Criterio de reconocimiento y método de valoración de Activos Intangibles, vidas útiles y método de amortización. Indicar si el municipio aplica política de grupo homogéneo, de ser así señalar para que activos intangibles.
 - m) Descripción de los deudores por transferencias reintegrables.
 - n) Descripción de los costos de proyectos.
 - o) Naturaleza de las cuentas por pagar.
 - p) Descripción de la deuda, método de valoración inicial y al cierre del ejercicio.
- Si alguna materia no es aplicable, la entidad deberá señalar que no registra el activo o pasivo asociado, según el caso.

Nota 3 : Disponibilidades en Moneda Nacional

Indicar los saldos vigentes de las cuentas del subgrupo 111 Disponibilidades en Moneda Nacional, nivel 1 del plan de cuentas. (oficio N° E11 061 de 2020 de la Contraloría General)

CÓDIGO	CUENTA	DENOMINACIÓN	Saldo total M\$ al 31/12/2022	Saldo total M\$ al 31/12/2021	Cantidad de Cuentas Corrientes año 2022	Cantidad de Cuentas Corrientes año 2021
11101	Caja		8.545.823	7.065.727		
11102	Banco Estado					
11103	Bancos del Sistema Financiero		4.348	4.909		
11108	Fondos por Enteral al Fondo Común Municipal		8.951.172	7.070.836		
	TOTAL					

Nota 4 : Anticipos de Fondos y Depósitos de Terceros

Indicar los saldos vigentes de las cuentas de los subgrupos 114 Anticipos y Aplicación de Fondos y 214 Depósitos de Terceros, nivel 1 del plan de cuentas. (oficio N° E11 061 de 2020 de la Contraloría General), separándolos de acuerdo con su antigüedad.

Asimismo, indicar el detalle por acreedor, de los fondos recibidos en administración pendientes de aplicación y/o rendición al cierre del ejercicio, separándolos de acuerdo a su procedencia

A. Anticipos de Fondos

CÓDIGO	CUENTA	DENOMINACIÓN	Saldo total al 31/12/2022	Saldo total al 31/12/2021	Distribución del saldo total, según antigüedad		
					Saldos originados en el año 2022	Saldos originados en el año 2021	Saldos originados en años anteriores al 2021
11401	Anticipos a Proveedores						
11402	Anticipos a Contratistas						
11403	Anticipos a Rendir Cuenta		0	71	-	71	
11404	Garantías Otorgadas		-63	-	63	-	
11406	Anticipos Previsionales						
11407	Cartas de Créditos		2.562	105	2.457	62	
11408	Otros Deudores Financieros						
11409	Tarjetas de Crédito						
11604	Fluctuación de Cambios - Deudor						
	TOTAL		2.500	177	2.520	133	
						187	

B. Depósitos de Terceros

CÓDIGO	CUENTA	DENOMINACIÓN	Saldo total al 31/12/2022	Saldo total al 31/12/2021	Distribución del saldo total, según antigüedad		
					Saldos originados en el año 2022	Saldos originados en el año 2021	Saldos originados en años anteriores al 2021
21401	Anticipos de Clientes		-	-			
21404	Garantías Recibidas						
21405	Administración de Fondos		1.061.914	410.228	651.686	-26.503	
21406	Aplicación de Fondos en Administración						
21407	Recaudación del Sistema Financiero Pendiente de Aplicación		795	1	795	1	
21409	Otras Obligaciones Financieras		5.959	1.290	4.669	-280.544	
21410	Retenciones Previsionales		211.078	196.957	14.921	159.176	
21411	Retenciones Tributarias		72.984	30.864	42.120	5.091	
21412	Retenciones Voluntarias		142.133	135.810	6.323	138.209	
21413	Retenciones Judiciales y Similares						
21414	Recaudación de Terceros Pendiente de Aplicación						
21604	Fluctuación de Cambios - Acreedor						
	TOTAL		1.494.883	774.750	720.113	12.430	
						762.321	

C. Administración de Fondos

Indicar los 10 mayores acreedores ordenados de forma decreciente y el total del resto de los acreedores en una línea adicional

DETALLE POR ACREEDOR			Año 2022					
			Saldo al inicio del ejercicio	Administración de Fondos 21405 (1)	Aplicación de Fondos 11405 (2)	Fondos rendidos en el ejercicio	Fondos devueltos en el ejercicio	Saldo al término del ejercicio
1	60.103.000-4	Mideplan	117.160	99.611	97.852	97.862		118.919
2	61.802.010-K	Minvu	65.237	530.000	48.400	48.400		546.837
3	72.232.200-2	Junash	46.362	166.065	128.992	128.992		83.425
4	61.980.140-7	Subsecretaria del Deltto	40.000	-	38.800	38.800		1.200
5	61.008.000-6	Sename	21.836	59.695	58.665	58.665		22.866
6	82.878.900-7	Copeuch	16.153	18.463	29.644	29.644		4.972
7	80.901.000-2	Mineduc	15.953	1.102	7.353	7.353		9.702
8	80.905.000-4	Servicio Nacional Del Patrimonio Cultural	14.765	14.911	28.828	28.828		848
9	72.386.000-2	Conadi	9.632	52.000	58.059	58.059		3.573
10	61.307.000-1	INDAP	9.495	235.177	242.180	242.180		2.482
		Resto de los acreedores	53.646	1.534.263	1.320.828	1.320.828		287.081
	TOTAL		410.229	2.711.287	2.059.601	2.059.601		1.061.915

DETALLE POR ACREEDOR				Año 2021				
Nº	RUT	Nombre	Saldo al inicio del ejercicio	Administración de Fondos 21405 (1)	Aplicación de Fondos 11405 (2)	Fondos rendidos en el ejercicio	Fondos devueltos en el ejercicio	Saldo al término del ejercicio
1	60.103.000-4	Mideplan	83.056	106.162	72.058	72.058	-	117.160
2	61.802.010-K	Minvu	100.100	15.200	50.063	50.063	-	65.237
3	72.232.200-2	Junab	11.412	142.351	107.411	107.411	-	46.352
4	61.980.140-7	Subsecretaría del Delito	30.900	40.000	30.900	30.900	-	40.000
5	61.008.000-6	Sename	22.540	62.127	62.831	62.831	-	21.836
6	82.878.900-7	Copeuch	18.922	7.814	10.583	10.583	-	16.153
7	60.901.000-2	Mineduc	13.340	12.007	9.395	9.394	-	15.953
8	60.905.000-4	Servicio Nacional Del Patrimonio Cultural	-	14.765	-	-	-	14.765
9	72.396.000-2	Conadi	33	10.000	401	401	-	9.632
10	61.307.000-1	INDAP	14133	224.963	229.601	229.601	-	9.495
		Resto de Acreedores	142.296	963.147	1.051.797	1.051.797	-	53.646
		TOTAL	436.732	1.598.536	1.625.040	1.625.039	-	410.229

(1) Fondos en Administración recibidos en el ejercicio

(2) Fondos aplicados (gastados) en el ejercicio

Nota 5: Inversiones Financieras

Indicar los saldos vigentes de las cuentas del subgrupo 122 Inversiones Financieras, a nivel 1 o 2, según corresponda, del plan de cuentas (oficio N° E11.061, de 2020) y los criterios de valorización en cada caso.

CÓDIGO	CUENTA	DENOMINACIÓN	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021
1220101		Depositos a Plazo a Corto Plazo	-	-
1220103		Cuotas de Fondos Mutuos a Corto Plazo	-	-
1220199		Otros Activos Financieros a Corto Plazo	-	-
12202		Acciones y Participaciones de Capital	-	-
12205		Intereses Devengados y no Percibidos por Inversiones Financieras	-	-
		SUBTOTAL A CORTO PLAZO	-	-
1220399		Otros Activos Financieros a Largo Plazo	-	-
12208		Inversiones en Empresas Relacionadas	-	-
		SUBTOTAL A LARGO PLAZO	-	-
		TOTAL	-	-

Nota 6: Cuentas por Cobrar con Contraprestación

Indicar saldo vigente y antigüedad de cada cuenta de Deudor Presupuestario con contraprestación a nivel 1, salvo la cuenta 1151210 Ingresos por Percibir, que debe presentar a nivel 2, según el siguiente formato

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	2022, en M\$ (miles de pesos)		2021, en M\$ (miles de pesos)	
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotales
11503	C x C Tributos sobre el Uso de Bienes y la Realización de Actividades		54.088		54.088
11506	C x C Rentas de la Propiedad		80.828		80.828
11508	C x C		37.214		37.214
1151210	Ingresos por Percibir		172.130		172.130
	TOTAL				
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	2021, en M\$ (miles de pesos)		Subtotales	
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotales
11503	C x C Tributos sobre el Uso de Bienes y la Realización de Actividades		31.832		31.832
11506	C x C Rentas de la Propiedad		110.171		110.171
11508	C x C		57.127		57.127
1151210	Ingresos por Percibir		199.130		199.130
	TOTAL				

Nota 7: Cuentas por Cobrar sin Contraprestación

Indicar saldo vigente y antigüedad de cada cuenta de Deudor Presupuestario sin contraprestación a nivel 1, salvo la cuenta 1151210 Ingresos por Percibir, que debe presentar a nivel 2, según el siguiente formato

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	2022, en M\$ (miles de pesos)		
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año
11505	C x C Transferencias Corrientes			
11513	C x C Transferencias para Gastos de Capital			
.....				
1151210	Ingresos por Percibir			
	TOTAL			
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	2021, en M\$ (miles de pesos)		
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año
11505	C x C Transferencias Corrientes			
11513	C x C Transferencias para Gastos de Capital			
.....				
1151210	Ingresos por Percibir			
	TOTAL			

Nota 8: Préstamos

Indicar los saldos vigentes de las cuentas del subgrupo 123 Préstamos, a nivel 1 del plan de cuentas, (oficio CGR N° E11.061, de 2020).

CÓDIGO	CUENTA	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021
12306	Préstamos a Contratistas a Corto Plazo		
12309	Préstamos por Ventas a Corto Plazo		
12321	Intereses por Préstamos Devengados y no Percibidos		
	SUBTOTAL A CORTO PLAZO		
12318	Préstamos a Contratistas a Largo Plazo		
12320	Préstamos por Ventas a Largo Plazo		
	SUBTOTAL A LARGO PLAZO		
	TOTAL		

Nota 9: Deudores de Incierza Recuperación

Indicar los saldos vigentes de las cuentas del Subgrupo 124 Deudores de Incierza Recuperación, a nivel 1 del plan de cuentas, (oficio CGR N° E11.061, de 2020), separándolos de acuerdo con su antigüedad.

CÓDIGO	CUENTA	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Distribución del saldo total, según antigüedad		
				Saldo originado en el año 2022	Saldos originados en el año 2021	Saldos originados en años anteriores al 2021
12401	Deudores de Dudosa Recuperación	99.673.972	1.405.509	98.268.463	-	1.405.509
12402	Deudores en Cobranza Judicial					
	TOTAL	99.673.972	1.405.509	98.268.463	-	1.405.509

Nota 10: Deudores Varios

Indicar los saldos vigentes de las Cuentas por Cobrar a nivel 1 del plan de cuentas. (oficio CGR Nº E11.061, de 2020).

CÓDIGO	CUENTA DENOMINACIÓN	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021
11601	Documentos Protestados	-34,990	914,954
12101	Deudores		
12102	Documentos por Cobrar	1,073,777	437,729
12105	IVA – Crédito Fiscal		
	Pagos Provisionales Mensuales		
	TOTAL	1,038,787	1,352,683

Nota 11: Deterioro Acumulado de Bienes Financieros

Indicar los saldos vigentes de las cuentas del Subgrupo 126 Deterioro Acumulado de Bienes Financieros, a nivel 1 de acuerdo con el plan de cuentas (oficio CGR Nº E11.061, de 2020).

CÓDIGO	CUENTA DENOMINACIÓN	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021
	TOTAL		

Nota 12: Existencias

Indicar los saldos vigentes de las cuentas del subgrupo 131 Existencias, a nivel 1 o nivel 2, según corresponda de acuerdo al plan de cuentas (oficio CGR Nº E11.061, de 2020).

CÓDIGO	CUENTA DENOMINACIÓN	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021
131-04	EXISTENCIAS DE MATERIALES DE USO O CONSUMO	37,537,336	29,554,836
131-05	Productos Terminados para la venta	743,213,230	743,213,230
	TOTAL	780,750,566	772,768,066

Nota 13: Existencias en Tránsito

Indicar los saldos vigentes de las cuentas del subgrupo 132 Existencias en Tránsito, a nivel 1 de acuerdo al plan de cuentas (oficio CGR Nº E11.061, de 2020).

CÓDIGO	CUENTA DENOMINACIÓN	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021
	TOTAL		

Nota 14: Productos en Proceso

Indicar el saldo vigente de la cuenta 13301 Productos en Proceso.

CÓDIGO	CUENTA DENOMINACIÓN	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021
	TOTAL		

Nota 15: Gastos Anticipados

Indicar los saldos vigentes y el monto consumido de las Cuentas del subgrupo 125 Gastos Anticipados, a nivel 1 o 2 según corresponda, de acuerdo con el plan de cuentas. (oficio CGR Nº E11.061, de 2020).

CÓDIGO	CUENTA DENOMINACIÓN	Saldo al 31/12/2022	Indicar monto consumido en el periodo contable 2022	Saldo al 31/12/2021	Indicar monto consumido en el periodo contable 2021
	TOTAL				

Nota 16 : Deudores por Transferencias Reintegrables

Indicar los saldos vigentes de las cuentas de Deudores por Transferencias Reintegrables, a nivel 2 del plan de cuentas, (oficio CGR N° E11.061, de 2020), separándolos de acuerdo con su antigüedad.

CÓDIGO	CUENTA DENOMINACIÓN	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Distribución del saldo total, según antigüedad		
				Saldo originado en el año 2022	Saldos originados en el año 2021	Saldos originados en años anteriores al 2021
1210601	Deudores por Transferencias Corrientes al Sector Privado	141,353,841	197,872,169			
1210602	Deudores por Transferencias de Capital al Sector Privado			56,518,328		
1210603	Deudores por Transferencias Corrientes a Otras Entidades Públicas					
1210604	Deudores por Transferencias de Capital a Otras Entidades Públicas					
1210699	Otros Deudores por Transferencias Reintegrables					
	TOTAL	141,353,841	197,872,169	56,518,328	0	0

Nota 17 : Otros Activos

Indicar los saldos vigentes de las cuentas de Utilidad/Perdida Venta Asociada a Leaseback según corresponda, de acuerdo con el plan de cuentas, (oficio CGR N° E11.061, de 2020).

CÓDIGO	CUENTA DENOMINACIÓN	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021
18104	Utilidad Diferida Venta Asociada a Leaseback	()	()
18105	Perdida Diferida Venta Asociada a Leaseback	()	()
	TOTAL		

Nota 18: Bienes de Uso

Indicar los saldos vigentes de las cuentas de bienes a nivel 1 o nivel 2 según corresponda, de acuerdo con el plan de cuentas, (oficio CGR N° E11.061, de 2020).
A. Detalle de los saldos de las cuentas de Bienes de Uso Depreciables

CÓDIGO	CUENTA DENOMINACIÓN	Saldo Inicial 2022 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos Iniciales efectuados a la Apertura	Adquisiciones	Erogaciones Capitalizables	Bajas	Saldo al 31/12/2022
14101	Edificaciones	15,421,221.955				783,558	15,421,221.955
14102	Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestaciones de Servicios	1,111,766,418		80,090,000		1,191,071,860	1,191,071,860
14104	Máquinas y Equipos de Oficina	162,479,820		18,719,000		3,182,074	178,016,746
1410501	Vehículos Terrestres	1,813,285,538		123,974,000		1,819,341,706	1,819,341,706
1410502	Vehículos Aéreos	0		0		0	0
1410503	Vehículos Marítimos	106,887,000		0		1,339,374	106,887,000
14106	Muebles y Enseres	163,015,055		63,081,000		224,756,681	224,756,681
14107	Herramientas	0		126,476,000		138,877	618,917,979
14108	Equipos Computacionales y Periféricos	492,580,856		0		0	492,580,856
14109	Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	0		0		0	0
14110	Activos Vivos	0		0		0	0
14112	Otras Máquinas y Equipos	10,767,933		4,173,487		0	14,941,430
14113	Bienes de Uso Depreciables en Comodato	0		0		0	0
14114	Estructuras Móviles	0		0		0	0
14199	Otros Bienes de Uso Depreciables	0		0		0	0
	TOTAL	19,282,003,675	0	416,513,487	0	123,361,715	19,675,155,357

CÓDIGO	CUENTA DENOMINACIÓN	Saldo Inicial 2021 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos Iniciales efectuados a la Apertura	Adquisiciones	Erogaciones Capitalizables	Bajas	Saldo al 31/12/2021
14101	Edificaciones	15,421,221,955		150,066,278			15,421,221,955
14102	Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestaciones de Servicios	961,679,140		25,733,225		-20,693,879	1,111,765,418
14104	Maquinarias y Equipos de Oficina	157,441,474		346,101,092		-56,929,170	1,813,285,205
1410501	Vehículos Terrestres	1,631,000,616	-106,887,333				1,06,887,333
1410502	Vehículos Aéreos		106,887,333				163,015,055
1410503	Vehículos Marítimos			38,002,006			492,580,956
14106	Muebles y Enseres	125,013,049					
14107	Herramientas			180,440,011			
14108	Equipos Computacionales y Periféricos	312,140,845					
14109	Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas			10,767,933			10,767,933
14110	Activos Vivos						
14112	Otras Maquinarias y Equipos						
14113	Bienes de Uso Depreciables en Comodato						
14114	Estructuras Móviles						
14199	Otros Bienes de Uso Depreciables						
	TOTAL	18,608,497,079	-	751,129,545	-	-77,623,049	19,282,003,575

Detalle de los saldos de las cuentas de Depreciación Acumulada

CÓDIGO	CUENTA DENOMINACIÓN	Saldo Inicial 2022 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos Iniciales efectuados a la Apertura	Depreciación Acumulada del Periodo 2022	Saldo al 31/12/2022
14901	Depreciación Acumulada de Edificaciones	4,264,127,994		259,022,120	4,523,150,114
14902	Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestaciones de Servicios	590,247,283		131,007,865	721,255,148
14904	Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos de Oficina	58,287,748		24,043,800	82,331,548
1490501	Depreciación Acumulada de Vehículos Terrestres	990,684,177	122,814,939	106,595,785	974,465,023
1490502	Depreciación Acumulada de Vehículos Aéreos	0	0	0	0
1490503	Depreciación Acumulada de Vehículos Marítimos	38,736,375	0	9,824,687	48,561,062
14906	Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres	46,855,330	0	24,810,576	71,665,906
14907	Depreciación Acumulada de Herramientas	0	0	0	0
14908	Depreciación Acumulada de Equipos Computacionales y Periféricos	175,620,349	86,059,711	261,680,060	261,680,060
14909	Depreciación Acumulada de Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	0		0	0
14910	Depreciación Acumulada de Activos Vivos	0		0	0
14912	Depreciación Acumulada de Otras Maquinarias y Equipos	534,252		1,881,546	2,415,798
14913	Depreciación Acumulada de Bienes de Uso Depreciables en Comodato				
14918	Depreciación Acumulada de Estructuras Móviles				
14999	Depreciación Acumulada de Otros Bienes de Uso				
	TOTAL	6,165,093,508	122,814,939	643,246,090	6,685,624,659

CÓDIGO	CUENTA DENOMINACIÓN	Saldo Inicial 2021 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos Iniciales efectuados a la Apertura	Depreciación Acumulada del Periodo 2021	Saldo al 31/12/2021
14901	Depreciación Acumulada de Edificaciones	3,981,182,199		282,945,795	-4,264,127,994
14902	Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestaciones de Servicios	450,068,755		140,178,528	-590,247,283
14904	Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos de Oficina	48,409,889		9,877,859	-58,287,748
1490501	Depreciación Acumulada de Vehículos Terrestres	720,546,139	-28,047,639	270,138,038	-962,636,538
1490502	Depreciación Acumulada de Vehículos Aéreos		28,047,639	38,736,375	-66,784,014
1490503	Depreciación Acumulada de Vehículos Marítimos	26,665,016		20,190,314	-46,855,330
14906	Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres			71,330,514	-175,620,349
14907	Depreciación Acumulada de Herramientas	104,289,835			
14908	Depreciación Acumulada de Equipos Computacionales y Periféricos				
14909	Depreciación Acumulada de Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas				
14910	Depreciación Acumulada de Activos Vivos				
14912	Depreciación Acumulada de Otras Maquinarias y Equipos			534,252	-534,252
14913	Depreciación Acumulada de Bienes de Uso Depreciables en Comodato				
14918	Depreciación Acumulada de Estructuras Móviles				
14999	Depreciación Acumulada de Otros Bienes de Uso				
	TOTAL	5,331,161,833	-	833,931,675	-6,165,093,508

Detalle de los saldos de las cuentas de Deterioro Acumulado

CÓDIGO	CUENTA DENOMINACIÓN	Saldo Inicial 2022 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos Iniciales efectuados a la Apertura	Deterioro Acumulado del Periodo 2022	Saldo al 31/12/2022
14801	Deterioro Acumulado de Edificaciones				
14802	Deterioro Acumulado de Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestación de Servicios				
14803	Deterioro Acumulado de Máquinas y Equipos de Oficina				
14804	Deterioro Acumulado de Otras Maquinarias y Equipos				
1480501	Deterioro Acumulado de Vehículos Terrestres				
1480502	Deterioro Acumulado de Vehículos Aéreos				
1480503	Deterioro Acumulado de Vehículos Marítimos				
14806	Deterioro Acumulado de Muebles y Enseres				
14807	Deterioro Acumulado de Herramientas				
14808	Deterioro Acumulado de Equipos Computacionales y Periféricos				
14809	Deterioro Acumulado de Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas				
14810	Deterioro Acumulado de Activos Vivos				
14814	Deterioro Acumulado de Bienes de Uso Depreciables en Comodato				
14817	Deterioro Acumulado de Estructuras Móviles				
14899	Deterioro Acumulado de Otros Bienes de Uso Depreciables				
	TOTAL				

CÓDIGO	CUENTA DENOMINACIÓN	Saldo Inicial 2021 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos Iniciales efectuados a la Apertura	Deterioro Acumulado del Periodo 2021	Saldo al 31/12/2021
14801	Deterioro Acumulado de Edificaciones				
14802	Deterioro Acumulado de Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestación de Servicios				
14803	Deterioro Acumulado de Máquinas y Equipos de Oficina				
14804	Deterioro Acumulado de Otras Maquinarias y Equipos				
1480501	Deterioro Acumulado de Vehículos Terrestres				
1480502	Deterioro Acumulado de Vehículos Aéreos				
1480503	Deterioro Acumulado de Vehículos Marítimos				
14806	Deterioro Acumulado de Muebles y Enseres				
14807	Deterioro Acumulado de Herramientas				
14808	Deterioro Acumulado de Equipos Computacionales y Periféricos				
14809	Deterioro Acumulado de Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas				
14810	Deterioro Acumulado de Activos Vivos				
14814	Deterioro Acumulado de Bienes de Uso Depreciables en Comodato				
14817	Deterioro Acumulado de Estructuras Móviles				
14899	Deterioro Acumulado de Otros Bienes de Uso Depreciables				
	TOTAL				

Determinación del Valor Neto de los Bienes de Uso Depreciables

CÓDIGO	CUENTA DENOMINACIÓN	Bienes de Uso Depreciables Saldo al 31/12/2022	Deterioro Acumulado Saldo al 31/12/2022	Depreciación Acumulada Saldo al 31/12/2022	Bienes de Uso Depreciables - Neto
14101	Edificaciones	15,421,221,955		452,350,114	14,968,871,841
14102	Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestaciones de Servicios	1,191,071,860		721,255,148	469,816,712
14104	Máquinas y Equipos de Oficina	178,016,746		82,331,548	95,685,198
1410501	Vehículos Terrestres	1,819,341,706		974,465,023	844,876,683
1410502	Vehículos Aéreos				0
1410503	Vehículos Marítimos	106,887,000		48,561,062	58,325,938
14106	Muebles y Enseres	224,756,681		71,665,906	153,090,775
14107	Herramientas				0
14108	Equipos Computacionales y Periféricos	618,917,979		261,680,060	357,237,919
14109	Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas				0
14110	Activos Vivos				0
14112	Otras Maquinarias y Equipos	14,941,430		2,415,798	12,525,632
14113	Bienes de Uso Depreciables en Comodato				
14114	Estructuras Móviles				
14199	Otros Bienes de Uso Depreciables				
	TOTAL	19,575,155,387		2,614,724,659	16,960,430,698
	CUENTA	Bienes de Uso	Deterioro	Depreciación	

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	Depreciables Saldo al 31/12/2021	Acumulado Saldo al 31/12/2021	Acumulada Saldo al 31/12/2021	Bienes de Uso Depreciables - Neto
14101	Edificaciones	15,421,221,955		4,264,127,994	11,157,093,961
14102	Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestaciones de Servicios	1,111,765,418		590,247,283	521,518,135
14104	Máquinas y Equipos de Oficina	162,479,820		58,287,748	104,192,072
1410501	Vehículos Terrestres	1,813,285,205		990,684,177	822,601,028
1410502	Vehículos Aéreos				0
1410503	Vehículos Marítimos	106,887,333		38,736,375	68,150,958
14106	Muebles y Enseres	163,015,055		46,856,330	116,159,725
14107	Herramientas				0
14108	Equipos Computacionales y Periféricos	492,580,856		175,620,349	316,960,507
14109	Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas				0
14110	Activos Vivos			534,252	10,233,681
14112	Otras Maquinarias y Equipos				
14113	Bienes de Uso Depreciables en Comodato				
14114	Estructuras Móviles				
14199	Otros Bienes de Uso Depreciables				
	TOTAL	19,282,003,575		6,165,093,508	13,116,910,067

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

CÓDIGO	CUENTA DENOMINACIÓN	Saldo Inicial 2022 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos Iniciales efectuados a la Apertura	Saldo al 31/12/2022	Saldo Inicial 2021 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos Iniciales efectuados a la Apertura	Saldo al 31/12/2021
14201	Terrenos	1,219,733,066		1,385,063,066			1,219,733,066
14204	Terrenos en Comodato						
	SUBTOTAL	1,219,733,066		1,385,063,066			1,219,733,066
14811	Deterioro Acumulado de Terrenos						
	TOTAL	1,219,733,066		1,385,063,066			1,219,733,066

C. Detalle de los saldos de las cuentas de Infraestructura Publica

CÓDIGO	CUENTA DENOMINACIÓN	Saldo Inicial 2022 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos Iniciales efectuados a la Apertura	Saldo al 31/12/2022	Saldo Inicial 2021 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos Iniciales efectuados a la Apertura	Saldo al 31/12/2021
14304	Aeropuertos o Aeródromos						
14306	Obras Hidráulicas	13,135,037,532		13,135,037,532			13,135,037,532
14399	Otros Bienes de Infraestructura Publica						
	SUBTOTAL	13,135,037,532		13,135,037,532			13,135,037,532
14812	Deterioro Acumulado de Infraestructura Publica						
14916	Depreciación Acumulada de Infraestructura Publica						
	TOTAL	13,135,037,532		13,135,037,532			13,135,037,532

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

CÓDIGO	CUENTA DENOMINACIÓN	Saldo Inicial 2022 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos Iniciales efectuados a la Apertura	Saldo al 31/12/2022	Saldo Inicial 2021 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos Iniciales efectuados a la Apertura	Saldo al 31/12/2021
14401	Edificaciones en Leasing						
14402	Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestaciones de Servicios en Leasing						
14403	Vehículos en Leasing						
14404	Equipos Computacionales y Periféricos en Leasing						
14405	Terrenos en Leasing						
14450	Bienes de Uso en Construcción en Leasing						
	SUBTOTAL						
1481601	Deterioro Acumulado de Edificaciones en Leasing						
1481602	Deterioro Acumulado de Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestaciones de Servicios en Leasing						
1481603	Deterioro Acumulado de Vehículos en Leasing						
1481604	Deterioro Acumulado de Equipos Computacionales y Periféricos en Leasing						
1481605	Deterioro Acumulado de Terrenos en Leasing						

1491401	Depreciación Acumulada de Edificaciones en Leasing	()	()	()	()	()	()
1491402	Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestaciones de Servicios en Leasing	()	()	()	()	()	()
1491403	Depreciación Acumulada de Vehículos en Leasing	()	()	()	()	()	()
1491404	Depreciación Acumulada de Equipos Computacionales y Periféricos en Leasing	()	()	()	()	()	()
TOTAL							

E. Detalle de los saldos de las cuentas de Bienes de Uso por Incorporar

CUESTA		Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021
CÓDIGO	DENOMINACIÓN		
14503	Bienes de Uso Importados en Tránsito		
14504	Bienes de Uso Nacionales en Tránsito		
TOTAL			

F. Detalle de los saldos de las cuentas de Bienes del Patrimonio Histórico, Artístico, Científico y/o Cultural

CUESTA		Saldo Inicial 2022 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Saldo al 31/12/2022	Saldo Inicial 2021 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Saldo al 31/12/2021
CÓDIGO	DENOMINACIÓN						
14601	Inmuebles Patrimoniales Históricos, Científicos y/o Culturales						
14602	Reservas Ecológicas						
14603	Piezas Obras Históricas, Arqueológicas o de Colección						
14699	Otros Bienes del Patrimonio Histórico Artístico, Científico y/o Cultural						
	SUBTOTAL						
14815	Deterioro Acumulado de Bienes del Patrimonio Histórico, Artístico, Científico y/o Cultural	()	()	()	()	()	()
TOTAL							

G. Detalle de los saldos de las cuentas de Bienes Concesionados

CUESTA		Saldo Inicial 2022 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Saldo al 31/12/2022	Saldo Inicial 2021 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Saldo al 31/12/2021
CÓDIGO	DENOMINACIÓN						
14707	Estacionamientos Concesionados						
14799	Otros Bienes en Concesión						
14813	Deterioro Acumulado de Bienes en Concesión	()	()	()	()	()	()
14917	Depreciación Acumulada de Bienes Concesionados	()	()	()	()	()	()
TOTAL							

H. Saldo de las cuentas de Mobiliario de Uso Público, Deterioro y Depreciación Acumulada de Mobiliario de Uso Público

CUESTA		Saldo Inicial 2022 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Saldo al 31/12/2022	Saldo Inicial 2021 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Saldo al 31/12/2021
CÓDIGO	DENOMINACIÓN						
18103	Mobiliario de Uso Público						
	SUBTOTAL						
14818	Deterioro Acumulado de Mobiliario de Uso Público	()	()	()	()	()	()
14919	Depreciación Acumulada de Mobiliario de Uso Público	()	()	()	()	()	()
TOTAL							

Nota 19: Activos Intangibles

Indicar los saldos vigentes de las cuentas de los subgrupos, 151 Activos Intangibles, 152 Amortización Acumulada de Activos Intangibles y 153 Deterioro Acumulado de Activos Intangibles, a nivel 1, de acuerdo con el plan de cuentas. (Oficio CGR N° E 11 061, de 2020)

A. Detalles de los saldos de las cuentas de Activos Intangibles

CÓDIGO	CUENTA DENOMINACIÓN	Saldo Inicial 2022 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos Iniciales efectuados a la Apertura	Adquisiciones	Erogaciones Capitalizables	Bajas	Saldo al 31/12/2022
15101	Programas y Licencias Computacionales						
15102	Sistemas de Información						
15103	Páginas Web						
15104	Patentes y Derechos de Autor						
15105	Derechos de Aprovechamiento de Aguas						
15199	Otros Activos Intangibles						
	TOTAL						

CÓDIGO	CUENTA DENOMINACIÓN	Saldo Inicial 2021 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos Iniciales efectuados a la Apertura	Adquisiciones	Erogaciones Capitalizables	Bajas	Saldo al 31/12/2021
15101	Programas y Licencias Computacionales						
15102	Sistemas de Información						
15103	Páginas Web						
15104	Patentes y Derechos de Autor						
15105	Derechos de Aprovechamiento de Aguas						
15199	Otros Activos Intangibles						
	TOTAL						

Detalle de los saldos de las cuentas de Amortización Acumulada

CÓDIGO	CUENTA DENOMINACIÓN	Saldo Inicial 2022 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos Iniciales efectuados a la Apertura	Amortización Acumulada del Periodo 2022	Saldo al 31/12/2022
15201	Amortización Acumulada de Programas y Licencias Computacionales				
15202	Amortización Acumulada de Sistemas de Información				
15203	Amortización Acumulada de Páginas Web				
15299	Amortización Acumulada de Otros Activos Intangibles				
	TOTAL				

CÓDIGO	CUENTA DENOMINACIÓN	Saldo Inicial 2021 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos Iniciales efectuados a la Apertura	Amortización Acumulada del Periodo 2021	Saldo al 31/12/2021
15201	Amortización Acumulada de Programas y Licencias Computacionales				
15202	Amortización Acumulada de Sistemas de Información				
15203	Amortización Acumulada de Páginas Web				
15299	Amortización Acumulada de Otros Activos Intangibles				
	TOTAL				

Detalle de los saldos de las cuentas de Deterioro Acumulado

CÓDIGO	CUENTA DENOMINACIÓN	Saldo Inicial 2022 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos Iniciales efectuados a la Apertura	Deterioro Acumulado del Periodo 2022	Saldo al 31/12/2022
15305	Deterioro Acumulado de Páginas Web				
15306	Deterioro Acumulado de Patentes y Derechos de Autor				
15307	Deterioro Acumulado de Programas y Licencias Computacionales				
15308	Deterioro Acumulado de Sistemas de Información				
15309	Deterioro Acumulado de Derechos de Aprovechamiento de Aguas				
15399	Deterioro Acumulado de Otros Activos Intangibles				
	TOTAL				

CÓDIGO	CUENTA DENOMINACIÓN	Saldo Inicial 2021 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Deterioro Acumulado del Periodo 2021	Saldo al 31/12/2021
15305	Deterioro Acumulado de Páginas Web				
15306	Deterioro Acumulado de Patentes y Derechos de Autor				
15307	Deterioro Acumulado de Programas y Licencias Computacionales				
15308	Deterioro Acumulado de Sistemas de Información				
15309	Deterioro Acumulado de Derechos de Aprovechamiento de Aguas				
15399	Deterioro Acumulado de Otros Activos Intangibles				
	TOTAL				

Determinación del Valor Neto de los Activos Intangibles

CÓDIGO	CUENTA DENOMINACIÓN	Activos Intangibles Saldo al 31/12/2022	Deterioro Acumulado Saldo al 31/12/2022	Amortización Acumulada Saldo al 31/12/2022	Activos Intangibles - Neto
15101	Programas y Licencias Computacionales				
15102	Sistemas de Información				
15103	Páginas Web				
15104	Patentes y Derechos de Autor				
15105	Derechos de Aprovechamiento de Aguas				
15199	Otros Activos Intangibles				
	TOTAL				

CÓDIGO	CUENTA DENOMINACIÓN	Activos Intangibles Saldo al 31/12/2021	Deterioro Acumulado Saldo al 31/12/2021	Amortización Acumulada Saldo al 31/12/2021	Activos Intangibles - Neto
15101	Programas y Licencias Computacionales				
15102	Sistemas de Información				
15103	Páginas Web				
15104	Patentes y Derechos de Autor				
15105	Derechos de Aprovechamiento de Aguas				
15199	Otros Activos Intangibles				
	TOTAL				

Nota 20: Propiedades de Inversión

Indicar los saldos vigentes del subgrupo 154 Propiedades de Inversión a nivel 1, de acuerdo al plan de cuentas. (oficio CGR Nº E/11.061, de 2020)

A. Detalle de los Saldos de las cuentas de Propiedades de Inversión

CÓDIGO	CUENTA DENOMINACIÓN	Saldo Inicial 2022 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Adquisiciones	Bajas	Variación Valor Razonable 2022	Saldo al 31/12/2022
15401	Edificaciones de Inversión						
15402	Terrenos de Inversión						
15403	Edificaciones de Inversión en Leasing						
15404	Terrenos de Inversión en Leasing						
	TOTAL						

CÓDIGO	CUENTA DENOMINACIÓN	Saldo Inicial 2021 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Adquisiciones	Bajas	Variación Valor Razonable 2021	Saldo al 31/12/2021
15401	Edificaciones de Inversión						
15402	Terrenos de Inversión						
15403	Edificaciones de Inversión en Leasing						
15404	Terrenos de Inversión en Leasing						
	TOTAL						

En la columna de variación valor razonable 2021, corresponde indicar la variación entre el valor inicial y su valorización al 31 de diciembre, de acuerdo a lo señalado en el párrafo 11 de la norma Propiedades de Inversión.

Nota 21: Activos Biológicos

Indicar los saldos vigentes de los subgrupos 157 Activos Biológicos, 158 Depreciación Acumulada de Activos Biológicos y 159 Deterioro Acumulado de Activos Biológicos, a nivel 1, de acuerdo al plan de cuentas (oficio CGR N° E11.061, de 2020).

A. Detalle de los saldos de las cuentas de Activos Biológicos

A.1 Activos Biológicos a Valor Razonable

En la columna de variación valor razonable 2022, corresponde indicar la variación entre el valor inicial y su valorización al 31 de diciembre, de acuerdo a lo señalado en el párrafo 9 de la norma de Agricultura

CÓDIGO	CUESTA DENOMINACIÓN	Saldo Inicial 2022 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos Iniciales efectuados a la Apertura	Variaciones del periodo		Variación Valor Razonable 2022	Saldo al 31/12/2022
				Aumentos	Disminuciones		
15701	Plantas, Arboles y/o Bosques						
15702	Animales						
	TOTAL						
	CUESTA						
	DENOMINACIÓN	Saldo Inicial 2021 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos Iniciales efectuados a la Apertura	Aumentos	Disminuciones	Variación Valor Razonable 2021	Saldo al 31/12/2021
15701	Plantas, Arboles y/o Bosques						
15702	Animales						
	TOTAL						

A.2 Activos Biológicos al costo

CÓDIGO	CUESTA DENOMINACIÓN	Saldo Inicial 2022 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos Iniciales efectuados a la Apertura	Variaciones del periodo		Saldo al 31/12/2022
				Aumentos	Disminuciones	
15701	Plantas, Arboles y/o Bosques					
15702	Animales					
	TOTAL					
	CUESTA					
	DENOMINACIÓN	Saldo Inicial 2021 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos Iniciales efectuados a la Apertura	Aumentos	Disminuciones	Saldo al 31/12/2021
15701	Plantas, Arboles y/o Bosques					
15702	Animales					
	TOTAL					

A.2.1 Detalle de los saldos de las cuentas de Depreciación Acumulada de Activos Biológicos

CÓDIGO	CUESTA DENOMINACIÓN	Saldo Inicial 2022 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos Iniciales efectuados a la Apertura	Depreciación Acumulada del periodo 2022		Saldo al 31/12/2022
				Aumentos	Disminuciones	
15801	Depreciación Acumulada de Plantas, Arboles y/o Bosques					
15802	Depreciación Acumulada de Animales					
	TOTAL					
	CUESTA					
	DENOMINACIÓN	Saldo Inicial 2021 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos Iniciales efectuados a la Apertura	Depreciación Acumulada del periodo 2021		Saldo al 31/12/2021
15801	Depreciación Acumulada de Plantas, Arboles y/o Bosques					
15802	Depreciación Acumulada de Animales					
	TOTAL					

A.2.2 Detalle de los saldos de las cuentas de Deterioro Acumulado de Activos Biológicos

CÓDIGO	CUENTA	DENOMINACIÓN	Saldo Inicial 2022 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos Iniciales efectuados a la Apertura	Deterioro Acumulado del período 2022	Saldo al 31/12/2022
15901		Deterioro Acumulado de Plantas, Árboles y/o Bosques				
15902		Deterioro Acumulado de Animales				
	TOTAL					
CÓDIGO	CUENTA	DENOMINACIÓN	Saldo Inicial 2021 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos Iniciales efectuados a la Apertura	Deterioro Acumulado del período 2021	Saldo al 31/12/2021
15901		Deterioro Acumulado de Plantas, Árboles y/o Bosques				
15902		Deterioro Acumulado de Animales				
	TOTAL					

A.2.3 Determinación del Valor Neto de los Activos Biológicos

CÓDIGO	CUENTA	DENOMINACIÓN	Activos Biológicos Saldo al 31/12/2022	Deterioro Acumulado Saldo al 31/12/2022	Depreciación Acumulada Saldo al 31/12/2022	Activos Biológicos - Neto
15701		Plantas, Árboles y/o Bosques				
15702		Animales				
	TOTAL					
CÓDIGO	CUENTA	DENOMINACIÓN	Activos Biológicos Saldo al 31/12/2021	Deterioro Acumulado Saldo al 31/12/2021	Depreciación Acumulada Saldo al 31/12/2021	Activos Biológicos - Neto
15701		Plantas, Árboles y/o Bosques				
15702		Animales				
	TOTAL					

Nota 22: Costos de Proyectos

Indicar los saldos vigentes de las cuentas del subgrupo 161 correspondientes a Costos Acumulados y la cuenta 16201 Deterioro Acumulado de Costos Acumulados de Proyectos, que permita reflejar los costos de los estudios y proyectos realizados durante el ejercicio. Además indicar el saldo de la cuenta Aplicación a Gastos de Estudios Básicos.

A. Estudios y Proyectos realizados

CÓDIGO	CUENTA	DENOMINACIÓN	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021
1610199		Costos Acumulados de Estudios Básicos		
1610299		Costos Acumulados de Proyectos	3,359,179,363	1,756,669,987
	SUBTOTAL			
16201		Deterioro Acumulado de Costos Acumulados de Proyectos	3,359,179,363	1,756,669,987
	TOTAL			

B. Aplicación a Gastos Patrimoniales

CÓDIGO	CUENTA	DENOMINACIÓN	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021
1619901		Aplicación a Gastos de Estudios Básicos	43,703,310	437,203,310
1619902		Aplicación a Gastos de Proyectos	43,703,310	437,203,310
	TOTAL		87,406,620	874,406,620

Nota 23: Deuda Pública Interna

Indicar los saldos vigentes de las cuentas de Deuda Pública Interna, subgrupo 231, a nivel 1 o 2, según corresponda, de acuerdo con el plan de cuentas. (Oficio CGR N° E/1.061, de 2020)

CÓDIGO	CUENTA	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021
	DENOMINACIÓN		
2310201	Empréstitos de la Subsecretaría de Desarrollo Regional y Administrativo a Corto Plazo		
2310202	Otros Empréstitos Internos a Corto Plazo		
23103	Créditos de Proveedores Nacionales a Corto Plazo		
2311202	Intereses Devengados y no Pagados por Deuda Interna por Empréstitos		
2311203	Intereses Devengados y no Pagados por Deuda Interna por Créditos de Proveedores Nacionales		
	SUBTOTAL CORTO PLAZO		
2311401	Empréstitos de la Subsecretaría de Desarrollo Regional y Administrativo a Largo Plazo		
2311402	Otros Empréstitos Internos a Largo Plazo		
23115	Créditos de Proveedores Nacionales a Largo Plazo		
	SUBTOTAL LARGO PLAZO		
	TOTAL		

Nota 24: Cuentas por Pagar con Contraprestación

Indicar saldo vigente y antigüedad de cada cuenta de Acreedor Presupuestario, con contraprestación a nivel 1, salvo la cuenta 2153407 Deuda Fidejante la que debe ser presentada a nivel 2, según el siguiente formato

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	2022, en M\$ (miles de pesos)		Subtotales
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	
21521	C X P Gastos en Personal	0	0	0
21522	C X P Bienes y Servicios de Consumo	650	0	650
...				
2153407	Deuda Fidejante	0	0	0
	TOTAL	650	0	650

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	2021, en M\$ (miles de pesos)		Subtotales
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	
21521	C X P Gastos en Personal	0	0	0
21522	C X P Bienes y Servicios de Consumo	49	0	49
...				
2153407	Deuda Fidejante	49	0	49
	TOTAL	49	0	49

Nota 25: Cuentas por Pagar sin Contraprestación

Indicar saldo vigente y antigüedad de cada cuenta de Acreedor Presupuestario, sin contraprestación a nivel 1, salvo la cuenta 2153407 Deuda Fidejante la que debe ser presentada a nivel 2, según el siguiente formato

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	2022, en M\$ (miles de pesos)		Subtotales
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	
21524	C X P Transferencias Corrientes			
21533	C X P Transferencias de Capital			
...				
2153407	Deuda Fidejante			
	TOTAL			

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	2021, en M\$ (miles de pesos)		Subtotales
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	
21524	C X P Transferencias Corrientes			
21533	C X P Transferencias de Capital			
...				
2153407	Deuda Fidejante			
	TOTAL			

Nota 26: Provisiones

a) Indicar los saldos vigentes de las cuentas de Provisiones, subgrupo 224, nivel 1, de acuerdo con el plan de cuentas. (oficio CGR N° E11.061, de 2020).

CÓDIGO	CUENTA DENOMINACIÓN	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021
22404	Provisión por impuesto a la Renta		
22405	Provisiones por Juicios a Corto Plazo		
22406	Provisión por Desmantelamiento y/o Rehabilitación a Corto Plazo		
22407	Otras Provisiones a Corto Plazo		
	SUBTOTAL CORTO PLAZO		
22408	Provisiones por Juicios a Largo Plazo		
22409	Provisión por Desmantelamiento y/o Rehabilitación a Largo Plazo		
22410	Otras Provisiones a Largo Plazo		
	SUBTOTAL LARGO PLAZO		
	TOTAL		

b) Movimiento de las Provisiones

Concepto	Provisión por Impuesto a la Renta	Provisiones por Juicios	Provisión por Desmantelamiento y/o Rehabilitación	Otras Provisiones
Saldo Inicial al 01/01/2022				
Nuevas provisiones				
Incremento o disminución de provisiones existentes al 01/01/2022				
Incremento o disminución de las nuevas provisiones				
Pagos de provisiones(*)				
Reversiones de provisiones(**)				
Saldo al 31/12/2022				
Reclasificación de provisiones de largo a corto plazo				

(*) Se refiere al monto pagado asociado a la provisión

(**) El monto no utilizado de las provisiones que han sido objeto de reversión durante el periodo

Nota 27: Obligaciones por Beneficios a los Empleados

Indicar los saldos vigentes de las cuentas del subgrupo 226 Provisiones de Beneficios a los Empleados, a nivel 1 o nivel 2, según corresponda, de acuerdo con el plan de cuentas. (oficio CGR N° E11.061, de 2020).

CÓDIGO	CUENTA DENOMINACIÓN	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021
22603	Provisión por Desahucio a Corto Plazo		
22604	Provisión por Incentivo al Retiro a Corto Plazo		
22605	Provisión por Retiro Anticipado a Corto Plazo		
2260601	Otras Provisiones por Beneficios a los Empleados de Cargo Fiscal a Corto Plazo		
2260602	Otras Provisiones por Vacaciones Reguladas por Código del Trabajo		
2260699	Otras Provisiones a los Empleados a Corto Plazo		
	SUBTOTAL CORTO PLAZO		
22607	Provisión por Desahucio a Largo Plazo		
22608	Otras Provisiones por Beneficios a los Empleados a Largo Plazo		
	SUBTOTAL LARGO PLAZO		
	TOTAL		

b) Movimiento de las Provisiones

Concepto	Provisión por Incentivo al Retiro	Provisión por Retiro Anticipado	Otras Provisiones
Saldo Inicial al 01/01/2022			
Nuevas provisiones			
Incremento o disminución de provisiones existentes al 01/01/2022			
Incremento o disminución de las nuevas provisiones			
Pagos de provisiones(*)			
Reversiones de provisiones(**)			
Saldo al 31/12/2022			
Reclasificación de provisiones de largo a corto plazo			

(*) Se refiere al monto pagado asociado a la provisión

(**) El monto no utilizado de las provisiones que han sido objeto de reversión durante el periodo

Nota 28: Pasivos por Leasing

Indicar los saldos vigentes de las cuentas de Pasivos por Leasing, contenidas en el subgrupo 231, a nivel 1 o 2, según corresponda, de acuerdo al plan de cuentas. (oficio CGR N° E11 061, de 2020).

CÓDIGO	CUENTA DENOMINACIÓN	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021
23104	Acreedores por Leasing a Corto Plazo		
23109	Acreedores por Leasing - Intereses		
2311001	Intereses Diferidos por Leasing a Corto Plazo		
	SUBTOTAL CORTO PLAZO		
2311002	Intereses Diferidos por Leasing a Largo Plazo		
23116	Acreedores por Leasing a Largo Plazo		
	SUBTOTAL LARGO PLAZO		
	TOTAL		

Nota 29: Pasivos por Concesiones

Indicar los saldos vigentes de las cuentas de Pasivos por Concesiones, contenidas en el subgrupo 222, a nivel 1, de acuerdo al plan de cuentas. (oficio CGR N° E11 061, de 2020).

CÓDIGO	CUENTA DENOMINACIÓN	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021
22202	Obligaciones de Pago Diferido por Concesiones a Corto Plazo		
22203	Gastos Diferidos por Concesiones a Corto Plazo		
22209	Pasivos por Concesión de Derechos a Corto Plazo		
	SUBTOTAL CORTO PLAZO		
22205	Obligaciones de Pago Diferido por Concesiones a Largo Plazo		
22206	Gastos Diferidos por Concesiones a Largo Plazo		
22210	Pasivos por Concesión de Derechos a Largo Plazo		
	SUBTOTAL LARGO PLAZO		
	TOTAL		

Nota 30 : Acreedores por Transferencias Reintegrables

Indicar los saldos vigentes de las cuentas de Acreedores por Transferencias Reintegrables, a nivel 2 del plan de cuentas. (oficio CGR N° E11 061, de 2020), separándolos de acuerdo a su antigüedad

CÓDIGO	CUENTA DENOMINACIÓN	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Distribución del saldo total, según antigüedad		
				Saldo originado en el año 2022	Saldo originado en el año 2021	Saldos originados en años anteriores al 2021
2211101	Acreedores por Transferencias Corrientes de Otras Entidades Públicas	998,472,340	0	998,472,340	0	1
2211102	Acreedores por Transferencias de Capital de Otras Entidades Públicas					
	TOTAL	998,472,340		998,472,340		

Nota 31: Ingresos Anticipados

Indicar los saldos vigentes de las cuentas del subgrupo 225 Ingresos Anticipados, a nivel 1, de acuerdo con el plan de cuentas. (Oficio CGR N° E.11.061, de 2020).

CÓDIGO	CUENTA DENOMINACIÓN	Saldo al 31/12/2022	Indicar monto reconocido como Ingreso patrimonial en el periodo contable 2022	Saldo al 31/12/2021	Indicar monto reconocido como Ingreso patrimonial en el periodo contable 2021
22501	Arriendo de Inmuebles				
	TOTAL				

Nota 32: Otros Pasivos

Indicar los saldos vigentes de las cuentas de Otros Pasivos a nivel 1, de acuerdo con el plan de cuentas. (Oficio CGR N° E.11.061, de 2020).

CUENTA CÓDIGO	DENOMINACIÓN	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021
21601	Documentos Caducados	66.940.450	77.661.447
22101	Acreedores	717.847	717.847
22102	Fondos de Terceros	824.122	612.039
22103	IVA - Débito Fiscal (*)		
22104	Obligaciones con el Fondo Común Municipal por Anticipos Obtenidos		
22105	Obligaciones con la Subsecretaría de Educación por Anticipos Obtenidos	612.216.520	167.001.023
22106	Obligaciones con Servicios de Salud por Anticipos Obtenidos		
22107	Obligaciones por Aportes al Fondo Común Municipal	3.420.697	4.164.691
22108	Obligaciones con Registro de Multas de Tránsito	-3.645.634	1.615.378
22109	Obligaciones por Recaudaciones de Multas de Otras Municipalidades - TAG	6.904.205	1.769.722
22110	Obligaciones Varias por Recaudaciones de Multas de Otras Municipalidades		
22121	Convenios por Aportes No Enterados al Fondo Común Municipal	687.378.207	253.542.147
	TOTAL		

(*) Indique los hechos generados que dieron origen a las variaciones y saldos de esta cuenta en el año 2022 y 2021

Nota 33: Estado de Situación Presupuestaria

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

SUBTÍTULO	INGRESOS DENOMINACIÓN	Presupuesto	Ejecución	Diferencia M\$
		Actualizado M\$	Devengada M\$	
11603	TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES	2.521.610	2.557.878	-36.268
11608	OTROS INGRESOS CORRIENTES	7.441.626	8.348.616	-906.990
11612	RECUPERACIÓN DE PRESTAMOS	115.583	183.515	-67.932
	TOTAL	10.078.819	11.090.009	-1.011.190
SUBTÍTULO	GASTOS DENOMINACIÓN	Presupuesto	Ejecución	Diferencia M\$
		Actualizado M\$	Devengada M\$	
21521	GASTOS EN PERSONAL	22.969.874	22.119.036	850.838
21522	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	8.583.860	6.468.051	2.115.809
21631	INICIATIVAS DE INVERSIÓN	4.156.309	1.602.509	2.552.800
	TOTAL	35.709.043	30.189.596	5.519.447

Nota 34: Estado de Cambios en el Patrimonio Neto

En esta nota se deberá informar el análisis de las diferencias significativas entre los montos de los patrimonios, inicial y final.

Nota 35: Información Financiera de las Corporaciones Municipales

En esta nota se deberá informar la situación financiera del ejercicio contable 2022 de cada una de las Corporaciones Municipales que esa entidad haya constituido o en la que participe.

Lo anterior, considerando que según lo indicado en el dictamen N° E160.316, de 2021, de esta Contraloría General, dichas corporaciones constituyen el medio a través del cual los municipios cumplen con algunas de sus labores, desarrollando al efecto una función pública mediante la cual satisfacen determinadas necesidades de la comunidad local, las cuales son financiadas mayoritariamente con recursos públicos.

La información que se debe presentar por cada corporación es el Estado de Situación Financiera o Balance General al 31 de diciembre de 2022 y el Estado de Resultados entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2022, pudiendo el municipio acompañar otros estados si lo considera necesario para una mejor comprensión de la situación financiera de la o las corporaciones que haya constituido o en las que participe.

Los estados financieros del ejercicio contable 2022, solo por esta vez, no se presentarán comparativos respecto del ejercicio anterior y deberán prepararse en cuanto a estructura y contenido conforme al formato expuesto en anexo E.

Los estados financieros, solicitados en esta nota, deberán ser preparados y generados por las corporaciones y remitidos a la municipalidad, los cuales deben ser firmados por el Presidente de la Corporación y el Director de Administración y Finanzas.

Nota 36: Activos y Pasivos Contingentes.

En esta nota se deberá informar las contingencias surgidas en el municipio, que no han sido reconocidas contablemente, dado que la existencia y exigibilidad del activo o pasivo han de ser confirmadas por la ocurrencia o no ocurrencia de uno o más eventos inciertos en el futuro, que no estén enteramente bajo el control de la entidad.

A. Activos Contingentes. Indicar los montos estimados vigentes, según el siguiente formato

CLASE DE ACTIVO CONTINGENTE	Estimación al 31/12/2022 M\$	Estimación al 31/12/2021 M\$
TOTAL		

Para cada clase de activos contingentes identificados anteriormente, presentar una breve descripción de su naturaleza.

B. Pasivos Contingentes. Indicar los montos estimados vigentes, según el siguiente formato

CLASE DE PASIVO CONTINGENTE	Estimación al 31/12/2022 M\$	Estimación al 31/12/2021 M\$
TOTAL		

Para cada clase de pasivos contingentes identificados anteriormente, presentar una breve descripción de su naturaleza.

Nota 37: Hechos Ocurredos después de la Fecha de Presentación.

CORPORACIÓN PARA EL DESARROLLO DE LA CULTURA Y EL TURISMO DE CALBUCO
BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

ACTIVOS		PASIVOS	
ACTIVOS CIRCULANTE		PASIVO CIRCULANTE	
Banco Estado Cta. N° 829-7-020666-0	\$20.106.616	Fondo por rendir 7% FNDR Cultura 2022	\$20.000.000
TOTAL	\$20.106.616	TOTAL	\$20.000.000
ACTIVO FIJO	\$0	PASIVO FIJO	\$0

TOTAL ACTIVOS

\$20.106.616

TOTAL PASIVOS

\$20.000.000

JUAN FRANCISCO CALBUCOY GUERRERO
 PRESIDENTE

ANGELA VALERIA MORALES YANQUIN
 TESORERA