

Nota 1: Descripción de la Entidad

Nombre del municipio: I. MUNICIPALIDAD DE SANTA BÁRBARA

RUT: 69.170.200-6

Región: REGIÓN DEL BIO BIO

Servicios Traspasados:

Departamento de Educación Municipal

RUT: 69.170.201-4

Departamento de Salud Municipal y Cementerio

RUT: 69.170.202-2

Asociación de Municipalidades

Asociación Chilena de Municipalidades

Rut: 69.265.990-2

Asociación de Municipalidades de la Región Bio Bio

Rut: 65.099.885-5

Asociación de Municipalidades Turísticas de Chile

Rut: 65.190.295-9

Asociación de Municipios Cordilleranos del Bio Bio

Rut: 69.266.160-5

Visión

Santa Bárbara, comuna amable y segura, rica en recursos naturales, comprometida con su patrimonio natural e historia, que camina hacia su desarrollo económico y social de forma sustentable, a través del fortalecimiento de la ciudad como centro de servicios y comercio, de actividades como la apicultura, la ganadería, el turismo y otras, que permitan mejorar las condiciones de vida de la comunidad.

Misión

La municipalidad de Santa Bárbara, es una institución comprometida y promotora del desarrollo económico, social y cultural de su comuna, liderando dicho proceso a través de una gestión local eficiente e integradora, fortaleciendo instancias de participación ciudadana, y que cuyo actuar planificado, fomenta actividades para el desarrollo comunal, promoviendo así el bienestar de sus habitantes.

La municipalidad de Santa Bárbara Está regida por la Ley N° 18.965 Orgánica Constitucional de Municipalidades

Nota 2: Resumen de Normas Contables Aplicadas

- a) El período contable cubierto por los Estados Financieros y el período de comparación: Los Presentes estados financieros reflejan las operaciones comprendidas entre el 01 de enero al 31 de diciembre del año 2025, los presentes Estados Financieros son comparativos con los del año 2024.
- b) Se toma como base las instrucciones impartidas por CGR mediante, oficio N° E12203 de 2020, oficio N° E11061 de 2020, Capítulo III resolución N°3 de 2020 y Oficio C.G.R N° E209888 de fecha 9.12.2025 que imparte instrucciones a las municipalidades sobre la preparación y presentación de los Estados Financieros Municipales al término del ejercicio contable año 2025.
- c) Esta Municipalidad no tiene activos y pasivos en otras monedas distintas al peso con cláusulas de reajustabilidad.
- d) Naturaleza de los anticipos de fondos: El saldo que se presenta en este concepto corresponde en un 80% a los anticipos entregados a terceros por los cuales se debe rendir cuenta y un 13% correspondiente a Otros deudores financieros
- e) Naturaleza de las cuentas por cobrar: El saldo que se muestra corresponde a ingresos devengados durante el ejercicio y que no se percibieron mayoritariamente en la cuenta Otros ingresos corrientes y también Ingresos por percibir llegando a un 53% bajo este concepto (Recuperación de licencias, permisos de circulación y patentes comerciales)..
- f) Naturaleza de las inversiones financieras y criterios de valorización: En el ejercicio contable y presupuestario del año 2025, no se realizaron inversiones financieras.
- g) Naturaleza de los préstamos: No se percibieron ingresos por conceptos de préstamos en el período 2025.
- h) Criterios de reconocimiento y valorización de los bienes de uso: Los bienes de uso que han sido incorporados corresponden a aquellos cuyo costo es mayor a tres unidades tributarias mensuales y valorizados al costo, de acuerdo con la normativa contable vigente, el año 2025 no se registraron bienes ocupando la política de grupo homogéneo.
- i) Método de cálculo de depreciación de los bienes de uso: El método de calculo utilizado es el lineal y la tabla de vida útil. El registro contable de depreciación es indirecto, llevándose a cuentas de Depreciación Acumulada, como dicta el procedimiento en el cierre del año contable.
- j) Criterio de reconocimiento de existencias, método de valorización inicial y al cierre del ejercicio. Estas cuentas no presentan saldo al 31/12/2025.
- k) La municipalidad no mantiene contrato de Arriendo Financiero (bienes de uso en leasing)
- l) Esta municipalidad tiene saldos en la cuenta de bienes intangibles los cuales se incorporan a valor costo y se le asigna una vida útil de 6 años asimiladas a equipos computacionales y periféricos y su método de amortización lineal en función de su vida útil.
- m) Descripción de los deudores por rendiciones de cuentas. Corresponden a deudores por transferencias otorgadas a privados y que se encuentran pendientes de rendición, llegando a un saldo al 31 de diciembre de 2025 de \$80.132.610, la cual en comparación al año 2024 aumento en un 5,8% (año 2024 \$75.698.040.-), en su mayoría las rendiciones se encuentran generadas por las instituciones pero se mantienen en estado de observadas por la unidad de control.



n) Descripción de los costos de proyectos: En relación de estas cuentas se informa que si presenta saldo \$1.410.553.532.-, el cual esta constituido en un 2,4% por estudio Básicos y 97,6 % a proyectos, en el periodo analizado se encontraba en ejecución el Proyecto de consultoría para diseño de Espacios públicos, Construcción de cierre perimetral escuela Mañil Bajo, construcción de techumbre y escenario escuela Alfonso Lloveras Cuevas, Construcción Espacio Público y Recreativo Los Castaños, entre otro proyectos.

o) La naturaleza de las cuentas por pagar: Corresponde a deudas de gasto presupuestario propios del ejercicio, las cuales fueron devengadas para ser canceladas en el próximo ejercicio atreves de deuda flotante, por un total de \$70.455.710, un 100 % corresponde a bienes y servicios de consumos.

p) Descripción de la deuda: La municipalidad no mantiene Deuda Pública ya sea por conceptos de Leaseback, Leasing o empréstitos de la SUBDERE.

Nota 3: Disponibilidades en Moneda Nacional

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

CUENTA		Saldo total al 31/12/2025	Saldo al 01/01/2025 (incluido ajustes a la apertura 2025)	Ajustes a la apertura año 2024	Saldo total al 31/12/2024	Cantidad de Cuentas Corrientes año 2025	Cantidad de Cuentas Corrientes año 2024
CÓDIGO	DENOMINACIÓN						
11101	Caja	770.679	239.380	0	239.380		
11102	Banco Estado	2.683.488.948	2.680.298.044	0	2.680.298.044	22	20
11103	Bancos del Sistema Financiero	0	0	0	0	0	0
11108	Fondos por enterar al Fondo Común Municipal	0	0	0	0		
TOTAL		2.684.259.627	2.680.537.424	0	2.680.537.424		

Nota 4: Anticipos de Fondos y Depósitos de Terceros

Se indica los saldos vigentes de las cuentas de los subgrupos 114 Anticipos y Aplicación de Fondos y 214 Depósitos de Terceros, a nivel 1 del plan de cuentas (oficio N° E11.061, de 2020), separados de acuerdo con su antigüedad.

Asimismo, se indica 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, siendo la cuenta de anticipo a rendir cuenta un 76% respecto al Total de Los Anticipos de Fondos.

A. Anticipos de Fondos

CUENTA		Saldo total al 31/12/2025	Saldo al 01/01/2025 (incluido ajustes a la apertura 2025)	Ajustes a la apertura año 2025	Saldo total al 31/12/2024	Distribución del saldo total, según antigüedad		
CÓDIGO	DENOMINACIÓN					Saldos originados en el año 2025	Saldos originados en el año 2024	Saldos originados en años anteriores al 2024
11401	Anticipos a Proveedores	0	0	0	0	0	0	0
11402	Anticipos a Contratistas	0	0	0	0	0	0	0
11403	Anticipos a Rendir Cuenta	44.241.823	33.973.371	0	33.973.371	10.268.452	-2.775.928	36.749.299
11404	Garantías Otorgadas	900.000	900.000	0	900.000	0	0	900.000
11406	Anticipos Previsionales	39.340	2.451.174	0	2.451.174	-2.411.834	-53.990	2.505.164
11407	Cartas de Créditos	0	0	0	0	0	0	0
11408	Otros Deudores Financieros	7.350.643	7.408.622	0	7.408.622	-57.979	45.521	7.363.101
11409	Tarjetas de Crédito	2.486.294	6.772.858	0	6.772.858	-4.286.564	5.883.608	889.250
11604	Fluctuación de Cambios - Deudor	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL		55.018.100	51.506.025	0	51.506.025	3.512.075	3.099.211	48.406.814

B. Depósitos de Terceros

CUENTA		Saldo total al 31/12/2025	Saldo al 01/01/2025 (incluido ajustes a la apertura 2025)	Ajustes a la apertura año 2025	Saldo total al 31/12/2024	Distribución del saldo total, según antigüedad		
CÓDIGO	DENOMINACIÓN					Saldos originados en el año 2025	Saldos originados en el año 2024	Saldos originados en años anteriores al 2024
21401	Anticipos de Clientes	600.000	600.000	0	600.000	0	0	600.000
21404	Garantías Recibidas	450.000	450.000	0	450.000	0	0	450.000
21405	Administración de Fondos	627.177.535	975.763.268	0	975.763.268	-348.585.733	337.286.123	638.477.145
11405	Aplicación de Fondos en Administración	-116.916.433	-110.946.433	0	-110.946.433	-5.970.000	-225.740.224	114.793.791
21407	Recaudación del Sistema Financiero Pendiente de	0	0	0	0	0	0	0



SHC



21409	Otras Obligaciones Financieras	48.198.828	70.766.455	0	70.766.455	-22.567.627	25.175.920	45.590.535
21410	Retenciones Previsionales	-3.451.513	134.643.665	0	134.643.665	-138.095.178	7.170.249	127.473.416
21411	Retenciones Tributarias	10.799.970	26.935.702	0	26.935.702	-16.135.732	-1.437.354	28.373.056
21412	Retenciones Voluntarias	-53.254.783	18.988.548	0	18.988.548	-72.243.331	6.238.116	12.750.432
21413	Retenciones Judiciales y Similares	53.757.268	53.757.268	0	53.757.268	0	0	53.757.268
21414	Recaudación de Terceros Pendiente de Aplicación	0	0	0	0	0	0	0
21604	Fluctuación de Cambios - Acreedor	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL		567.360.872	1.170.958.473	0	1.170.958.473	-603.597.601	148.692.830	1.022.265.643

C. Administración de Fondos

Año 2025										
Detalle por acreedor			Saldo al Inicio del ejercicio	Ajustes a la apertura año 2025	Saldo al 01/01/2025 (incluido ajustes a la apertura 2025)	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 2025
N°	RUT	NOMBRE								
1	60901010-K	SECRETARIA REGIONAL MINISTERIAL DE EDUCACION	209.754.156	0	0	232.074.204	219.474.204	7.997.401	0	222.354.156
2	61980140-7	SUBSECRETARÍA DE PREVENCIÓN DEL DELITO	122.000.000	0	0	0	0	0	0	122.000.000
3	62000420-0	SUBSECRETARIA DE LA NIÑEZ	1	0	0	145.823.423	25.733.149	25.733.149	0	120.090.275
4	60511080-0	DELEGACION PRESIDENCIAL REGION DEL BIO BIO	36.409.817	0	0	486.401.198	493.190.097	422.118.009	71.072.088	29.620.918
5	72576700-5	FONDO NACIONAL DE LA DISCAPACIDAD	0	0	0	204.749.377	179.096.143	179.096.143	0	25.653.234
6	60103007-1	SERPLAC REGION DEL BIO BIO	74.237.389	0	0	32.427.768	85.251.915	85.059.714	192.201	21.413.242
7	69170200-6	MUNICIPALIDAD DE SANTA BÁRBARA	10.087.604	0	0	51.544.311	48.652.771	47.583.554	0	12.979.144
8	61008000-6	SERVICIO NACIONAL DE MENORES	-1.196.839	0	0	81.838.343	68.305.914	68.305.914	78.435	12.335.590
9	96505760-9	COLBUN S.A.	10.325.151	0	0	1.978.550	1.978.550	0	0	10.325.151
10	619801407	SUBSECRETARÍA DE PREVENCIÓN DEL DELITO	10.053.648	0	0	0	0	0	0	10.053.648
Total Resto de acreedores			504.092.341	0	0	1.670.812.948	2.134.553.112	2.086.991.054	23.660.760	40.352.177
TOTAL			975.763.268	0	0	2.907.650.122	3.256.235.855	2.922.884.938	95.003.484	627.177.535

Año 2024										
Detalle por acreedor			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
N°	RUT	NOMBRE								
1	72232500-1	GOB. REGIONAL DE LA REG.DEL BIO BIO	1.855.001	0	0	849.477.123	587.137.060	586.895.041	242.019	264.195.064
2	60901010-K	SECRETARIA REGIONAL MINISTERIAL DE EDUCACION	210.860.327	0	0	14.862.870	15.969.041	15.968.148	893	209.754.156
3	65154016-k	DIRECCION DE EDUCACION PUBLICA	179.999.452	0	0	201.355.164	179.999.452	179.999.452	0	201.355.164
4	61980140-7	SUBSECRETARÍA DE PREVENCIÓN DEL DELITO	91.053.648	0	0	61.000.000	20.000.000	19.999.560	440	132.053.648
5	60103007-1	SERPLAC REGION DEL BIO BIO	53.376.473	0	0	101.082.978	80.222.062	80.217.152	4.910	74.237.389
6	60511080-0	DELEGACION PRESIDENCIAL REGION DEL BIO BIO	-2.489.742	0	0	467.040.005	428.140.446	410.337.018	17.803.428	36.409.817
7	91081000-6	EMPRESA NACIONAL DE ELECTRICIDAD S.A.	12.684.004	0	0	41.000.000	40.017.004	40.952.614	0	13.667.000
8	96505760-9	COLBUN S.A.	10.830.901	0	0	0	505.750	505.750	0	10.325.151
9	69170200-6	MUNICIPALIDAD DE SANTA BÁRBARA	11.925.042	0	0	48.008.932	49.846.370	49.846.370	0	10.087.604
10	60908000-0	JUNTA NACIONAL DE AUXILIO ESCOLAR Y BECA	8.988.506	0	0	66.995.700	66.644.044	66.597.730	51.737	9.340.162
Total Resto de acreedores			59.393.533	0	0	421.599.653	466.655.073	448.843.765	15.899.249	14.338.113
TOTAL			638.477.145	0	0	2.272.422.425	1.935.136.302	1.900.162.600	34.002.676	975.763.268

(1) Fondos en Administración recibidas en el ejercicio

(2) Fondos aplicados (gastados) en el ejercicio



Nota 5: Inversiones Financieras

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

CUESTA		Saldo al 31/12/2025	Saldo al 01/01/2025 (incluido ajustes a	Ajustes a la apertura año 2025	Saldo al 31/12/2024
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
1220101	Depósitos a Plazo a Corto Plazo	0	0	0	0
1220103	Cuotas de Fondos Mutuos a Corto Plazo	0	0	0	0
1220199	Otros Activos Financieros a Corto Plazo	0	0	0	0
12202	Acciones y Participaciones de Capital	0	0	0	0
12205	Intereses Devengados y no Percibidos por inversiones Financieras	0	0	0	0
SUBTOTAL		0	0	0	0
1220399	Otros Activos Financieros a Largo Plazo	0	0	0	0
12208	Inversiones en Empresas Relacionadas	0	0	0	0
TOTAL		0	0	0	0

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 se debe presentar a nivel 2, según el siguiente formato:

CUESTA		Año 2025			
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	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	123.255.149	-106.161.092		17.094.057
11506	C x C Rentas de la Propiedad	0	676		676
11507	C x C Ingresos de Operación	195.241	392.282		587.523
11508	C x C Otros Ingresos Corrientes	117.845.435	-27.705.736		90.139.699
11510	C x C Venta de Activos No Financieros	84.616	780.964		865.580
11511	C x C Venta de Activos Financieros	0	0		0
11512	C x C Recuperación de Préstamos	0	0		0
11514	C x C Endeudamiento	0	0		0
1151210	Ingresos por Percibir	696.101.292	-461.763.992	0	234.337.300
TOTAL		937.481.733	-594.456.898	0	343.024.835

Observación : Se produce una diferencia al comparar la cuenta de activo "Cuentas por Cobrar con Contraprestación" del presente estado financiero contra el Estado Financiero de Estado de Situación Presupuestaria Consolidado y la Nota Explicativa N° 6 "Cuentas por Cobrar con Contraprestación". La diferencia se debe a que al generarse el cierre de la contabilidad del DAEM por su traspaso al SLEP, El saldo de la cuenta 12192 Cuentas por Cobrar de Ingresos Presupuestarios por un total de \$542.907.976 fue traspasada a la contabilidad municipal registrándose solo en la misma cuenta (12192) pero no en las cuentas de ingresos presupuestarios 1151210 Ingresos por percibir. Las diferencias descrita en la presente observación serán regularizadas mediante ajustes contables en el ejercicio 2026.

CUESTA		Año 2024			
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	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	105.445.456	-90.979.962		14.465.494
11506	C x C Rentas de la Propiedad	0	1.420		1.420
11507	C x C Ingresos de Operación	1.019.948	381.357		1.401.305
11508	C x C Otros Ingresos Corrientes	125.278.301	140.482.638		265.760.939
11510	C x C Venta de Activos No Financieros	496.497	71.043		567.540
11511	C x C Venta de Activos Financieros	0	0		0
11512	C x C Recuperación de Préstamos	0	0		0
11514	C x C Endeudamiento	0	0		0
1151210	Ingresos por Percibir	639.841.550	-68.163.677	0	571.677.873
TOTAL		872.081.752	-18.207.181	0	853.874.571



SHC



Nota 7: Cuentas por Cobrar sin Contraprestación

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

CUENTA		Año 2025			
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotales
11505	C x C Transferencias Corrientes	0	95.772.487		95.772.487
11513	C x C Transferencias para Gastos de Capital	0	0		0
TOTAL		0	95.772.487	0	95.772.487

CUENTA		Año 2024			
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotales
11505	C x C Transferencias Corrientes	0	308.214.492		308.214.492
11513	C x C Transferencias para Gastos de Capital	0	0		0
TOTAL		0	308.214.492	0	308.214.492

Nota 8: Prestamos

Se Indican los saldos vigentes de las cuentas del subgrupo 123 Préstamos, nivel 1 del plan de cuentas. (oficio CGRN° E11061, de 2020, de Contraloría General).

CUENTA		Saldo al 31/12/2025	Saldo al 01/01/2025 (incluido ajustes a la apertura 2025)	Ajustes a la apertura año 2025	Saldo al 31/12/2024
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
12306	Préstamos a Contratistas a Corto Plazo	0	0	0	0
12309	Préstamos por Ventas a Corto Plazo	0	0	0	0
12321	Intereses por Préstamos Devengados y no Percibidos	0	0	0	0
SUBTOTAL A CORTO PLAZO		0	0	0	0
12318	Préstamos a Contratistas a Largo Plazo	0	0	0	0
12320	Préstamos por Ventas a Largo Plazo	0	0	0	0
SUBTOTAL A LARGO PLAZO		0	0	0	0
TOTAL		0	0	0	0

Nota 9: Deudores de Incierta Recuperación

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

CUENTA					Distribución del saldo total, según antigüedad			
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	Saldo al 31/12/2025	Saldo al 01/01/2025 (incluido ajustes a la apertura 2025)	Ajustes a la apertura año 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Saldo originado en el año 2025	Saldos originados en el año 2024	Saldos originados en años anteriores al 2024
12401	Deudores de Dudosa Recuperación	0	0	0	0	0	0	0
12402	Deudores en Cobranza Judicial	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL		0	0	0	0	0	0	0

Nota 10: Deudores Varios

saldos vigentes de las Cuentas por Cobrar a nivel 1 del plan de cuentas (oficio CGR N° E11.061, de 2020).

CUENTA		Saldo al 31/12/2025	Saldo al 01/01/2025 (incluido ajustes a la apertura 2025)	Ajustes a la apertura año 2025	Saldo al 31/12/2024
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
11601	Documentos Protestados	3.398.993	3.398.993	0	3.398.993
12101	Deudores	0	0	0	0
12102	Documentos por Cobrar	0	0	0	0
12103	IVA – Crédito Fiscal	0	0	0	0
12105	Pagos Provisionales Mensuales	0	0	0	0
TOTAL		3.398.993	3.398.993	0	3.398.993



Nota 11: Deterioro Acumulado de Bienes Financieros

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 N° E11.061, de 2020).

CUENTA		Saldo al 31/12/2025	Saldo al 01/01/2025 (incluido ajustes a la apertura 2025)	Ajustes a la apertura año 2025	Saldo al 31/12/2024
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
12601	Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	0	0	0	0
12602	Deterioro Acumulado de Inversiones Financieras a Corto Plazo	0	0	0	0
12603	Deterioro Acumulado de Préstamos a Corto Plazo	0	0	0	0
12604	Deterioro Acumulado de Deudores de Incierta Recuperación	0	0	0	0
12605	Deterioro Acumulado de Préstamos a Largo Plazo	0	0	0	0
12606	Deterioro Acumulado de Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0
12699	Deterioro Acumulado de Otros Bienes Financieros	0	0	0	0
TOTAL		0	0	0	0

Nota 12: Existencias

saldos vigentes de las cuentas del subgrupo 131 Existencias, a nivel 1 o nivel 2, según corresponda de acuerdo con el plan de cuentas (oficio CGR N° E11.061, de 2020).

CUENTA		Saldo al 31/12/2025	Saldo al 01/01/2025 (incluido ajustes a la apertura 2025)	Ajustes a la apertura año 2025	Saldo al 31/12/2024
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
1310101	Existencias de Alimentos y Bebidas para Personas	0	0	0	0
1310102	Existencias de Alimentos y Bebidas para Animales	0	0	0	0
1310201	Existencias de Textiles y Acabados Textiles	0	0	0	0
1310202	Existencias de Vestuario, Accesorios y Prendas Diversas	0	0	0	0
1310203	Existencias de Calzado	0	0	0	0
1310301	Existencias de Combustibles y Lubricantes para Vehículos	0	0	0	0
1310302	Existencias de Combustibles y Lubricantes para Maquinarias, Equipos de Producción, Tracción y Elevación	0	0	0	0
1310303	Existencias de Combustibles y Lubricantes para Calefacción	0	0	0	0
1310399	Otras Existencias de Combustibles y Lubricantes	0	0	0	0
1310401	Existencias de Materiales de Oficina	0	0	0	0
1310402	Existencias de Textos y Otros Materiales de Enseñanza	0	0	0	0
1310403	Existencias de Productos Químicos	0	0	0	0
1310404	Existencias de Productos Farmacéuticos	0	0	0	0
1310405	Existencias de Materiales y Útiles Quirúrgicos	0	0	0	0
1310406	Existencias de Fertilizantes, Insecticidas, Fungicidas y Otros	0	0	0	0
1310407	Existencias de Materiales y Útiles de Aseo	0	0	0	0
1310408	Existencias de Menaje para la Oficina, Casino y Otros	0	0	0	0
1310409	Existencias de Insumos, Repuestos y Accesorios Computacionales	0	0	0	0
1310410	Existencias de Materiales para Mantenimiento y Reparaciones de Inmuebles	0	0	0	0
1310411	Existencias de Repuestos y Accesorios para Mantenimiento y Reparaciones de Vehículos	0	0	0	0



SHC



1310412	Existencias de Otros Materiales, Repuestos y Útiles Diversos para Mantenimiento y Reparaciones	0	0	0	0
1310413	Existencias de Materias Primas y Semielaboradas	0	0	0	0
1310414	Existencias de Productos Elaborados de Cuero, Caucho y Plástico	0	0	0	0
1310415	Existencias de Productos Agropecuarios y Forestales	0	0	0	0
1310416	Existencias de Equipos Menores	0	0	0	0
1310499	Otras Existencias de Materiales de Uso o Consumo	0	0	0	0
13105	Productos Terminados para la Venta	0	0	0	0
1310703	Existencias para Programas Sociales Municipales	0	0	0	0
TOTAL		0	0	0	0

Nota 13: Existencias en Tránsito

saldos vigentes de las cuentas del subgrupo 132 Existencias en Tránsito, a nivel 1 de acuerdo con el plan de cuentas (oficio CGR N° E11.061, de 2020).

CUENTA		Saldo al 31/12/2025	Saldo al 01/01/2025 (incluido ajustes a la apertura 2025)	Ajustes a la apertura año 2025	Saldo al 31/12/2024
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
1310101	Existencias de Alimentos y Bebidas para Personas	0	0	0	0
1310102	Existencias de Alimentos y Bebidas para Animales	0	0	0	0
1310201	Existencias de Textiles y Acabados Textiles	0	0	0	0
1310202	Existencias de Vestuario, Accesorios y Prendas Diversas	0	0	0	0
1310203	Existencias de Calzado	0	0	0	0
1310301	Existencias de Combustibles y Lubricantes para Vehículos	0	0	0	0
1310302	Existencias de Combustibles y Lubricantes para Maquinarias, Equipos de Producción, Tracción y Elevación	0	0	0	0
1310303	Existencias de Combustibles y Lubricantes para Calefacción	0	0	0	0
1310399	Otras Existencias de Combustibles y Lubricantes	0	0	0	0
1310401	Existencias de Materiales de Oficina	0	0	0	0
1310402	Existencias de Textos y Otros Materiales de Enseñanza	0	0	0	0
1310403	Existencias de Productos Químicos	0	0	0	0
1310404	Existencias de Productos Farmacéuticos	0	0	0	0
1310405	Existencias de Materiales y Útiles Quirúrgicos	0	0	0	0
1310406	Existencias de Fertilizantes, Insecticidas, Fungicidas y Otros	0	0	0	0
1310407	Existencias de Materiales y Útiles de Aseo	0	0	0	0
1310408	Existencias de Menaje para la Oficina, Casino y Otros	0	0	0	0
1310409	Existencias de Insumos, Repuestos y Accesorios Computacionales	0	0	0	0
1310410	Existencias de Materiales para Mantenimiento y Reparaciones de Inmuebles	0	0	0	0
1310411	Existencias de Repuestos y Accesorios para Mantenimiento y Reparaciones de Vehículos	0	0	0	0
1310412	Existencias de Otros Materiales, Repuestos y Útiles Diversos para Mantenimiento y Reparaciones	0	0	0	0
1310413	Existencias de Materias Primas y Semielaboradas	0	0	0	0



SHC



1310414	Existencias de Productos Elaborados de Cuero, Caucho y Plástico	0	0	0	0
1310415	Existencias de Productos Agropecuarios y Forestales	0	0	0	0
1310416	Existencias de Equipos Menores	0	0	0	0
1310499	Otras Existencias de Materiales de Uso o Consumo	0	0	0	0
13105	Productos Terminados para la Venta	0	0	0	0
1310703	Existencias para Programas Sociales Municipales	0	0	0	0
TOTAL		0	0	0	0

Nota 14: Productos en Procesos

Saldo vigente de la cuenta 13301 Productos en Proceso

CUENTA		Saldo al 31/12/2025	Saldo al 01/01/2025 (incluido ajustes a la apertura 2025)	Ajustes a la apertura año 2025	Saldo al 31/12/2024
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
13301	Productos en Proceso	0	0	0	0
TOTAL		0	0	0	0

Nota 15: Gastos Anticipados

saldos vigentes de las cuentas del subgrupo 125 Gastos Anticipados, a nivel 1 o 2 según corresponda, de acuerdo con el plan de cuentas (oficio CGR N° E11.061, de 2020).

CUENTA		Saldo al 31/12/2025	Indicar monto consumido en el periodo contable 2025	Saldo al 01/01/2025 (incluido ajustes a la apertura 2025)	Ajustes a la apertura año 2025	Saldo al 31/12/2024	Indicar monto consumido en el periodo contable 2024
CÓDIGO	DENOMINACIÓN						
1250101	Gastos Anticipados – Correo	0	0	0	0	0	0
1250102	Gastos Anticipados - Telefonía Fija	0	0	0	0	0	0
1250103	Gastos Anticipados - Telefonía Celular	0	0	0	0	0	0
1250104	Gastos Anticipados - Acceso a Internet	0	0	0	0	0	0
1250105	Gastos Anticipados - Enlaces de Telecomunicaciones	0	0	0	0	0	0
1250201	Gastos Anticipados por Arriendo - Terrenos	0	0	0	0	0	0
1250202	Gastos Anticipados por Arriendo - Edificios	0	0	0	0	0	0
1250203	Gastos Anticipados por Arriendo - Vehículos	0	0	0	0	0	0
1250204	Gastos Anticipados por Arriendo - Mobiliario y Otros	0	0	0	0	0	0
1250205	Gastos Anticipados por Arriendo - Máquinas y Equipos	0	0	0	0	0	0
1250206	Gastos Anticipados por Arriendo - Equipos Informáticos	0	0	0	0	0	0
1250299	Gastos Anticipados por Otros Arriendos	0	0	0	0	0	0
12599	Otros Gastos Anticipados	0	0	0	0	0	0
TOTAL		0	0	0	0	0	0



Nota 16: Deudores por Transferencias Reintegrables

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.

CUENTA		Distribución del saldo total, según antigüedad						
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	Saldo al 31/12/2025	Saldo al 01/01/2025 (incluido ajustes a la apertura 2025)	Ajustes a la apertura año 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Saldo originado en el año 2025	Saldos originados en el año 2024	Saldos originados en años anteriores al 2024
1210601	Deudores por Transferencias Corrientes al Sector Privado	80.132.610	75.698.040	0	75.698.040	4.434.570	-7.886.284	83.584.324
1210602	Deudores por Transferencias de Capital al Sector Privado	0	0	0	0	0	0	0
1210603	Deudores por Transferencias Corrientes a Otras Entidades Públicas	0	0	0	0	0	0	0
1210604	Deudores por Transferencias de Capital a Otras Entidades Públicas	0	0	0	0	0	0	0
1210699	Otros Deudores por Transferencias Reintegrables	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL		80.132.610	75.698.040	0	75.698.040	4.434.570	-7.886.284	83.584.324

Nota 17: Otros Activos

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

CUENTA		Saldo al 31/12/2025	Saldo al 01/01/2025 (incluido ajustes a la apertura 2025)	Ajustes a la apertura año 2025	Saldo al 31/12/2024
18104	Utilidad Diferida Venta Asociada a Leaseback	0	0	0	0
18105	Pérdida Diferida Venta Asociada a Leaseback	0	0	0	0
TOTAL		0	0	0	0

Nota 18: Bienes de Uso

Indicar los saldos vigentes de las cuentas de bienes a nivel 1 o 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

CUENTA		Saldo al 01/01/2025	Ajustes a la apertura año 2025	Saldo al 01/01/2025 (incluido ajustes a la apertura 2025)	Adquisiciones	Erogaciones Capitalizables	Bajas	Saldo al 31/12/2025
14101	Edificaciones	2.305.830.369	0	2.305.830.369	1.166.847.706	0	1.166.847.706	2.305.830.369
14102	Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestaciones de Servicios	175.374.779	0	175.374.779	6.388.039	0	0	181.762.818
14104	Máquinas y Equipos de Oficina	484.239.897	0	484.239.897	299.186.541	0	280.887.776	502.538.662
1410501	Vehículos Terrestres	450.840.646	0	450.840.646	200.148.491	0	114.568.670	536.420.467
1410502	Vehículos Aéreos	0	0	0	0	0	0	0
1410503	Vehículos Marítimos	0	0	0	0	0	0	0
14106	Muebles y Enseres	375.100.140	0	375.100.140	179.913.373	0	173.619.442	381.394.071
14107	Herramientas	9.543.744	0	9.543.744	0	0	0	9.543.744
14108	Equipos Computacionales y Periféricos	752.134.550	0	752.134.550	574.823.272	0	522.596.068	804.361.754
14109	Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	9.595.928	0	9.595.928	304.302	0	304.302	9.595.928
14110	Activos Vivos	0	0	0	0	0	0	0
14112	Otras Máquinas y Equipos	29.545.315	0	29.545.315	987.750	0	987.750	29.545.315
14113	Bienes de Uso Depreciables en Comodato	3.095.505	0	3.095.505	0	0	0	3.095.505
14114	Estructuras Móviles	1.042.517	0	1.042.517	0	0	0	1.042.517
14199	Otros Bienes de Uso Depreciables	51.049.691	0	51.049.691	45.736.568	0	24.679.990	72.106.269
TOTAL		4.647.393.081	0	4.647.393.081	2.474.336.042	0	2.284.491.704	4.837.237.419



CUENTA		Saldo al 01/01/2024	Ajustes a la apertura año 2024	Saldo al 01/01/2024 (incluido ajustes a la apertura 2024)	Adquisiciones	Erogaciones Capitalizables	Bajas	Saldo al 31/12/2024
CÓDIGO	DENOMINACIÓN							
14101	Edificaciones	2.305.830.369	0	2.305.830.369	0	0	0	2.305.830.369
14102	Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestaciones de Servicios	170.817.249	0	170.817.249	4.837.789	0	280.259	175.374.779
14104	Máquinas y Equipos de Oficina	419.765.453	0	419.765.453	70.270.713	0	5.796.269	484.239.897
1410501	Vehículos Terrestres	450.840.646	0	450.840.646	0	0	0	450.840.646
1410502	Vehículos Aéreos	0	0	0	0	0	0	0
1410503	Vehículos Marítimos	0	0	0	0	0	0	0
14106	Muebles y Enseres	361.238.621	0	361.238.621	19.152.955	0	5.291.436	375.100.140
14107	Herramientas	7.180.924	0	7.180.924	2.362.820	0	0	9.543.744
14108	Equipos Computacionales y Periféricos	695.934.418	0	695.934.418	56.584.101	0	383.969	752.134.550
14109	Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	8.657.613	0	8.657.613	938.315	0	0	9.595.928
14110	Activos Vivos	0	0	0	0	0	0	0
14112	Otras Máquinas y Equipos	28.557.565	0	28.557.565	987.750	0	0	29.545.315
14113	Bienes de Uso Depreciables en Comodato	3.095.505	0	3.095.505	0	0	0	3.095.505
14114	Estructuras Móviles	1.042.517	0	1.042.517	0	0	0	1.042.517
14199	Otros Bienes de Uso Depreciables	18.816.940	0	18.816.940	32.232.751	0	0	51.049.691
TOTAL		4.471.777.820	0	4.471.777.820	187.367.194	0	11.751.933	4.647.393.081

Detalle de los saldos de las cuentas de Depreciación Acumulada

CUENTA		Saldo al 01/01/2025	Ajustes a la apertura año 2025	Saldo al 01/01/2025 (incluido ajustes a la apertura 2025)	Depreciación Acumulada del Periodo	Saldo al 31/12/2025
CÓDIGO	DENOMINACIÓN					
14901	Depreciación Acumulada de Edificaciones	746.929.312	0	746.929.312	0	746.929.312
14902	Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestaciones de Servicios	79.808.211	0	79.808.211	-8.488.625	88.296.836
14904	Depreciación Acumulada de Máquinas y Equipos de Oficina	188.854.569	0	188.854.569	-21.966.672	210.821.241
1490501	Depreciación Acumulada de Vehículos Terrestres	359.226.895	0	359.226.895	-31.307.738	390.534.633
1490502	Depreciación Acumulada de Vehículos Aéreos	0	0	0	0	0
1490503	Depreciación Acumulada de Vehículos Marítimos	0	0	0	0	0
14906	Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres	215.883.150	0	215.883.150	-9.881.155	225.764.305
14907	Depreciación Acumulada de Herramientas	4.705.081	0	4.705.081	-1.127.616	5.832.697
14908	Depreciación Acumulada de Equipos Computacionales y Periféricos	386.432.611	0	386.432.611	-52.609.210	439.041.821
14909	Depreciación Acumulada de Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	4.855.665	0	4.855.665	-702.048	5.557.713
14910	Depreciación Acumulada de Activos Vivos	0	0	0	0	0
14912	Depreciación Acumulada de Otras Máquinas y Equipos	20.179.607	0	20.179.607	-14.100.018	34.279.625
14913	Depreciación Acumulada de Bienes de Uso Depreciables en Comodato	3.059.863	0	3.059.863	0	3.059.863
14918	Depreciación Acumulada de Estructuras Móviles	5.307.980	0	5.307.980	-660.636	5.968.616
14999	Depreciación Acumulada de Otros Bienes de Uso	5.011.626	0	5.011.626	-7.625.097	12.636.723
TOTAL		2.020.254.570	0	2.020.254.570	-148.468.815	2.168.723.385

CUENTA		Saldo al 01/01/2024	Ajustes a la apertura año 2024	Saldo al 01/01/2024 (incluido ajustes a la apertura 2024)	Depreciación Acumulada del Periodo	Saldo al 31/12/2024
CÓDIGO	DENOMINACIÓN					
14901	Depreciación Acumulada de Edificaciones	746.929.312	0	746.929.312	0	746.929.312
14902	Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestaciones de Servicios	71.193.150	0	71.193.150	-8.615.061	79.808.211
14904	Depreciación Acumulada de Máquinas y Equipos de Oficina	167.953.923	0	167.953.923	-20.900.646	188.854.569



1490501	Depreciación Acumulado de Vehículos Terrestres	331.408.721	0	331.408.721	-27.818.174	359.226.895
1490502	Depreciación Acumulada de Vehículos Aéreos	0	0	0	0	0
1490503	Depreciación Acumulada de Vehículos Marítimos	0	0	0	0	0
14906	Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres	207.544.775	0	207.544.775	-8.338.375	215.883.150
14907	Depreciación Acumulada de Herramientas	3.427.683	0	3.427.683	-1.277.398	4.705.081
14908	Depreciación Acumulada de Equipos Computacionales y Periféricos	338.047.166	0	338.047.166	-48.385.445	386.432.611
14909	Depreciación Acumulada de Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	4.205.749	0	4.205.749	-649.916	4.855.665
14910	Depreciación Acumulada de Activos Vivos	0	0	0	0	0
14912	Depreciación Acumulada de Otras Máquinas y Equipos	9.237.778	0	9.237.778	-10.941.829	20.179.607
14913	Depreciación Acumulada de Bienes de Uso Depreciables en Comodato	3.059.863	0	3.059.863	0	3.059.863
14918	Depreciación Acumulada de Estructuras Móviles	4.830.681	0	4.830.681	-477.299	5.307.980
14999	Depreciación Acumulada de Otros Bienes de Uso	1.590.720	0	1.590.720	-3.420.906	5.011.626
TOTAL		1.889.429.521	0	1.889.429.521	-130.825.049	2.020.254.570

Detalle de los saldos de las cuentas de Deterioro Acumulado

CUENTA		Saldo al 01/01/2025	Ajustes a la apertura año 2025	Saldo al 01/01/2025 (incluido ajustes a la apertura 2025)	Deterioro del ejercicio 2025	Saldo al 31/12/2025
CÓDIGO	DENOMINACIÓN					
14801	Deterioro Acumulado de Edificaciones	0	0	0	0	0
14802	Deterioro Acumulado de Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestación de Servicios	0	0	0	0	0
14803	Deterioro Acumulado de Máquinas y Equipos de Oficina	0	0	0	0	0
14804	Deterioro Acumulado de Otras Máquinas y Equipos	0	0	0	0	0
1480501	Deterioro Acumulado de Vehículos Terrestres	0	0	0	0	0
1480502	Deterioro Acumulado de Vehículos Aéreos	0	0	0	0	0
1480503	Deterioro Acumulado de Vehículos Marítimos	0	0	0	0	0
14806	Deterioro Acumulado de Muebles y Enseres	0	0	0	0	0
14807	Deterioro Acumulado de Herramientas	0	0	0	0	0
14808	Deterioro Acumulado de Equipos Computacionales y Periféricos	0	0	0	0	0
14809	Deterioro Acumulado de Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	0	0	0	0	0
14810	Deterioro Acumulado de Activos Vivos	0	0	0	0	0
14814	Deterioro Acumulado de Bienes de Uso Depreciables en Comodato	0	0	0	0	0
14817	Deterioro Acumulado de Estructuras Móviles	0	0	0	0	0
14899	Deterioro Acumulado de Otros Bienes de Uso Depreciables	0	0	0	0	0
TOTAL		0	0	0	0	0



CUENTA		Saldo al 01/01/2024	Ajustes a la apertura año 2024	Saldo al 01/01/2024 (incluido ajustes a la apertura 2024)	Deterioro del ejercicio 2024	Saldo al 31/12/2024
CÓDIGO	DENOMINACIÓN					
14801	Deterioro Acumulado de Edificaciones	0	0	0	0	0
14802	Deterioro Acumulado de Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestación de Servicios	0	0	0	0	0
14803	Deterioro Acumulado de Máquinas y Equipos de Oficina	0	0	0	0	0
14804	Deterioro Acumulado de Otras Máquinas y Equipos	0	0	0	0	0
1480501	Deterioro Acumulado de Vehículos Terrestres	0	0	0	0	0
1480502	Deterioro Acumulado de Vehículos Aéreos	0	0	0	0	0
1480503	Deterioro Acumulado de Vehículos Marítimos	0	0	0	0	0
14806	Deterioro Acumulado de Muebles y Enseres	0	0	0	0	0
14807	Deterioro Acumulado de Herramientas	0	0	0	0	0
14808	Deterioro Acumulado de Equipos Computacionales y Periféricos	0	0	0	0	0
14809	Deterioro Acumulado de Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	0	0	0	0	0
14810	Deterioro Acumulado de Activos Vivos	0	0	0	0	0
14814	Deterioro Acumulado de Bienes de Uso Depreciables en Comodato	0	0	0	0	0
14817	Deterioro Acumulado de Estructuras Móviles	0	0	0	0	0
14899	Deterioro Acumulado de Otros Bienes de Uso Depreciables	0	0	0	0	0
TOTAL		0	0	0	0	0

Determinación del Valor Neto de los Bienes de Uso Depreciables

CUENTA		Bienes de Uso Depreciables Saldo al 31/12/2025	Deterioro Acumulado Saldo al 31/12/2025	Depreciación Acumulada Saldo al 31/12/2025	Bienes de Uso Depreciables - Neto
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
14101	Edificaciones	2.305.830.369	0	746.929.312	1.558.901.057
14102	Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestaciones de	181.762.818	0	88.296.836	93.465.982
14104	Máquinas y Equipos de Oficina	502.538.662	0	210.821.241	291.717.421
1410501	Vehículos Terrestres	536.420.467	0	390.534.633	145.885.834
1410502	Vehículos Aéreos	0	0	0	0
1410503	Vehículos Marítimos	0	0	0	0
14106	Muebles y Enseres	381.394.071	0	225.764.305	155.629.766
14107	Herramientas	9.543.744	0	5.832.697	3.711.047
14108	Equipos Computacionales y Periféricos	804.361.754	0	439.041.821	365.319.933
14109	Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	9.595.928	0	5.557.713	4.038.215
14110	Activos Vivos	0	0	0	0
14112	Otras Máquinas y Equipos	29.545.315	0	34.279.625	-4.734.310
14113	Bienes de Uso Depreciables en Comodato	3.095.505	0	3.059.863	35.642
14114	Estructuras Móviles	1.042.517	0	5.968.616	-4.926.099
14199	Otros Bienes de Uso Depreciables	72.106.269	0	12.636.723	59.469.546
TOTAL		4.837.237.419	0	2.168.723.385	2.668.514.034



CUENTA		Bienes de Uso Depreciables	Deterioro Acumulado	Depreciación Acumulada	Bienes de Uso Depreciables - Neto
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2024	
14101	Edificaciones	2.305.830.369	0	746.929.312	1.558.901.057
14102	Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestaciones de Servicios	175.374.779	0	79.808.211	95.566.568
14104	Máquinas y Equipos de Oficina	484.239.897	0	188.854.569	295.385.328
1410501	Vehículos Terrestres	450.840.646	0	359.226.895	91.613.751
1410502	Vehículos Aéreos	0	0	0	0
1410503	Vehículos Marítimos	0	0	0	0
14106	Muebles y Enseres	375.100.140	0	215.883.150	159.216.990
14107	Herramientas	9.543.744	0	4.705.081	4.838.663
14108	Equipos Computacionales y Periféricos	752.134.550	0	386.432.611	365.701.939
14109	Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	9.595.928	0	4.855.665	4.740.263
14110	Activos Vivos	0	0	0	0
14112	Otras Máquinas y Equipos	29.545.315	0	20.179.607	9.365.708
14113	Bienes de Uso Depreciables en Comodato	3.095.505	0	3.059.863	35.642
14114	Estructuras Móviles	1.042.517	0	5.307.980	-4.265.463
14199	Otros Bienes de Uso Depreciables	51.049.691	0	5.011.626	46.038.065
TOTAL		4.647.393.081	0	2.020.254.570	2.627.138.511

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

CUENTA		Saldo al 01/01/2025	Ajustes a la apertura año 2025	Saldo al 01/01/2025 (incluido ajustes a la apertura 2025)	Saldo al 31/12/2025	Saldo Inicial 2024 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la apertura	Saldo al 31/12/2024
14201	Terrenos	541.135.235	0	541.135.235	541.135.235	0	0	541.135.235
14204	Terrenos en Comodato	0	0	0	0	0	0	0
SUBTOTAL		541.135.235	0	541.135.235	541.135.235	0	0	541.135.235
14811	Deterioro Acumulado de Terrenos	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL		541.135.235	0	541.135.235	541.135.235	0	0	541.135.235

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

CUENTA		Saldo al 01/01/2025	Ajustes a la apertura año 2025	Saldo al 01/01/2025 (incluido ajustes a la apertura 2025)	Saldo al 31/12/2025	Saldo Inicial 2024 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la apertura	Saldo al 31/12/2024
14303	Obras Viales	941.110.284	0	941.110.284	941.110.284	0	0	941.110.284
14304	Aeropuertos o Aeródromos	0	0	0	0	0	0	0
14306	Obras Hidráulicas	0	0	0	0	0	0	0
14399	Otros Bienes de Infraestructura Pública	733.418.456	0	733.418.456	733.418.456	0	0	733.418.456
SUBTOTAL		1.674.528.740	0	1.674.528.740	1.674.528.740	0	0	1.674.528.740
14812	Deterioro Acumulado de Infraestructura Pública	0	0	0	0	0	0	0
14916	Depreciación Acumulada de Infraestructura Pública	1.008.083.317	0	1.008.083.317	1.008.083.317	0	0	1.008.083.317
TOTAL		2.682.612.057	0	2.682.612.057	2.682.612.057	0	0	2.682.612.057



SHC



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

CUENTA		Saldo al 01/01/2025	Ajustes a la apertura año 2025	Saldo al 01/01/2025 (incluido ajustes a la apertura 2025)	Saldo al 31/12/2025	Saldo Inicial 2024 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la apertura	Saldo al 31/12/2024
CÓDIGO	DENOMINACIÓN							
14401	Edificaciones en Leasing	0	0	0	0	0	0	0
14402	Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestaciones de Servicios en Leasing	0	0	0	0	0	0	0
14403	Vehículos en Leasing	0	0	0	0	0	0	0
14404	Equipos Computacionales y Periféricos en Leasing	0	0	0	0	0	0	0
14405	Terrenos en Leasing	0	0	0	0	0	0	0
14450	Bienes de Uso en Construcción en Leasing	0	0	0	0	0	0	0
SUBTOTAL		0	0	0	0	0	0	0
1481601	Deterioro Acumulado de Edificaciones en Leasing	0	0	0	0	0	0	0
1481602	Deterioro Acumulado de Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestaciones de Servicios en Leasing	0	0	0	0	0	0	0
1481603	Deterioro Acumulado de Vehículos en Leasing	0	0	0	0	0	0	0
1481604	Deterioro Acumulado de Equipos Computacionales y Periféricos en Leasing	0	0	0	0	0	0	0
1481605	Deterioro Acumulado de Terrenos en Leasing	0	0	0	0	0	0	0
1491401	Depreciación Acumulada de Edificaciones en Leasing	0	0	0	0	0	0	0
1491402	Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestaciones de Servicios en Leasing	0	0	0	0	0	0	0
1491403	Depreciación Acumulada de Vehículos en Leasing	0	0	0	0	0	0	0
1491404	Depreciación Acumulada de Equipos Computacionales y Periféricos en Leasing	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL		0	0	0	0	0	0	0

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

CUENTA		Saldo al 31/12/2025	Saldo al 01/01/2025 (incluido ajustes a la apertura 2025)	Ajustes a la apertura año 2025	Saldo al 31/12/2024
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
14503	Bienes de Uso Importados en Tránsito	0	0	0	0
14504	Bienes de Uso Nacionales en Tránsito	0	0	0	0
TOTAL		0	0	0	0

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

CUENTA		Saldo al 01/01/2025	Ajustes a la apertura año 2025	Saldo al 01/01/2025 (incluido ajustes a la apertura 2025)	Saldo al 31/12/2025	Saldo Inicial 2024 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la apertura	Saldo al 31/12/2024
CÓDIGO	DENOMINACIÓN							
14601	Inmuebles Patrimoniales Históricos, Científicos y/o Culturales	0	0	0	0	0	0	0
14602	Reservas Ecológicas	0	0	0	0	0	0	0
14603	Piezas, Obras Históricas, Arqueológicas o de Colección	0	0	0	0	0	0	0
14699	Otros Bienes del Patrimonio Histórico, Artístico, Científico y/o Cultural	0	0	0	0	0	0	0
SUBTOTAL		0	0	0	0	0	0	0
14815	Deterioro Acumulado de Bienes del Patrimonio Histórico, Artístico, Científico y/o Cultural	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL		0	0	0	0	0	0	0



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

CUENTA		Saldo al 01/01/2025	Ajustes a la apertura año 2025	Saldo al 01/01/2025 (incluido ajustes a la apertura 2025)	Saldo al 31/12/2025	Saldo Inicial 2024 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la apertura	Saldo al 31/12/2024
CÓDIGO	DENOMINACIÓN							
14707	Estacionamientos Concesionados	0	0	0	0	0	0	0
14799	Otros Bienes en Concesión	0	0	0	0	0	0	0
SUBTOTAL		0	0	0	0	0	0	0
14813	Deterioro Acumulado de Bienes en Concesión	0	0	0	0	0	0	0
14917	Depreciación Acumulada de Bienes Concesionados	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL		0	0	0	0	0	0	0

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

CUENTA		Saldo al 01/01/2025	Ajustes a la apertura año 2025	Saldo al 01/01/2025 (incluido ajustes a la apertura 2025)	Saldo al 31/12/2025	Saldo Inicial 2024 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la apertura	Saldo al 31/12/2024
CÓDIGO	DENOMINACIÓN							
18103	Mobiliario de Uso Público	0			0			
SUBTOTAL		0	0	0	0	0	0	0
14818	Deterioro Acumulado de Mobiliario de Uso Público	0	()	()	0	()	()	()
14919	Depreciación Acumulada de Mobiliario de Uso Público	0	()	()	0	()	()	()
TOTAL		0	0	0	0	0	0	0

Nota 19: Activos Intangibles

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° E11.061, de 2020).

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

CUENTA		Saldo al 01/01/2025	Ajustes a la apertura año 2025	Saldo al 01/01/2025 (incluido ajustes a la apertura 2025)	Adquisiciones	Erogaciones Capitalizables	Bajas	Saldo al 31/12/2025
CÓDIGO	DENOMINACIÓN							
15101	Programas y Licencias Computacionales	0	0	0	0	0	0	0
15102	Sistemas de Información	110.969.433	0	110.969.433	34.366.080	0	22.573.216	122.762.297
15103	Páginas Web	0	0	0	0	0	0	0
15104	Patentes y Derechos de Autor	0	0	0	0	0	0	0
15105	Derechos de Aprovechamiento de Aguas	0	0	0	0	0	0	0
15199	Otros Activos Intangibles	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL		110.969.433	0	110.969.433	34.366.080	0	22.573.216	122.762.297

Bienes Intangible Municipales adquiridos año 2024 Cuenta 15102.

.- Adquisición de licencias Microsoft office y ZOOM.

CUENTA		Saldo al 01/01/2024	Ajustes a la apertura año 2024	Saldo al 01/01/2024 (incluido ajustes a la apertura 2024)	Adquisiciones	Erogaciones Capitalizables	Bajas	Saldo al 31/12/2024
CÓDIGO	DENOMINACIÓN							
15101	Programas y Licencias	0	0	0	0	0	0	0
15102	Sistemas de Información	109.386.026	0	109.386.026	1.583.407	0	0	110.969.433
15103	Páginas Web	0	0	0	0	0	0	0
15104	Patentes y Derechos de Autor	0	0	0	0	0	0	0
15105	Derechos de Aprovechamiento de Aguas	0	0	0	0	0	0	0
15199	Otros Activos Intangibles	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL		109.386.026	0	109.386.026	1.583.407	0	0	110.969.433



Detalle de los saldos de las cuentas de Amortización Acumulada

CUENTA		Saldo al 01/01/2025	Ajustes a la apertura año 2025	Saldo al 01/01/2025 (incluido ajustes a la apertura 2025)	Amortización Acumulada del Periodo 2024	Saldo al 31/12/2025
CÓDIGO	DENOMINACIÓN					
15201	Amortización Acumulada de Programas y Licencias	0	0	0	0	0
15202	Amortización Acumulada de Sistemas de Información	48.675.767	0	48.675.767	0	48.675.767
15203	Amortización Acumulada de Páginas Web	0	0	0	0	0
15299	Amortización Acumulada de Otros Activos Intangibles	0	0	0	0	0
TOTAL	TOTAL	48.675.767	0	48.675.767	0	48.675.767

CUENTA		Saldo al 01/01/2024	Ajustes a la apertura año 2024	Saldo al 01/01/2024 (incluido ajustes a la apertura 2024)	Amortización Acumulada del Periodo 2024	Saldo al 31/12/2024
CÓDIGO	DENOMINACIÓN					
15201	Amortización Acumulada de Programas y Licencias Computacionales	0	0	0	0	0
15202	Amortización Acumulada de Sistemas de Información	48.675.767	0	48.675.767	0	48.675.767
15203	Amortización Acumulada de Páginas Web	0	0	0	0	0
15299	Amortización Acumulada de Otros Activos Intangibles	0	0	0	0	0
TOTAL	TOTAL	48.675.767	0	48.675.767	0	48.675.767

Detalle de los saldos de las cuentas de Deterioro Acumulado

CUENTA		Saldo al 01/01/2025	Ajustes a la apertura año 2025	Saldo al 01/01/2025 (incluido ajustes a la apertura 2025)	Deterioro Acumulado del periodo 2025	Saldo al 31/12/2025
CÓDIGO	DENOMINACIÓN					
15305	Deterioro Acumulado de Páginas Web	0	0	0	0	0
15306	Deterioro Acumulado de Patentes y Derechos de Autor	0	0	0	0	0
15307	Deterioro Acumulado de Programas y Licencias Computacionales	0	0	0	0	0
15308	Deterioro Acumulado de Sistemas de Información	0	0	0	0	0
15399	Deterioro Acumulado de Derechos de Aprovechamiento de Aguas	0	0	0	0	0
15399	Deterioro Acumulado de Otros Activos Intangibles	0	0	0	0	0
TOTAL	TOTAL	0	0	0	0	0



CUENTA		Saldo al 01/01/2024	Ajustes a la apertura año 2024	Saldo al 01/01/2024 (incluido ajustes a la apertura 2024)	Deterioro Acumulado del periodo 2024	Saldo al 31/12/2024
CÓDIGO	DENOMINACIÓN					
15305	Deterioro Acumulado de Páginas Web	0	0	0	0	0
15306	Deterioro Acumulado de Patentes y Derechos de Autor	0	0	0	0	0
15307	Deterioro Acumulado de Programas y Licencias Computacionales	0	0	0	0	0
15308	Deterioro Acumulado de Sistemas de Información	0	0	0	0	0
15399	Deterioro Acumulado de Derechos de Aprovechamiento de Aguas	0	0	0	0	0
15399	Deterioro Acumulado de Otros Activos Intangibles	0	0	0	0	0
TOTAL		0	0	0	0	0

Determinación del Valor Neto de los Activos Intangibles

CUENTA		Activos Intangibles Saldo al 31/12/2025	Deterioro Acumulado Saldo al 31/12/2025	Amortización Acumulada Saldo al 31/12/2025	Activos Intangibles - Neto
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
15101	Programas y Licencias Computacionales	0	0	0	0
15102	Sistemas de Información	122.762.297	0	48.675.767	74.086.530
15103	Páginas Web	0	0	0	0
15104	Patentes y Derechos de Autor	0	0	0	0
15105	Derechos de Aprovechamiento de Aguas	0	0	0	0
15199	Otros Activos Intangibles	0	0	0	0
TOTAL		122.762.297	0	48.675.767	74.086.530

CUENTA		Activos Intangibles Saldo al 31/12/2024	Deterioro Acumulado Saldo al 31/12/2024	Amortización Acumulada Saldo al 31/12/2024	Activos Intangibles - Neto
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
15101	Programas y Licencias Computacionales	0	0	0	0
15102	Sistemas de Información	110.969.433	0	48.675.767	62.293.666
15103	Páginas Web	0	0	0	0
15104	Patentes y Derechos de Autor	0	0	0	0
15105	Derechos de Aprovechamiento de Aguas	0	0	0	0
15199	Otros Activos Intangibles	0	0	0	0
TOTAL		110.969.433	0	48.675.767	62.293.666

Nota 20: Propiedades de Inversión

saldos vigentes del subgrupo 154 Propiedades de Inversión a nivel 1, de acuerdo al plan de cuentas. (oficio CGR N° E11.061, de 2020)

CUENTA		Saldo al 01/01/2025	Ajustes a la apertura año 2025	Saldo al 01/01/2025 (incluido ajustes a la apertura 2025)	Adquisiciones	Bajas	Variación Valor Razonable 2025	Saldo al 31/12/2025
CÓDIGO	DENOMINACIÓN							
15401	Edificaciones de Inversión	0	0	0	0	0	0	0
15402	Terrenos de Inversión	0	0	0	0	0	0	0
15403	Edificaciones de Inversión en Leasing	0	0	0	0	0	0	0
15404	Terrenos de Inversión en Leasing	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL		0	0	0	0	0	0	0

CUENTA		Saldo al 01/01/2024	Ajustes a la apertura año 2024	Saldo al 01/01/2024 (incluido ajustes a la apertura 2024)	Adquisiciones	Bajas	Variación Valor Razonable 2024	Saldo al 31/12/2024
CÓDIGO	DENOMINACIÓN							
15401	Edificaciones de Inversión	0	0	0	0	0	0	0
15402	Terrenos de Inversión	0	0	0	0	0	0	0
15403	Edificaciones de Inversión en Leasing	0	0	0	0	0	0	0
15404	Terrenos de Inversión en Leasing	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL		0	0	0	0	0	0	0



Nota 21: Activos Biológicos

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

CUENTA		Saldo al 01/01/2025	Ajustes a la apertura año 2025	Saldo al 01/01/2025 (incluido ajustes a la apertura 2025)	Variaciones del periodo		Variación Valor Razonable 2025	Saldo al 31/12/2025
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				Aumentos	Disminuciones		
15701	Plantas, Árboles y/o Bosques	0	0	0	0	0	0	
15702	Animales	0	0	0	0	0	0	
TOTAL		0	0	0	0	0	0	

CUENTA		Saldo al 01/01/2024	Ajustes a la apertura año 2024	Saldo al 01/01/2024 (incluido ajustes a la apertura 2024)	Variaciones del periodo		Variación Valor Razonable 2024	Saldo al 31/12/2024
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				Aumentos	Disminuciones		
15701	Plantas, Árboles y/o Bosques	0	0	0	0	0	0	
15702	Animales	0	0	0	0	0	0	
TOTAL		0	0	0	0	0	0	

A.2 Activos Biológicos al costo

CUENTA		Saldo al 01/01/2025	Ajustes a la apertura año 2025	Saldo al 01/01/2025 (incluido ajustes a la apertura 2025)	Variaciones del periodo		Saldo al 31/12/2025
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				Aumentos	Disminuciones	
15701	Plantas, Árboles y/o Bosques	0	0	0	0	0	0
15702	Animales	0	0	0	0	0	0
TOTAL		0	0	0	0	0	0

CUENTA		Saldo al 01/01/2024	Ajustes a la apertura año 2024	Saldo al 01/01/2024 (incluido ajustes a la apertura 2024)	Variaciones del periodo		Saldo al 31/12/2024
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				Aumentos	Disminuciones	
15701	Plantas, Árboles y/o Bosques	0	0	0	0	0	0
15702	Animales	0	0	0	0	0	0
TOTAL		0	0	0	0	0	0

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

CUENTA		Saldo al 01/01/2025	Ajuste a la apertura año 2025	Saldo al 01/01/2025 (incluido ajustes a la apertura 2025)	Depreciación Acumulada del periodo 2025	Saldo al 31/12/2025
CÓDIGO	DENOMINACIÓN					
15801	Depreciación Acumulada de Plantas, Árboles y/o Bosques	0	0	0	0	0
15802	Depreciación Acumulada de Animales	0	0	0	0	0
TOTAL		0	0	0	0	0

CUENTA		Saldo al 01/01/2024	Ajuste a la apertura año 2024	Saldo al 01/01/2024 (incluido ajustes a la apertura 2024)	Depreciación Acumulada del periodo 2024	Saldo al 31/12/2024
CÓDIGO	DENOMINACIÓN					
15801	Depreciación Acumulada de Plantas, Árboles y/o Bosques	0	0	0	0	0
15802	Depreciación Acumulada de Animales	0	0	0	0	0
TOTAL		0	0	0	0	0

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

CUENTA		Saldo al 01/01/2025	Ajuste a la apertura año 2025	Saldo al 01/01/2025 (incluido ajustes a la apertura 2025)	Deterioro Acumulado del periodo 2025	Saldo al 31/12/2025
CÓDIGO	DENOMINACIÓN					
15901	Deterioro Acumulado de Plantas, Árboles y/o Bosques	0	0	0	0	0
15902	Deterioro Acumulado de Animales	0	0	0	0	0
TOTAL		0	0	0	0	0



SHC



CUENTA		Saldo al 01/01/2024	Ajuste a la apertura año 2024	Saldo al 01/01/2024 (incluido ajustes a la apertura 2024)	Deterioro Acumulado del periodo 2024	Saldo al 31/12/2024
CÓDIGO	DENOMINACIÓN					
15901	Deterioro Acumulado de Plantas, Árboles y/o Bosques	0	0	0	0	0
15902	Deterioro Acumulado de Animales	0	0	0	0	0
TOTAL		0	0	0	0	0

A.2.3 Determinación del Valor Neto de los Activos Biológicos

CUENTA		Activos Biológicos Saldo al 31/12/2025	Deterioro Acumulado Saldo al 31/12/2025	Depreciación Acumulada Saldo al 31/12/2025	Activos Biológicos - Neto
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
15701	Plantas, Árboles y/o Bosques	0	0	0	0
15702	Animales	0	0	0	0
TOTAL		0	0	0	0

CUENTA		Activos Biológicos Saldo al 31/12/2024	Deterioro Acumulado Saldo al 31/12/2024	Depreciación Acumulada Saldo al 31/12/2024	Activos Biológicos - Neto
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
15701	Plantas, Árboles y/o Bosques	0	0	0	0
15702	Animales	0	0	0	0
TOTAL		0	0	0	0

Nota 22: Costos de Proyectos

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

CUENTA		Saldo al 31/12/2025	Saldo al 01/01/2025 (incluido ajustes a la apertura 2025)	Ajustes a la apertura año 2025	Saldo al 31/12/2024
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
1610199	Costos Acumulados de Estudios Básicos	33.601.691	6.601.692	0	6.601.692
1610299	Costos Acumulados de Proyectos	1.376.951.841	1.301.941.037	0	1.301.941.037
SUBTOTAL		1.410.553.532	1.308.542.729	0	1.308.542.729
16201	Deterioro Acumulado de Costos Acumulados de Proyectos	0	0	0	0
TOTAL		1.410.553.532	1.308.542.729	0	1.308.542.729

B. Aplicación a Gastos Patrimoniales

CUENTA		Saldo al 31/12/2025	Saldo al 01/01/2025 (incluido ajustes a la apertura 2025)	Ajustes a la apertura año 2025	Saldo al 31/12/2024
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
1619901	Aplicación a Gastos de Estudios Básicos	0	0	0	0
1619901	Aplicación a Gastos de proyectos	0	0	0	0
TOTAL		0	0	0	0



Nota 23: Deuda Pública Interna

saldos vigentes de las cuentas del subgrupo 231 Deuda Pública Interna, a nivel 1 o 2, según corresponda, de acuerdo con el plan de cuentas (oficio CGR N° E11.061, de 2020).

CUENTA		Saldo al 31/12/2025	Saldo al 01/01/2025 (incluido ajustes a la apertura 2025)	Ajustes a la apertura año 2025	Saldo al 31/12/2024
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
2310201	Empréstitos de la Subsecretaría de Desarrollo Regional y Administrativo a Corto Plazo	0	0	0	0
2310202	Otros Empréstitos Internos a Corto Plazo	0	0	0	0
23103	Créditos de Proveedores Nacionales a Corto Plazo	0	0	0	0
2311202	Intereses Devengados y no Pagados por Deuda Interna por Empréstitos	0	0	0	0
2311203	Intereses Devengados y no Pagados por Deuda Interna por Créditos de Proveedores Nacionales	0	0	0	0
SUBTOTAL CORTO PLAZO		0	0	0	0
2311401	Empréstitos de la Subsecretaría de Desarrollo Regional y Administrativo a Largo Plazo	0	0	0	0
2311402	Otros Empréstitos Internos a Largo Plazo	0	0	0	0
23115	Créditos de Proveedores Nacionales a Largo Plazo	0	0	0	0
SUBTOTAL LARGO PLAZO		0	0	0	0
TOTAL		0	0	0	0

Nota 24: Cuentas por Pagar con Contraprestación

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

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	Año 2025			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotales
21521	C x P Gastos en Personal	0	0		0
21522	C x P Bienes y Servicios de	55.732.220	14.723.490		70.455.710
21523	C x P Prestaciones de	0	0		0
21525	C x P Íntegros Al Fisco	0	0		0
21526	C x P Otros Gastos Corrientes	0	0		0
21529	C x P Adquisición de Activos	0	0		0
21530	C x P Adquisición de Activos	0	0		0
21531	C x P Iniciativas de Inversión	0	0		0
21532	C x P Préstamos	0	0		0
21534	C x P Servicio de la Deuda	0	0		0
2153407	Deuda Flotante	0	0	0	0
TOTAL		55.732.220	14.723.490	0	70.455.710

Observación: Se produce una diferencia al comparar la cuenta de pasivo "Cuentas por pagar con Contraprestación" del Estado financiero Balance General contra el Estado Financiero de Estado de Situación Presupuestaria Consolidado y la Nota Explicativa N° 24 "Cuentas por pagar con Contraprestación". La diferencia se debe a que al generarse el cierre de la contabilidad del DAEM por su traspaso al SLEP, El saldo de la cuenta 22192 Cuentas por pagar de Gastos Presupuestarios por un total de \$6.258.000 fue traspasada a la contabilidad municipal registrándose solo en la misma cuenta (22192) pero no en las cuentas de gastos presupuestarios 2153407 Deuda Flotante. Esto sumado a la diferencia de \$17.456 originada en la contabilidad del Departamento Cementerio Municipal y que provoca la misma diferencia al comparar los mismos informes y notas explicativa descrita con anterioridad esta diferencia es originada por deuda flotante arrastrada desde el año 2024. Las diferencias descrita en la presente observación serán regularizadas mediante ajustes contables en el ejercicio 2026.

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	Año 2024			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotales
21521	C x P Gastos en Personal	1.418.005	-1.175.976		242.029
21522	C x P Bienes y Servicios de	110.051.194	73.140.271		183.191.465
21523	C x P Prestaciones de	0	333.158		333.158
21525	C x P Íntegros Al Fisco	0	0		0
21526	C x P Otros Gastos Corrientes	0	0		0
21529	C x P Adquisición de Activos	19.634.725	-2.328.144		17.306.581
21530	C x P Adquisición de Activos	0	0		0
21531	C x P Iniciativas de Inversión	0	0		0
21532	C x P Préstamos	0	0		0
21534	C x P Servicio de la Deuda	0	0		0
2153407	Deuda Flotante	22.553.973	-3.769.117	0	18.784.856
TOTAL		153.657.897	66.200.192	0	219.858.089



Nota 25: Cuentas por Pagar sin Contraprestación

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

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	Año 2025			Subtotales
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	
21524	C x P Transferencias Corrientes	0	0		0
21533	C x P Transferencias de Capital	0	0		0
TOTAL		0	0	0	0

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	Año 2024			Subtotales
		Hasta 90 días	De 91 días	Más de un	
21524	C x P Transferencias Corrientes	0	8.194.282		8.194.282
21533	C x P Transferencias de Capital	0	0		0
TOTAL		0	8.194.282	0	8.194.282

Nota 26: Provisiones

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

CUENTA		Saldo al 31/12/2025	Saldo al 01/01/2025 (incluido ajustes a la apertura 2025)	Ajustes a la apertura año 2025	Saldo al 31/12/2024
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
22404	Provisión por Impuesto a la Renta	0	0	0	0
22405	Provisiones por Juicios a Corto Plazo	0	0	0	0
22406	Provisión por Desmantelamiento y/o Rehabilitación a Corto Plazo	0	0	0	0
22407	Otras Provisiones a Corto Plazo	0	0	0	0
SUBTOTAL CORTO PLAZO		0	0	0	0
22408	Provisiones por Juicios a Largo Plazo	0	0	0	0
22409	Provisión por Desmantelamiento y/o Rehabilitación a Largo Plazo	0	0	0	0
22410	Otras Provisiones a Largo Plazo	0	0	0	0
SUBTOTAL LARGO PLAZO		0	0	0	0
TOTAL		0	0	0	0

b) Movimiento de las Provisiones

Concepto	Provisión por Impuesto a la Renta	Provisiones por Juicios	Provisión por Desmantelamiento o y/o Rehabilitación	Otras Provisiones
Saldo Inicial al 01/01/2024	0	0	0	0
Nuevas provisiones	0	0	0	0
Incremento o disminución de provisiones existentes al 01/01/2024	0	0	0	0
Incremento o disminución de las nuevas provisiones	0	0	0	0
Pagos de provisiones(*)	0	0	0	0
Reversiones de provisiones(**)	0	0	0	0
Saldo al 31/12/2024	0	0	0	0
Reclasificación de provisiones de largo a corto plazo	0	0	0	0



Nota 27: Obligaciones por Beneficios a los Empleados

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).

CUENTA		Saldo al 31/12/2025	Saldo al 01/01/2025 (incluido ajustes a la apertura 2025)	Ajustes a la apertura año 2025	Saldo al 31/12/2024
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
22603	Provisión por Desahucio a Corto Plazo	0	0	0	0
22604	Provisión por Incentivo al Retiro a Corto Plazo	0	0	0	0
22605	Provisión por Retiro Anticipado a Corto Plazo	0	0	0	0
2260601	Otras Provisiones por Beneficios a los Empleados de Cargo Fiscal a Corto Plazo	0	0	0	0
2260602	Otras Provisiones por Vacaciones Reguladas por Código del Trabajo	0	0	0	0
2260699	Otras Provisiones a los Empleados a Corto Plazo	0	0	0	0
SUBTOTAL CORTO PLAZO		0	0	0	0
22607	Provisión por Desahucio a Largo Plazo	0	0	0	0
22608	Otras Provisiones por Beneficios a los Empleados a Largo Plazo	0	0	0	0
SUBTOTAL LARGO PLAZO		0	0	0	0
TOTAL		0	0	0	0

B. Movimiento de las Provisiones

Concepto	Provisión por Incentivo al Retiro	Provisión por Retiro Anticipado	Otras Provisiones
Saldo Inicial al 01/01/2024	0	0	0
Nuevas provisiones	0	0	0
Incremento o disminución de provisiones existentes al 01/01/2024	0	0	0
Incremento o disminución de las nuevas provisiones	0	0	0
Pagos de provisiones(*)	0	0	0
Reversiones de provisiones(**)	0	0	0
Saldo al 31/12/2024	0	0	0
Reclasificación de provisiones de largo a corto plazo	0	0	0

Nota 28: Pasivos por Leasing

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

CUENTA		Saldo al 31/12/2025	Saldo al 01/01/2025 (incluido ajustes a la apertura 2025)	Ajustes a la apertura año 2025	Saldo al 31/12/2024
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
23104	Acreeedores por Leasing a Corto Plazo	0	0	0	0
23109	Acreeedores por Leasing - Intereses	0	0	0	0
2311001	Intereses Diferidos por Leasing a Corto Plazo	0	0	0	0
SUBTOTAL CORTO PLAZO		0	0	0	0
2311002	Intereses Diferidos por Leasing a Largo Plazo	0	0	0	0
23116	Acreeedores por Leasing a Largo Plazo	0	0	0	0
SUBTOTAL LARGO PLAZO		0	0	0	0
TOTAL		0	0	0	0



SHC



Nota 29: Pasivos por Concesiones

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

CUENTA		Saldo al 31/12/2025	Saldo al 01/01/2025 (incluido ajustes a la apertura 2025)	Ajustes a la apertura año 2025	Saldo al 31/12/2024
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
22202	Obligaciones de Pago Diferido por Concesiones a Corto Plazo	0	0	0	0
22203	Gastos Diferidos por Concesiones a Corto Plazo	0	0	0	0
22209	Pasivos por Concesión de Derechos a Corto Plazo	0	0	0	0
SUBTOTAL CORTO PLAZO		0	0	0	0
22205	Obligaciones de Pago Diferido por Concesiones a Largo Plazo	0	0	0	0
22206	Gastos Diferidos por Concesiones a Largo Plazo	0	0	0	0
22210	Pasivos por Concesión de Derechos a Largo Plazo	0	0	0	0
SUBTOTAL LARGO PLAZO		0	0	0	0
TOTAL		0	0	0	0

Nota 30 : Acreedores por Transferencias Reintegrables

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 con su antigüedad

						Distribución del saldo total, según antigüedad		
CUENTA		Saldo al 31/12/2025	Saldo al 01/01/2025 (incluido ajustes a la apertura 2025)	Ajustes a la apertura año 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Saldo originado en el año 2025	Saldos originados en el año 2024	Saldos originados en años anteriores al 2024
CÓDIGO	DENOMINACIÓN							
2211101	Acreedores por Transferencias Corrientes de Otras Entidades Públicas	0	0	0	0	0	0	0
2211102	Acreedores por Transferencias de Capital de Otras Entidades Públicas	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL		0	0	0	0	0	0	0

Nota 31: Ingresos Anticipados

saldos vigentes de las cuentas del subgrupo 225 Ingresos Anticipados, a nivel 1, de acuerdo con el plan de cuentas (oficio CGR N° E11.061, de 2020).

CUENTA		Saldo al 31/12/2025	Indicar monto reconocido como ingreso patrimonial en el periodo contable 2025	Saldo al 01/01/2025 (incluido ajustes a la apertura 2025)	Ajustes a la apertura año 2025	Saldo al 31/12/2024	Indicar monto reconocido como ingreso patrimonial en el periodo contable 2024
CÓDIGO	DENOMINACIÓN						
22501	Arriendo de Inmuebles	0	0	0	0	0	0
22599	Otros Ingresos Anticipados	0	0	0	0	0	0
TOTAL		0	0	0	0	0	0

Nota 32: Otros Pasivos

saldos vigentes de las cuentas de otros pasivos a nivel 1, de acuerdo con el plan de cuentas (oficio CGR N° E11.061, de 2020).



CUENTA		Saldo al 31/12/2025	Saldo al 01/01/2025 (incluido ajustes a la apertura 2025)	Ajustes a la apertura año 2025	Saldo al 31/12/2024
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
21601	Documentos Caducados	17.301.116	17.251.200	0	17.251.200
22101	Acreedores	0	0	0	0
22102	Fondos de Terceros	0	0	0	0
22103	IVA - Débito Fiscal (*)	17.232.024	18.820.836	0	18.820.836
22104	Obligaciones con el Fondo Común Municipal por Anticipos Obtenidos	0	0	0	0
22105	Obligaciones con la Subsecretaría de Educación por Anticipos Obtenidos	431.269.156	410.896.369	0	410.896.369
22106	Obligaciones con Servicios de Salud por Anticipos Obtenidos	20.900.157	16.163.258	0	16.163.258
22107	Obligaciones por Aportes al Fondo Común Municipal	57.740.214	57.249.200	0	57.249.200
22108	Obligaciones con Registro de Multas de Tránsito	6.741.494	6.732.354	0	6.732.354
22109	Obligaciones por Recaudaciones de Multas de Otras Municipalidades - TAG	20.800.913	15.606.234	0	15.606.234
22110	Obligaciones Varias por Recaudaciones de Multas de Otras Municipalidades	0	0	0	0
22121	Convenios por Aportes No Enterados al Fondo Común Municipal	0	0	0	0
TOTAL		571.985.074	542.719.451	0	542.719.451

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 subtítulo.

INGRESOS		Presupuesto Actualizado	Ejecución Devengada	Diferencia
SUBTÍTULO	DENOMINACIÓN			
03	Tributos sobre el uso de bienes y la realización de actividades	1.698.076	1.743.068	-44.992
05	Transferencias Corrientes	10.784.900	10.936.239	-151.339
06	Rentas de la Propiedad	2.435	2.329	106
07	Ingresos de Operación	60.394	59.373	1.021
08	Otros Ingresos Corrientes	4.825.206	4.800.731	24.475
10	Venta de Activos No Financieros	74.728	71.686	3.042
11	Venta de Activos Financieros	0	0	0
12	Recuperación de Préstamos	926.789	747.767	179.022
13	Transferencias para Gastos de Capital	42.768	42.768	0
14	Endeudamiento	0	0	0
15	Saldo Inicial de Caja	1.549.007	0	1.549.007
TOTAL		19.964.303	18.403.961	1.560.342

.- La diferencia Significativa en los ingresos Subtítulo 8, corresponde mayoritariamente al área Municipal por mayor devengamiento de ingresos del Fondo Común Municipal,

.- La diferencia Significativa en los ingresos Subtítulo 12, corresponde al área Municipal, en su mayoría por permisos de circulación de segundas cuotas devengados y no percibidos de años anteriores al 2025, también por cobro de patentes comerciales devengadas y no percibidas de años anteriores, recuperación de pago de licencias por incapacidad laboral. En los demás departamento como Educación, Salud y Cementerio la diferencia están dadas por la recuperación de licencias medicas por incapacidad laboral.

.- La diferencia Significativa en los ingresos Subtítulo 15, mayoritariamente corresponde al área Municipal en un 56%, en su mayoría a programas del área social, turismo, deporte y cultura, también a proyectos de iniciativas de inversión, Figma no ejecutados el año 2024 siendo sus fondos traspasados al presupuesto del año 2025. a través de la modificación presupuestaria del saldo inicial de caja.



Nota 39: Información Relevante a detallar que no se encuentra en las Notas Anteriores

Observación 1: Se produce una diferencia al comparar la cuenta de pasivo (Resultado del Ejercicio Cuentas 31103) del Estado Financiero Balance General contra el Estado Financiero de Estado de Resultado (Resultado del Ejercicio cuenta 4 y 5 de ingresos y gastos patrimoniales) y el Estado Financiero Estado de Cambio en el patrimonio neto (Resultado del Ejercicio cuentas 4 y 5 de ingresos y gastos patrimoniales). La diferencia se origina en la contabilidad del Departamento de Salud Municipal produce por un error en el traspaso del resultado del ejercicio anterior al momento de iniciar el año contable. (año 2024). El Estado de Resultados muestra correctamente el resultado del ejercicio 2025, que corresponde a un déficit de \$48.307.622, obtenido de la diferencia entre los ingresos y gastos del período. Sin embargo, al inicio del ejercicio 2025 el resultado del año 2024, que ascendía a \$207.435.232, debía traspasarse desde la cuenta "Resultado del Ejercicio" a "Resultados Acumulados", tal como lo establecen las normas contables del sector público. En este caso, el registro se realizó de forma inversa, es decir, se traspasó desde "Resultados Acumulados" hacia "Resultado del Ejercicio". Esto provocó que el saldo del resultado del ejercicio quedara aumentado artificialmente y que los resultados acumulados disminuyeran en el mismo monto. Debido a este movimiento, el Balance General muestra un resultado del ejercicio de \$366.562.842, que incluye tanto el efecto del traspaso incorrecto del resultado del año anterior como el resultado real del ejercicio 2025. Por esta razón se genera la diferencia entre ambos estados. Señalar que esta situación no afecta el patrimonio total de la entidad ni los ingresos o gastos reales del período, sino que corresponde únicamente a un error en la clasificación interna de las cuentas patrimoniales. El resultado real del ejercicio 2025 sigue siendo el que aparece en el Estado de Resultados. Las diferencias descritas en la presente observación serán regularizadas mediante ajustes contables en el ejercicio 2026.

Observación 2: Se produce una diferencia al comparar la cuenta de activo "Cuentas por Cobrar con Contraprestación" del Estado financiero Balance General contra el Estado Financiero de Estado de Situación Presupuestaria Consolidado y la Nota Explicativa N° 6 "Cuentas por Cobrar con Contraprestación". La diferencia se debe a que al generarse el cierre de la contabilidad del DAEM por su traspaso al SLEP, El saldo de la cuenta 12192 Cuentas por Cobrar de Ingresos Presupuestarios por un total de \$542.907.976 fue traspasada a la contabilidad municipal registrándose solo en la misma cuenta (12192) pero no en las cuentas de ingresos presupuestarios 1151210 Ingresos por percibir. Las diferencias descritas en la presente observación serán regularizadas mediante ajustes contables en el ejercicio 2026.

Observación 3: Se produce una diferencia al comparar la cuenta de pasivo "Cuentas por pagar con Contraprestación" del Estado financiero Balance General contra el Estado Financiero de Estado de Situación Presupuestaria Consolidado y la Nota Explicativa N° 24 "Cuentas por pagar con Contraprestación". La diferencia se debe a que al generarse el cierre de la contabilidad del DAEM por su traspaso al SLEP, El saldo de la cuenta 22192 Cuentas por pagar de Gastos Presupuestarios por un total de \$6.258.000 fue traspasada a la contabilidad municipal registrándose solo en la misma cuenta (22192) pero no en las cuentas de gastos presupuestarios 2153407 Deuda Flotante. Esto sumado a la diferencia de \$17.456 originada en la contabilidad del Departamento Cementerio Municipal y que provoca la misma diferencia al comparar los mismos informes y notas explicativa descrita con anterioridad esta diferencia es originada por deuda flotante arrastrada desde el año 2024. Las diferencias descritas en la presente observación serán regularizadas mediante ajustes contables en el ejercicio 2026.

Observación 4: El patrimonio final del Estado Financiero Estado de Cambio en el Patrimonio Neto no coincide con el informado en el EE.FF. Balance General puesto que Se produce una diferencia al comparar la cuenta de pasivo (Resultado del Ejercicio Cuentas 31103) del balance general contra el Estado Financiero de Estado de Resultado (Resultado del Ejercicio cuenta 4 y 5 de ingresos y gastos patrimoniales) y el Estado Financiero Estado de Cambio en el patrimonio neto (Resultado del Ejercicio cuentas 4 y 5 de ingresos y gastos patrimoniales). La diferencia se origina en la contabilidad del Departamento de Salud Municipal y se produce por un error en el traspaso del resultado del ejercicio anterior al momento de iniciar el año contable. (año 2024). El Estado de Resultados de Salud muestra correctamente el resultado del ejercicio 2025, que corresponde a un déficit de \$48.307.622, obtenido de la diferencia entre los ingresos y gastos del período. Sin embargo, al inicio del ejercicio 2025 el resultado del año 2024, que ascendía a \$207.435.232, debía traspasarse desde la cuenta "Resultado del Ejercicio" a "Resultados Acumulados", tal como lo establecen las normas contables del sector público. En este caso, el registro se realizó de forma inversa, es decir, se traspasó desde "Resultados Acumulados" hacia "Resultado del Ejercicio". Esto provocó que el saldo del resultado del ejercicio quedara aumentado artificialmente y que los resultados acumulados disminuyeran en el mismo monto. Debido a este movimiento, el Balance General de Salud muestra un resultado del ejercicio de \$366.562.842, que incluye tanto el efecto del traspaso incorrecto del resultado del año anterior como el resultado real del ejercicio 2025. Por esta razón se genera la diferencia entre ambos estados. Señalar que esta situación no afecta el patrimonio total de la entidad ni los ingresos o gastos reales del período, sino que corresponde únicamente a un error en la clasificación interna de las cuentas patrimoniales. El resultado real del ejercicio 2025 sigue siendo el que aparece en el Estado de Resultados. Las diferencias descritas en la presente observación serán regularizadas mediante ajustes contables en el ejercicio 2026.

Observación 5: En el Estado Financiero Estado de Cambio de Patrimonio Neto durante el período se generaron ajustes contables en la cuenta patrimonial de Resultados Acumulados, los cuales generaron movimientos tanto en el Aumento del Patrimonio Neto como en la Disminución del patrimonio Neto, las razones que generaron estos movimientos fueron 1- El cierre contable de la Dirección de Educación Municipal (DAEM) por su traspaso al ESLEP Puelche a contrar del 1 de enero 2026. 2- El reconocimiento en la contabilidad Municipal de las cuentas patrimoniales por el cierre del DAEM. 3- Ajustes por disminución de deuda flotante de arrastre en el área Municipal y Educación y 4- Por error de contabilización del Resultado Acumulado del año 2024 en el año 2025 área de Salud Municipal. Los Totales por áreas de gestión en el Aumento del cambio del Patrimonio Neto son los siguientes Municipalidad \$1.521.215.889 - DAEM \$1.490.329.090 - SALUD \$-207.435.232 **TOTAL \$2.804.109.747**. Los Totales por áreas de gestión en la Disminución del cambio del Patrimonio Neto son los siguientes Municipalidad \$1.471.544.231 - DAEM \$1.767.148.428 - SALUD \$207.435.232. **TOTAL \$3.446.127.891**.

