

REPUBLICA DE CHILE
PROVINCIA DE CAUQUENES
MUNICIPALIDAD DE CAUQUENES
UNIDAD DE CONTROL INTERNO
MACC/KMV/ kmv

MEMO : N° 162/
ANT : Informe trimestral
MAT : Informa situación financiera
al 31/03/2014
CAUQUENES, 02/06/2014

DE : DIRECTOR UNIDAD DE CONTROL INTERNO
A : SR. ALCALDE DE CAUQUENES
DON JUAN CARLOS MUÑOZ ROJAS

1.- Adjunto envío a Ud. Informe de la Situación Financiera del Municipio y Servicios Traspasados al mes de marzo de 2014, correspondiente al 1 ° trimestre, extraída del Informe Agregado del Sistema de Contabilidad de cada servicio.

SITUACION FINANCIERA

De acuerdo a las disponibilidades financieras y deudas al 1° trimestre:

	MUNICIPALIDAD	EDUCACION	SALUD	CEMENTERIO
Disponibilidades	1,741,822,396	1,067,407,463	483,672,687	8,571,994
Gastos Presupuestarios	33,477,870	25,738,695	2,986,028	
Cuentas Complementarias	682,466,925	2,160,750,508	141,361,955	1,900,570
DEFICIT		-1,119,081,740		
SUPERAVIT	1,025,877,601		339,324,704	6,671,424

- 2.- Se adjunta Informe Agregado de variaciones de la ejecución financiera por servicio.
3.- Para su presentación al Concejo Municipal

Saluda atentamente a Usted



MARCO CANALES CARRASCO
CONTROL INTERNO

DISTRIBUCION:
La indicada
Cc Secretaria Municipal
Cc Concejales
Cc DAF
Cc Finanzas Salud
Cc Finanzas Educación
Cc Finanzas Cementerio
Archivo Control Interno

SISTEMA DE CONTABILIDAD GENERAL DE LA NACION
BALANCE DE COMPROBACION Y DE SALDOS
INFORME AGREGADO DE VARIACIONES DE LA EJECUCION FINANCIERA
PERIODO : MES Marzo AÑO 2014

ENTIDAD : I. MUNICIPALIDAD DE CAUQUENES

USO EXCLUSIVO CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA

DOCUMENTO CONTABLE Nº :

TIPO DE INFORME :

FECHA DE PROCESO :

MONEDA DE REGISTRO :

PERIODO CONTABLE :

CODIGO INSTITUCION :

CODIGO	CUENTAS DENOMINACION	VARIACION PERIODO		SALDOS ACUMULADOS	
		DEBITO	CREDITO	DEUDORES	ACREEDORES
INGRESOS PRESUPUESTARIOS		825,148,803	825,148,803		
115-03	TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES	530,387,162	530,387,162		
115-06	RENTAS DE LA PROPIEDAD	4,982,479	4,982,479		
115-07	CUENTAS POR COBRAR ING OPERACIO	11,495,539	11,495,539		
115-08	C X C OTROS INGRESOS CORRIENTES	278,283,623	278,283,623		
GASTOS PRESUPUESTARIOS		586,838,561	586,467,753		33,477,870
215-21	C X P GASTOS EN PERSONAL	138,962,827	149,776,951		14,762,124
215-22	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	292,949,935	295,250,154		8,738,935
215-24	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	78,310,352	74,729,333		9,093,943
215-26	OTROS GASTOS CORRIENTES	2,121,250	2,121,250		
215-29	ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINA	392,437	484,305		91,868
215-31	INICIATIVAS DE INVERSION	74,101,760	64,105,760		791,000
MOVIMIENTOS DE FONDO		1,067,299,333	765,971,977	1,741,822,396	
111-02	BANCO	767,015,942	750,264,357	1,441,539,005	
111-08	FONDOS POR ENTERAR AL E.C.M	300,283,391	15,707,620	300,283,391	
CUENTAS COMPLEMENTARIAS		496,400,575	559,417,689	22,330,077	682,466,925
114-03	ANTICIPOS A RENDIR CUENTA	13,527,476	15,370,754	22,330,077	
114-05	APLICACION DE FONDOS EN ADM.	183,857,015	183,857,015		
214-05	ADMINISTRACION DE FONDOS	183,857,015	216,103,882		581,477,893
214-09	VIARIOS DE TERCEROS		25,680,350		33,626,368
214-10	RETENCIONES PREVISIONALES	100,223,853	100,617,297		16,688,474
214-11	RETENCIONES TRIBUTARIAS	12,995,835	15,880,660		16,662,344
214-13	RETENCIONES JUDICIALES Y SIMILA	1,907,731	1,907,731		1,485,232
216-01	DOCUMENTOS CADUCADOS	31,650			32,526,614
DEUDA		45,498,820	312,903,628	121,180,940	340,578,633
121-06	DEUDORES POR RENDIC. DE CUENTAS	29,724,000	9,574,000	121,180,940	
221-02	FONDOS DE TERCEROS	67,200	282,104		1,750,916
221-03	I.V.A. DEBITO FISCAL		12,540		2,731,669
221-07	OBLIGACIONES POR APORTES E.C.M.	15,707,620	300,427,810		300,456,473
221-08	OBLIGACIONES CON REG. DE MULTAS		112,579		25,010,222
221-09	OBLIGACIONES POR RECAUDACION DE		2,494,595		10,629,353
BIENES					
PATRIMONIO Y GESTION ECONOMICA		550,542,933	521,819,175	1,724,881,857	1,165,289,624
431-01	VENTA DE SERVICIOS		11,438,600		13,787,100
432-01	PATENTES Y TASAS POR DERECHOS		24,809,242		170,536,217
432-02	PERMISOS Y LICENCIAS		184,090,078		214,204,378
432-03	PARTICIPACION EN IMPUESTO TERRI		16,383,527		53,152,894
432-99	OTROS TRIBUTOS		3,173,384		10,118,196
433-03	INTERESES		2,317,721		4,746,392
433-09	OTRAS RENTAS DE LA PROPIEDAD		4,960,879		9,181,976
461-01	RECUPERACIONES Y REEMBOLSOS POR		3,929,576		12,573,317
461-02	MULTAS Y SANCIONES PECUNARIAS		5,130,897		10,289,466
461-03	PARTICIPACION DEL FONDO COMUN M		260,414,493		645,677,911
461-04	OTROS INGRESOS		4,917,991		20,533,210
463-01	ACT. DE BIENES		252,787		488,567
531-01	GASTOS EN PERSONAL DE PLANTA	82,884,196		246,202,765	
531-02	GASTOS EN PERSONAL A CONTRATA	18,052,419		54,066,972	
531-03	OTRAS REMUNERACIONES	27,660,440		80,819,450	
531-04	OTROS GASTOS EN PERSONAL	21,179,896		64,239,631	
532-01	ALIMENTOS Y BEBIDAS	9,070,282		11,689,703	
532-03	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	680,000		14,860,000	
532-04	MATERIALES DE USO Y CONSUMO	27,570,255		61,838,674	
532-05	SERVICIOS BASICOS	49,707,864		120,548,917	
532-06	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1,298,709		2,277,718	
532-07	PUBLICIDAD Y DIFUSION	3,759,200		7,842,557	
532-08	SERVICIOS GENERALES	171,620,301		402,295,171	

SISTEMA DE CONTABILIDAD GENERAL DE LA NACION
BALANCE DE COMPROBACION Y DE SALDOS
INFORME AGREGADO DE VARIACIONES DE LA EJECUCION FINANCIERA
PERIODO : MES Marzo AÑO 2014

ENTIDAD : I. MUNICIPALIDAD DE CAUQUENES

USO EXCLUSIVO CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA

DOCUMENTO CONTABLE Nº :

FECHA DE PROCESO :

PERIODO CONTABLE :

TIPO DE INFORME :

MONEDA DE REGISTRO :

CODIGO INSTITUCION :

CODIGO	CUENTAS DENOMINACION	VARIACION PERIODO		SALDOS ACUMULADOS	
		DEBITO	CREDITO	DEUDORES	ACREEDORES
532-09	ARRIENDOS	22.697.779		29.574.308	
532-10	SERVICIOS FINANCIEROS Y SEGUROS	1.674.308		3.342.267	
532-11	SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONA	3.369.118		5.440.700	
532-12	OTROS GASTOS EN BIENES Y SERVIC	3.802.338		8.292.502	
541-01	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SE	40.925.763		115.205.753	
553-07	COSTO DE VENTA DE OTROS BIENES	484.305		1.278.208	
571-02	COSTOS DE PROYECTOS	64.105.760		495.067.261	

CUENTAS DE ORDEN

OTROS PASIVOS

SUBTOTALES

SALDO DE CUENTAS SIN MOVIMIENTOS

TOTALES

			3,610,215,270	2,221,813,052
			6,759,812,926	8,148,215,144
3,571,729,025	3,571,729,025	10,370,028,196	10,370,028,196	

DIRECTOR DE ADM. Y FINANZAS

ALCALDE DE LA COMUNA DE CAUQUENES



SISTEMA DE CONTABILIDAD GENERAL DE LA NACION
BALANCE DE COMPROBACION Y DE SALDOS
INFORME AGREGADO DE VARIACIONES DE LA EJECUCION FINANCIERA
PERIODO : MES Marzo AÑO 2014

ENTIDAD : I. MUNICIPALIDAD DE CAUQUENES

USO EXCLUSIVO CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA

DOCUMENTO CONTABLE N° :

FECHA DE PROCESO :

PERIODO CONTABLE :

TIPO DE INFORME :

MONEDA DE REGISTRO :

CODIGO INSTITUCION :

CODIGO	CUENTAS DENOMINACION	VARIACION PERIODO		SALDOS ACUMULADOS	
		DEBITO	CREDITO	DEUDORES	ACREEDORES
INGRESOS PRESUPUESTARIOS		634,718,113	634,718,113		
115-05	C X C TRANSFERENCIAS CORRIENTES	601,035,688	601,035,688		
115-07	C X C INGRESOS DE OPERACION	411,010	411,010		
115-08	C X C OTROS INGRESOS CORRIENTES	33,271,415	33,271,415		
GASTOS PRESUPUESTARIOS		668,314,820	674,582,355		25,738,695
215-21	C X P GASTOS EN PERSONAL	556,711,546	556,711,546		5,606,708
215-22	C X P BIENES Y SERVICIOS DE CON	33,945,586	35,708,124		2,727,273
215-23	C X P PRESTACIONES DE SEGURIDAD	79,335,690	82,062,963		149,521
215-29	C X P ADQUISICION DE ACTIVOS NO		149,521		17,255,193
215-34	C X P SERVICIO DE LA DEUDA	-1,678,002	-49,799		
MOVIMIENTOS DE FONDO		692,660,520	712,263,117	1,067,407,463	
111-02	BANCO ESTADO	692,660,520	712,263,117	1,067,407,463	
CUENTAS COMPLEMENTARIAS		301,439,160	315,433,270	8,714,146	2,160,750,508
114-03	ANTICIPOS A RENDIR CUENTA	3,216,290	2,182,571	7,709,540	
114-05	APLICACION DE FONDOS EN ADMINI	32,559,267	32,559,267		
114-08	OTROS DEUDORES FINANCIEROS		170,430	1,004,606	
214-05	ADMINISTRACION DE FONDOS	32,559,267	55,550,348		2,144,927,855
214-10	RETENCIONES PREVISIONALES	108,715,873	108,715,873		
214-11	RETENCIONES TRIBUTARIAS	942,987	776,345		777,408
214-12	RETENCIONES VOLUNTARIAS	113,497,386	113,497,386		
214-13	RETENCIONES JUDICIALES Y SIMIL	1,981,050	1,981,050		15,045,245
216-01	DOCUMENTOS CADUCADOS	7,967,040			
DEUDA		159,333		2,603,610	49,799
121-01	DEUDORES	209,132		2,603,610	
221-92	CUENTAS POR PAGAR DE GASTOS PRE	-49,799			49,799
BIENES					
PATRIMONIO Y GESTION ECONOMICA		674,423,022	634,718,113	1,901,263,220	2,190,322,681
441-03	TRANSFERENCIAS CORRIENTES DE OT		601,035,688		2,138,945,167
461-01	RECUPERACIONES Y REEMBOLSO POR		26,267,280		42,435,161
461-04	OTROS INGRESOS		7,415,145		8,942,353
521-04	DESAFOS E INDEMNIZACIONES	82,062,963		82,096,446	
531-01	PERSONAL DE PLANTA	219,693,681		675,546,709	
531-02	PERSONAL A CONTRATO	172,460,717		488,791,453	
531-03	OTRAS REMUNERACIONES	164,557,148		522,070,689	
532-03	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	4,000,000		4,000,000	
532-04	MATERIALES DE USO O CONSUMO	6,761,476		19,119,995	
532-05	SERVICIOS BASICOS	9,002,271		39,284,587	
532-06	MANUTENCION Y REPARACIONES	1,793,045		2,278,917	
532-10	SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGU	4,177,448		7,795,202	
532-11	SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONA	8,000,000		55,312,500	
532-12	GASTOS EN BIENES Y SERVICIO	1,764,752		4,817,201	
532-14	GASTOS BIENES MUEBLES	149,521		149,521	

CUENTAS DE ORDEN

OTROS PASIVOS

SUBTOTALES

SALDO DE CUENTAS DE MOVIMIENTOS

TOTALES

2,971,714,968

2,971,714,968

2,979,988,439
2,438,288,897
5,418,277,336

2,190,322,681
2,138,945,167
42,435,161
8,942,353
82,096,446
675,546,709
488,791,453
522,070,689
4,000,000
19,119,995
39,284,587
2,278,917
7,795,202
55,312,500
4,817,201
149,521



SISTEMA DE CONTABILIDAD GENERAL DE LA NACION
BALANCE DE COMPROBACION Y DE SALDOS
INFORME AGREGADO DE VARIACIONES DE LA EJECUCION FINANCIERA
PERIODO : MES Marzo AÑO 2014

ENTIDAD : I. MUNICIPALIDAD DE CAUQUENES

USO EXCLUSIVO CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA

DOCUMENTO CONTABLE N° :

TIPO DE INFORME :

FECHA DE PROCESO :

MONEDA DE REGISTRO :

PERIODO CONTABLE :

CODIGO INSTITUCION :

CODIGO	CUENTAS DENOMINACION	VARIACION PERIODO		SALDOS ACUMULADOS	
		DEBITO	CREDITO	DEUDORES	ACREEDORES

DIRECTOR ADM. Y FINANZAS (S)

ALCALDE DE LA COMUNA DE CAUQUENES



SISTEMA DE CONTABILIDAD GENERAL DE LA NACION
BALANCE DE COMPROBACION Y DE SALDOS
INFORME AGREGADO DE VARIACIONES DE LA EJECUCION FINANCIERA
PERIODO : MES Marzo AÑO 2014

ENTIDAD : I. MUNICIPALIDAD DE CAUQUENES

USO EXCLUSIVO CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA

DOCUMENTO CONTABLE Nº :

FECHA DE PROCESO :

PERIODO CONTABLE :

TIPO DE INFORME :

MONEDA DE REGISTRO :

CODIGO INSTITUCION :

CODIGO	CUENTAS DENOMINACION	VARIACION PERIODO		SALDOS ACUMULADOS	
		DEBITO	CREDITO	DEUDORES	ACREEDORES
INGRESOS PRESUPUESTARIOS		429,143,322	429,143,322		
115-05	C X C TRANSFERENCIAS CORRIENTES	421,687,190	421,687,190		
115-07	C X C INGRESOS DE OPERACION	154,940	154,940		
115-08	C X C OTROS INGRESOS CORRIENTES	7,301,192	7,301,192		
GASTOS PRESUPUESTARIOS		333,413,203	303,776,014		2,986,028
215-21	C X P GASTOS EN PERSONAL	186,544,673	186,544,673		
215-22	C X P BIENES Y SERVICIOS DE CON	145,614,686	115,977,497		2,986,028
215-29	C X P ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO	1,253,844	1,253,844		
MOVIMIENTOS DE FONDO		439,227,122	345,314,900	483,672,687	
111-02	BANCO ESTADO	439,227,122	345,314,900	483,672,687	
CUENTAS COMPLEMENTARIAS		220,081,517	218,263,620	2,850,509	141,361,955
114-03	ANTICIPOS A RENDIR CUENTA	1,540,984	1,540,984	2,464,025	
114-05	APLICACIÓN DE FONDOS EN ADMINIS	15,719,226	15,719,226		
114-08	OTROS DEUDORES FINANCIEROS	301,066	301,066	386,484	
214-05	ADMINISTRACIÓN DE FONDOS	15,719,226	9,918,985		98,931,265
214-10	RETENCIONES PREVISIONALES	165,130,328	164,797,753		33,602,358
214-11	RETENCIONES TRIBUTARIAS	2,434,094	6,749,013		6,749,013
214-12	RETENCIONES VOLUNTARIAS	19,071,778	19,071,778		
216-01	DOCUMENTOS CADUCADOS	164,815	164,815		2,079,319
DEUDA					
BIENES					
PATRIMONIO Y GESTION ECONOMICA		303,776,014	429,143,322	771,517,685	894,884,110
431-01	VENTA DE SERVICIOS		154,940		541,530
441-03	TRANSFERENCIAS CORRIENTES DE OT		421,687,190		873,275,471
461-01	RECUPERACIONES Y REEMBOLSO POR		7,301,192		21,067,109
531-01	PERSONAL DE PLANTA	79,709,805		235,748,239	
531-02	PERSONAL A CONTRATA	90,101,215		273,579,877	
531-03	OTRAS REMUNERACIONES	16,733,653		50,219,866	
532-03	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	20,000		33,600	
532-04	MATERIALES DE USO O CONSUMO	39,793,663		76,517,114	
532-05	SERVICIOS BÁSICOS	4,973,311		13,186,816	
532-06	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	4,072,481		34,758,639	
532-07	PUBLICIDAD Y DIFUSION	1,079,081		1,079,081	
532-08	SERVICIOS GENERALES	4,824,438		4,854,238	



K
5

SISTEMA DE CONTABILIDAD GENERAL DE LA NACION
BALANCE DE COMPROBACION Y DE SALDOS
INFORME AGREGADO DE VARIACIONES DE LA EJECUCION FINANCIERA
PERIODO : MES Marzo AÑO 2014

ENTIDAD : I. MUNICIPALIDAD DE CAUQUENES

USO EXCLUSIVO CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA

DOCUMENTO CONTABLE Nº :

FECHA DE PROCESO :

PERIODO CONTABLE :

TIPO DE INFORME :

MONEDA DE REGISTRO :

CODIGO INSTITUCION :

CODIGO	Cuentas DENOMINACION	VARIACION PERIODO		SALDOS ACUMULADOS	
		DEBITO	CREDITO	DEUDORES	ACREEDORES
532-10	SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGURO	2.256.655		4.504.753	
532-11	SERVICIOS TÉCNICOS Y PROFESIONALES	6.936.108		16.335.884	
532-12	OTROS GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS	52.021.760		58.135.937	
532-14	GASTOS BIENES MUEBLES	1.253.844		2.563.641	

Cuentas de Orden

Otros Pasivos

Subtotales

Saldo de cuentas sin movimientos

Totales

		1,258,040,881	1,039,232,093
		74,258,057	293,066,845
1,725,641,178	1,725,641,178	1,332,298,938	1,332,298,938

DIRECTOR DE FINANZAS

ALCALDE DE LA COMUNA DE CAUQUENES



SISTEMA DE CONTABILIDAD GENERAL DE LA NACION
BALANCE DE COMPROBACION Y DE SALDOS
INFORME AGREGADO DE VARIACIONES DE LA EJECUCION FINANCIERA
PERIODO : MES Marzo AÑO 2014

ENTIDAD : I. MUNICIPALIDAD DE CAUQUENES		USO EXCLUSIVO CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA			
DOCUMENTO CONTABLE Nº :		TIPO DE INFORME :			
FECHA DE PROCESO :		MONEDA DE REGISTRO :			
PERIODO CONTABLE :		CODIGO INSTITUCION :			
CODIGO	CUENTAS DENOMINACION	VARIACION PERIODO		SALDOS ACUMULADOS	
		DEBITO	CREDITO	DEUDORES	ACREEDORES
INGRESOS PRESUPUESTARIOS		6,497,720	6,320,407	9,887,200	
115-03	C X C TRIBUTOS SOBRE EL USO DE	1,411,890	1,411,890	563,421	
115-06	C X C RENTAS DE LA PROPIEDAD	2,296,263	2,137,458	5,808,687	
115-08	C X C OTROS INGRESOS CORRIENTES	551,869	551,869		
115-10	C X C VENTA DE ACTIVOS NO FINAN	2,237,698	2,219,190	3,515,092	
GASTOS PRESUPUESTARIOS		12,766,102	12,766,102		
215-21	C X P GASTOS EN PERSONAL	11,766,721	11,766,721		
215-22	C X P BIENES Y SERVICIOS DE CON	999,381	999,381		
MOVIMIENTOS DE FONDO		6,320,407	13,350,148	8,571,994	
111-02	BANCO ESTADO	6,320,407	13,350,148	8,571,994	
CUENTAS COMPLEMENTARIAS		14,006,755	13,422,709	1,737,093	1,900,570
114-03	AN LICIPOS A RENDIR CUENTA	505,353		1,737,093	
214-10	RETENCIONES PREVISIONALES	11,845,414	11,766,721		1,900,570
214-12	RETENCIONES VOLUNTARIAS	1,655,988	1,655,988		
DEUDA					
BIENES					
PATRIMONIO Y GESTION ECONOMICA		12,766,102	6,497,720	38,002,013	18,045,337
432-01	PATENTES Y TASAS POR DERECHOS		1,411,890		3,880,243
433-03	INTERESES		53,679		223,047
433-09	OTRAS RENTAS DE LA PROPIEDAD		4,480,282		13,026,012
461-01	RECUPERACIONES Y REEMBOLSO POR		551,869		916,035
531-03	OTRAS REMUNERACIONES	11,766,721		35,575,567	
532-04	MATERIALES DE USO O CONSUMO	371,326		645,606	
532-05	SERVICIOS BASICOS	628,055		1,780,840	
CUENTAS DE ORDEN					
OTROS PASIVOS					
SUBTOTALES				58,198,300	19,945,907



Handwritten signature or initials.

SISTEMA DE CONTABILIDAD GENERAL DE LA NACION
BALANCE DE COMPROBACION Y DE SALDOS
INFORME AGREGADO DE VARIACIONES DE LA EJECUCION FINANCIERA
PERIODO : MES Marzo AÑO 2014

ENTIDAD : I. MUNICIPALIDAD DE CAUQUENES

USO EXCLUSIVO CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA

DOCUMENTO CONTABLE Nº :

FECHA DE PROCESO :

PERIODO CONTABLE :

TIPO DE INFORME :

MONEDA DE REGISTRO :

CODIGO INSTITUCION :

Cuentas		Variación Periodo		SalDOS ACUMULADOS	
CODIGO	DENOMINACION	DEBITO	CREDITO	DEUDORES	ACREEDORES
SALDO DE CUENTAS SIN MOVIMIENTOS				9,456,737	47,709,130
TOTALES		52,357,086	52,357,086	67,655,037	67,655,037

DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

ALCALDE DE LA COMUNA DE CAUQUENES

