

Nota 1: DESCRIPCIÓN DE LA ENTIDAD

NOMBRE DEL MUNICIPIO: TORTEL

RUT: 69253400-K

REGION: XI REGION

SERVICIOS TRASPASADOS: NO

“Tortel, año a año mejorará sus servicios básicos y equipamiento en directo beneficio de la comunidad, transformándose en una comuna accesible, inclusiva, planificada, ambientalmente sustentable, turística, conectada internamente y vinculada con el resto del país, brindando una buena salud, educación y amplias posibilidades para el desarrollo económico y social. La misión de la Municipalidad de Tortel es promover la mejora continua y la generación de condiciones básicas para el desarrollo de actividades productivas sustentables, dinamizando la economía, con productos y servicios asociados. Su visión es transformar a Tortel en una comuna accesible, inclusiva, planificada, ambientalmente sustentable, turística, conectada y con una buena salud y educación para sus habitantes.

Nota 2: Resumen de Normas Contables Aplicadas

- a) El período contable cubierto por los Estados Financieros corresponde al ejercicio contable desde enero a diciembre 2024, el período de comparación 2023.
- b) La preparacion de los estados financieros se realizo en forma manual de los sistemas contables, se ha realizado bajo la resolucion CGR Nº 3, de 2020 Oficio 59549, y sus modificaciones, vigentes para el Gobierno Central y las Normas Internacionales de contabilidad del sector publico consignadas en el manual de pronunciamiento internacionales de contabilidad del sector publico del año 2017. Los estados financieros se elaboraron en cifras En pesos, exceptuando el Estado de Situación Presupuestaria en miles de pesos.
- c) Este municipio no cuenta con la conversion de Activos y Pasivos en moneda extranjera como asi tampoco en unidades de fomentos para este periodo.
- d) La Naturaleza y método de valorización de los anticipos de fondos y depósitos de terceros, corresponden a moneda nacional (pesos), corresponden principalmente a deudores por transferencias otorgadas por anticipos de fondos a rendir a funcionarios municipales de años anteriores.
- e) El origen de las deudas por cobrar corresponde a saldos de arrastres años 2012, 2013
- f) Naturaleza de las inversiones financieras y criterios de valorizacion, Este municipio no cuenta con inversiones financieras para este periodo contable.
- g) Naturaleza de los préstamos, No existen prestamos en esta entidad para este periodo
- h) El criterio que se aplica para los bienes de uso adquiridos, es que estos sean mayor a 3 UTM para clasificarlos como activos, los bienes menores a este valor se lleva control de ellos realizando el registro correspondiente, ademas este municipio no adopto la forma de grupo homogeneo.
- i) El metodo de depreciacion adoptado según la nueva normativa contable corresponde al metodo de registro indirecto o de acumulacion. Ademas no se a realizado el proceso de depreciacion, debido a que se esta implementando sistema de activo fijo, para lo cual se realizara ajuste de correccion a la apertura 2025, para comenzar a depreciar a contar del año indicado en el ajuste.
- j) Criterios de reconocimiento de las existencias, método de valorización inicial y posterior. No se aplica
- k) Criterios de reconocimiento y medición de los contratos de arriendos financieros (bienes de uso en leasing) y su método de depreciación. La Municipalidad no cuenta con contratos de arriendo financieros para este periodo.
- l) Criterio de reconocimiento y método de valorización de Activos Intangibles, vidas útiles y método de amortización. Indicar si el municipio aplica política de grupo homogéneo, de ser así, indicar para que activos intangibles. Durante el periodo 2024 NO se realizaron adquisiciones de bienes intangibles, y la forma de depreciacion por lo anterior su amortizacion fue en cuotas mensuales, durante su vida útil, mediante el metodo indirecto. El cual no se a realizado, se esta implementado sistema Activo.

- m) Descripción de los deudores por transferencias reintegrables. Para el periodo 2024 no tiene deudores por rendiciones de cuentas.
- n) El saldo corresponde a proyectos que mantienen continuidad para el año 2025, excluyendo los de consultorias.
- o) El origen de las cuentas por pagar corresponde a documentos caducados, fondo común el cual se cancelo en el enero 2024 y multas de transito, Tambien se incluyen las cuentas por pagar con y sin contraprestacion que corresponde a gastos de bienes y consumos adquiridos por el municipio. Saldos de arrastres años anteriores pendientes de analizar
- p) Descripción de la deuda, método de valorización inicial y al cierre delejercicio. No existe para este periodo del ejercicio.

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).

CUENTA		Saldo total al 31/12/2024	Saldo al 01/01/2024 (incluido ajustes a la apertura 2024)	Ajustes a la apertura año 2024	Saldo total al 31/12/2023	Cantidad de Cuentas Corrientes año 2024	Cantidad de Cuentas Corrientes año 2023
CÓDIGO	DENOMINACIÓN						
11101	Caja	-	-		-		
11102	Banco Estado	1,588,122,014	1,493,919,753		1,493,919,753	3	3
11103	Bancos del Sistema Financiero	-					
11108	Fondos por Enterar al Fondo Común Municipal	6,366,961	5,937,837		5,937,837		
TOTAL		1,594,488,975	1,499,857,590	-	1,499,857,590		

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),separandolos 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

						Distribución del saldo total, según antigüedad		
CUENTA		Saldo total al 31/12/2024	Saldo al 01/01/2024 (incluido ajustes a la apertura 2024)	Ajustes a la apertura año 2024	Saldo total al 31/12/2023	Saldos originados en el año 2024	Saldos originados en el año 2023	Saldos originados en años anteriores al 2023
CÓDIGO	DENOMINACIÓN							
11401	Anticipos a Proveedores	541,111	541,111	-	541,111	-	-	541,111
11402	Anticipos a Contratistas	1,000,000	1,000,000	-	1,000,000	-	-	1,000,000
11403	Anticipos a Rendir Cuenta	34,114,397	34,045,707	-	34,045,707	68,690	- 300,000	34,345,707
11404	Garantías Otorgadas	-	-	-	-	-	-	-
11406	Anticipos Previsionales	-	-	-	-	-	-	-
11407	Cartas de Créditos	-	-	-	-	-	-	-
11408	Otros Deudores Financieros	712,439	712,439	-	712,439	-	-	712,439
11409	Tarjetas de Crédito	-	-	-	-	-	-	-
11604	Fluctuación de Cambios - Deudor	-	-	-	-	-	-	-

TOTAL	36,367,947	36,299,257	-	36,299,257	68,690	-	300,000	36,599,257
-------	------------	------------	---	------------	--------	---	---------	------------

B. Depósitos de Terceros

						Distribución del saldo total, según antigüedad		
CUENTA		Saldo total al 31/12/2024	Saldo al 01/01/2024 (incluido ajustes a la apertura 2024)	Ajustes a la apertura año 2024	Saldo total al 31/12/2023	Saldos originados en el año 2024	Saldos originados en el año 2023	Saldos originados en años anteriores al 2023
CÓDIGO	DENOMINACIÓN							
21401	Anticipos de Clientes	-	-	-	-	-	-	-
21404	Garantías Recibidas	1,555,580	1,555,580	-	1,555,580	-	-	1,555,580
21405	Administración de Fondos	457,703,886	457,703,886	-	509,401,129	- 51,697,243	293,606,804	215,794,325
11405	Aplicación de Fondos en Administración	- 400,000	- 400,000	-	-	- 400,000	- 100	- 100
21406	Depositos Previsionales	18,900	18,900	-	-	-	-	-
21407	Recaudación del Sistema Financiero Pendiente de Aplicación	685	685	-	437	248	999	- 562
21409	Otras Obligaciones Financieras	64,943,249	64,943,249	-	72,415,252	- 7,472,003	- 28,046,362	100,461,614
21410	Retenciones Previsionales	- 6,513,868	- 6,513,868	-	- 6,047,968	- 465,900	- 8,686,086	2,638,118
21411	Retenciones Tributarias	55,727,968	55,727,968	-	60,385,153	- 4,657,185	4,669,766	55,715,387
21412	Retenciones Voluntarias	86,962,072	86,962,072	-	67,914,116	19,047,956	10,204,135	57,709,981
21413	Retenciones Judiciales y Similares	1,494,854	1,494,854	-	1,494,854			1,494,854
21414	Recaudación de Terceros Pendiente de Aplicación	-	-	-	-			
21604	Fluctuación de Cambios - Acreedor	-	-	-	-			
TOTAL		661,493,326	661,493,326	-	707,118,553	- 45,644,127	271,749,156	435,369,197

C. Administración de Fondos

DETALLE POR ACREEDOR			Año 2024							
			Saldo al Inicio del ejercicio	Ajustes a la apertura año 2024	Saldo al 01/01/2024 (incluido ajustes a la apertura 2024)	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 2024
1	72222000-5	GOBIERNO REGIONAL DE AYSEN	366,228,360		366,228,360	657,541,267	840,156,951	840,156,951	29,138,800	235,027,828
2	61307000-1	INDAP COCHRANE	- 4,257,287		- 4,257,287	25,534,654	29,260,521	29,260,521		- 4,257,287
3	60703000-6	INSTITUTO NACIONAL DE ESTADISTICAS	-		-	2,450,000	2,450,000	2,450,000		-
4	60103000-4	SECRETARIA REGIONAL MINISTERIAL DE DESARROLLO SOCIAL	-		-	82,111,426	68,159,969	68,159,969		14,323,782

5	61836000-8	SECRT MINIST VIV Y URB REG AYSEN	-		-	50,400,000	4,377,023	4,377,023		46,022,977
6	60103003-9	SERPLAC REGION DE AYSEN	1,349,000		63,169,000	64,518,000	13,241,553	13,241,553		52,278,262
7	60107000-6	SERVICIO NACIONAL DE LA MUJER	5,399,731		5,399,731	9,316,707	14,317,851	14,317,851	3,399,731	547,716
8	60704000-1	SERVICIO NACIONAL DE TURISMO	-		-	2,400,000	2,400,000	2,400,000		-
9	61980140-7	SUBSECRETARIA DE PREVENION DEL DELITO	-			50,000,000	-	-		50,000,000
10	62000420-0	SUBSECRETARIA DE NIÑEZ	- 3,318,183		- 3,318,183	9,290,000	13,008,944	13,008,944		- 3,718,944
	Total Resto de acreedores		143,999,508	-	82,179,508	56,361,922	33,897,672	74,248,407		67,479,552
TOTAL			509,401,129		509,401,129	1,009,923,976	1,021,270,484	1,061,621,219		457,703,886

DETALLE POR ACREEDOR			Año 2023					
Nº	Rut	Nombre	Saldo al Inicio del	Administración de	Aplicación de	Fondos	Fondos	Saldo al término
1	72222000-5	GOBIERNO REGIONAL DE AYSEN	24,413,161	826,826,234	486,265,395		4,348,890	366,228,360
2	61307000-1	INDAP COCHRANE	- 4,257,286	24,671,163	24,451,164		219,999	- 4,257,287
3	61107000-4	INSTITUTO NACIONAL DEL DEPORTE	-	3,500,000	-			3,500,000
4	60103003-9	SERPLAC REGION DE AYSEN	606,948	4,349,000	2,500,000		48,618	2,407,330
5	72576700-5	SERVICIO NACIONAL DE LA DISCAPACIDAD	-	10,000,000	9,473,590			526,410
6	60107000-6	SERVICIO NACIONAL DE LA MUJER	-	8,000,000	2,600,269			5,399,731
7	60704000-1	SERVICIO NACIONAL DE TURISMO	-	3,000,000	3,000,000			-
8	62000420-0	SUBSECRETARIA DE LA NIÑEZ	- 10,915,274	17,603,925	16,026,670		14,346	- 9,352,365
9	65620850-3	CONSEJO NACIONA DE LA CULTURA	22,086,700	22,000,000	19,983,603			24,543,097
10	Total Resto de acreedores		198,295,304	352,051,593	324,802,105	806,495,935		163,005,945
TOTAL			215,794,325	1,100,102,739	745,005,794	806,495,935		509,401,129

(1) Fondos en Administración recibidos en el ejercicio
(2) Fondos aplicados (gastados) en el ejercicio

Nota 5: Inversiones Financieras

CUENTA		Saldo al 31/12/2024	Saldo al 01/01/2024 (incluido ajustes a la apertura 2024)	Ajustes a la apertura año 2024	Saldo al 31/12/2023
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
1220101	Depósitos 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

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	Año 2024			
		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		-		-
11506	C x C Rentas de la Propiedad				
.....					
1151210	Ingresos por Percibir			-	-
TOTAL		-	-	-	-

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	Año 2023			
		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		-		-
11506	C x C Rentas de la Propiedad				
.....					
1151210	Ingresos por Percibir			-	-
TOTAL		-	-	-	-

Nota 7: Cuentas por Cobrar sin Contraprestación

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	Año 2024			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotales
11505	C x C Transferencias Corrientes				
11513	C x C Transferencias para Gastos de Capital				
.....					
1151210	Ingresos por Percibir			21,673,517.00	21,673,517.00
TOTAL				21,673,517.00	21,673,517.00

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	Año 2023			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotales
11505	C x C Transferencias Corrientes				
11513	C x C Transferencias para Gastos de Capital				
.....					
1151210	Ingresos por Percibir			18,853,925.00	18,853,925.00
TOTAL				18,853,925.00	18,853,925.00

Nota 8: Préstamos

CUENTA		Saldo al 31/12/2024	Saldo al 01/01/2024 (incluido ajustes a la apertura 2024)	Ajustes a la apertura año 2024	Saldo al 31/12/2023
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
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		0	0	0	0
12318	Préstamos a Contratistas a Largo Plazo				
12320	Préstamos por Ventas a Largo Plazo				
SUBTOTAL A LARGO PLAZO					
TOTAL		0	0	0	0

Nota 9: Deudores de Incierta Recuperación

Deudores de incierta recuperacion corresponde a un monto que viene de arrastre, años anteriores

						Distribución del saldo total, según antigüedad		
CUENTA		Saldo al 31/12/2024	Saldo al 01/01/2024 (incluido ajustes a la apertura 2024)	Ajustes a la apertura año 2024	Saldo al 31/12/2023	Saldos originado en el año 2024	Saldos originados en el año 2023	Saldos originados en años anteriores al 2023
CÓDIGO	DENOMINACIÓN							
12401	Deudores de Dudosa Recuperación							
12402	Deudores en Cobranza Judicial	28,950	28,950		28,950			28,950
TOTAL		28,950	28,950	-	28,950	-	-	28,950

Nota 10: Deudores Varios

CUENTA		Saldo al 31/12/2024	Saldo al 01/01/2024 (incluido ajustes a la apertura 2024)	Ajustes a la apertura año 2024	Saldo al 31/12/2023
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
11601	Documentos Protestados	1,014,545	1,525,931		1,525,931
12101	Deudores	230,648	230,648		230,648
12102	Documentos por Cobrar				
12103	IVA – Crédito Fiscal				
12105	Pagos Provisionales Mensuales				
TOTAL		1,245,193	1,756,579	-	1,756,579

Nota 11: Deterioro Acumulado de Bienes Financieros

CUENTA		Saldo al 31/12/2024	Saldo al 01/01/2024	Ajustes a la apertura año 2024	Saldo al 31/12/2023
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
TOTAL		0	0	0	0

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 N° E11.061, de 2020).

CUENTA		Saldo al 31/12/2024	Saldo al 01/01/2024 (incluido ajustes a	Ajustes a la apertura año 2024	Saldo al 31/12/2023
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
13105	PRODUCTOS TERMINADOS PARA LA VENTA	2,750,000	2,750,000		2,750,000
TOTAL		2,750,000	2,750,000	-	2,750,000

Nota 13: Existencias en Tránsito

CUENTA		Saldo al 31/12/2024	Saldo al 01/01/2024 (incluido ajustes a la apertura 2024)	Ajustes a la apertura año 2024	Saldo al 31/12/2023
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
TOTAL		0	0	0	0

Nota 14: Productos en Proceso

CUENTA		Saldo al 31/12/2024	Saldo al 01/01/2024	Ajustes a la apertura año 2024	Saldo al 31/12/2023
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
TOTAL		0	0	0	0

Nota 15: Gastos Anticipados

CUENTA		Saldo al 31/12/2024	Indicar monto consumido en el periodo contable 2024	Saldo al 01/01/2024 (incluido ajustes a la apertura 2024)	Ajustes a la apertura año 2024	Saldo al 31/12/2023	Indicar monto consumido en el periodo contable 2023
CÓDIGO	DENOMINACIÓN						
TOTAL		0	0	0	0	0	0