

Nota 1: Descripción de la Entidad

Nombre del m. I. MUNICIPALIDAD DE DALCAHUE

Rut: 69230300-8

Región: REGIÓN DE LOS LAGOS

Servicios: LA MUNICIPALIDAD DE DALCAHUE CUENTA CON UNA CORPORACIÓN DE SERVICIOS "RAMÓN FREIRE", QUE ATIENDE A LOS CENTROS DE SALUD Y

Traspasados: EDUCACIÓN DE LA COMUNA.

Misión Institucional: La misión de la Municipalidad de Dalcahue se centra en mejorar la calidad de vida de sus habitantes a través de una gestión eficiente, fomentando el desarrollo sostenible, la participación ciudadana y la preservación del patrimonio cultural y ambiental de la comuna, brindando servicios públicos de calidad con transparencia y compromiso.

Nota 2: Resumen de Normas Contables Aplicadas

A) Los estados financieros, incluidas las notas explicativas, han sido emitidos del periodo del 01 de enero al 31 de diciembre del 2025, y éstos serán comparados con el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre del año 2024.

B) Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con los principios, normas y procedimientos establecidos por la Contraloría General de la República, mediante resolución N°3 del año 2020, manual de procedimientos contables para el sector municipal N° E59549 del año 2020, la Norma de Errores N° E101166 del año 2021, oficio CGR N°E11061 del año 2020, oficio CGR N°E12203. Los Estados Financieros se deben preparar y presentar conforme a lo previsto en oficio CGR N° E209888 del 09 de diciembre de 2025.

C) Los activos y pasivos contenidos en los presentes estados financieros se presentan en moneda nacional (CLP) expresados en pesos, exceptuando el estado de situación presupuestaria, el cual está expresado en miles de pesos (M\$). Los activos y pasivos de la Ilustre Municipalidad de Dalcahue no son expresados en moneda extranjera ni unidades de fomento, ni en ninguna otra moneda para el periodo vigente 2024 y 2025.

D) Los anticipos de fondos son desembolsos de dinero entregados a funcionarios que parten desde escalafón administrativo y que poseen póliza de fidelidad funcionaria, se otorgan para adquisiciones de bienes, prestaciones de servicios y otros adelantos análogos que no afectan el presupuesto al momento de su ocurrencia, por lo que dichos gastos se devengan una vez que son rendidos. el método de valorización de los anticipos de fondos y depósitos de terceros es a valor nominal. Los anticipos que otorga el municipio se reintegran dentro del año calendario, manteniendo movimiento durante todo el 2025, a excepción de la cuenta 11409 tarjetas de crédito que mantiene un saldo de \$3.462.201; esto se produce ya que en dicha cuenta se recaudan los ingresos que se perciben mediante tarjeta de crédito o débito. El saldo corresponde al desfase del abono de las tarjetas de débito (Transbank) y tarjetas de crédito (VISA), ya que éstas son abonadas en la cuenta corriente del municipio entre 24 y 48 horas posteriores a su ingreso, realizándose su entrada en enero del 2026. Se implementa esta modalidad para brindar un mejor servicio a los usuarios.

En los depósitos a terceros los saldos en las cuentas al 31 de diciembre del 2025 corresponden a la ejecución de convenios dentro del año con otras entidades públicas para beneficiarios de la comuna. El método utilizado para valorizarlos es a valor nominal.

Las retenciones previsionales corresponden a aportes y descuentos de seguro de accidentes de trabajo contratados con la Asociación chilena de seguridad y también AFP, ISAPRES y FONASA. También existen retenciones tributarias que corresponden a impuesto único y retención de boletas de honorarios. Las retenciones voluntarias aplican a descuentos internos como; casas comerciales, cajas de compensación, préstamos, entre otros.

E) Corresponde a ingresos presupuestarios devengados y no percibidos durante el ejercicio contable. La naturaleza de las cuentas por cobrar se compone principalmente por patentes impagas, licencias médicas, permisos de circulación y derechos de aseo. En el año 2025, el municipio realizó gestiones de cobranza y la data de la deuda no excede a 4 años.

F) La Municipalidad de Dalcahue no realizó inversiones el año 2025.

G) La Municipalidad de Dalcahue no otorgó préstamos en el año 2025.

H) la naturaleza de los bienes de uso son activos tangibles, muebles e inmuebles, sobre los cuales tiene control (propiedad) la Municipalidad de Dalcahue para su uso en el suministro de servicios o para propósitos administrativos o para arrendarlos a terceros en el caso de bienes muebles. Estos bienes se esperan sean utilizados durante más de un periodo contable. Los criterios de reconocimiento y valorización de los bienes de uso son incorporados al costo (factura) y se contabilizan como activos todos aquellos iguales o mayores a 3 unidades tributarias mensuales. Los activos se contabilizan de forma individual, no como grupo homogéneo. En cuanto a su vida útil, se utiliza la tabla que establece la Contraloría General de la República, todo esto conforme a la norma contable vigente N° 3 del año 2020. Los bienes inferiores a 3 unidades tributarias mensuales también se consideran en el inventario de la Municipalidad de Dalcahue. Independiente del valor de compra de los bienes muebles, se mantiene un control administrativo que incluye el control físico de las especies. Los terrenos y edificios se contabilizan por separado aunque hayan sido adquiridos de forma conjunta.

I) La depreciación de los bienes de uso es la distribución sistemática y racional del costo de los bienes de uso sujeto a desgaste, el que se distribuye con relación a los años de utilización económica. Se deprecia mediante la aplicación del método de cálculo constante y lineal, siguiendo los periodos indicados por Contraloría General de la República, es decir, de manera mensual y en el tiempo indicado según el tipo de bien. Los bienes comienzan a depreciarse al momento de comenzar a ser utilizados.

El monto así determinado se contabiliza como gasto patrimonial, utilizando para dicho efecto el método de registro indirecto o de acumulación, lo cual implica que, durante el año transcurrido de la vida útil de las especies, la depreciación acumulada se registra en la cuenta "149XX" de valuación de activos que corresponda. El cálculo y registro de la depreciación se efectúa hasta que la vida económica útil estimada de la especie se extinga, considerando un valor residual de \$1 al término del periodo proyectado.

Se utiliza la tabla referencial de vida útil establecida por la Contraloría General de la República en la Resolución N° 3 del 2020 (NICSP-CGR-sector municipal).

J) La Municipalidad de Dalcahue no cuenta con existencias en su contabilidad, por lo tanto, no aplica el criterio de reconocimiento de las existencias ni método de cálculo.

K) Para el 2025, la Municipalidad de Dalcahue no realizó contratos de arriendo financiero de bienes en leasing.

L) La Municipalidad de Dalcahue para el 2025 no cuenta con bienes intangibles, por lo tanto, no cuenta con criterios de reconocimiento y valorización.

M) En la cuenta deudores por transferencias reintegrables se contabilizan transferencias otorgadas al sector privado, tales como juntas de vecinos, clubes deportivos, comités de agua, ligas deportivas, Corporación de Salud y Educación y Corporación de Asistencia Judicial. El saldo de la cuenta 12106 deudores por transferencias reintegrables es de \$120.020.704, el cual corresponde a las otorgadas durante el año 2025 y el mayor saldo lo representa Corporación de Salud y Educación y Cuerpo de Bomberos de Dalcahue, que a la fecha han regularizado su situación. La municipalidad de Dalcahue para el año 2025 no realizó transferencias al sector público ni transferencias de capital.

N) Los costos de proyectos principalmente corresponden a inversiones asociadas a formación de bienes nacionales de uso público e institucionales, como también a gastos. Se traspasó la suma de \$2.161.565.789 durante el año 2025 a costos acumulados, provenientes de consultorías y obras civiles. Llevándose durante el año 2025 a gastos patrimoniales la suma de \$983.413.040 y a la cuenta de edificaciones municipales el monto de \$376.756.182, correspondientes al año 2024 y 2025, quedando un saldo por ejecutar de proyectos por M\$1.204.613.956. Además, se traspasó a la cuenta "Otros Bienes de Infraestructura Pública" la suma de \$234.245.249.-

O) El municipio de Dalcahue registra en este ítem todos aquellos movimientos que se consideran gastos para el normal funcionamiento y que contemplan un beneficio directo, cuyo saldo al 31 de diciembre del 2025 es de \$97.299.059. Su método de valorización es a valor nominal. La cuenta por pagar con contraprestación comprende las siguientes partidas: 21531 cuentas por pagar - iniciativas de inversión por un monto de \$96.618.379 y 21522 Cuentas por Pagar - Bienes y Servicios de Consumo por \$680.680. El municipio no cuenta con cuentas por pagar sin contraprestación en el periodo 2025.

P) La Municipalidad de Dalcahue no presenta deudas en leasing o empréstito de la Subsecretaría de Desarrollo Regional y Administrativo.

Nota 3 :Disponibilidades en Moneda Nacional

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	Cantidad de Cuentas Corrientes año 2025	Cantidad de Cuentas Corrientes año 2024
CÓDIGO	DENOMINACIÓN						
11101	Caja	180.150	307.880	0	307.880		
11102	Banco Estado	4.031.227.918	4.068.960.753	0	4.068.960.753	7	7
11103	Bancos del Sistema Financiero	0	0	0	0	0	0
11108	Fondos por enterar al Fondo Común Municipal	0	0	0	0		
TOTAL		4.031.408.068	4.069.268.633	0	4.069.268.633		

Nota 4 : Anticipos de Fondos y Depósitos de Terceros

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	494.088	0	0	0	494.088	0	0
11402	Anticipos a Contratistas	0	0	0	0	0	0	0
11403	Anticipos a Rendir Cuenta	0	0	0	0	0	0	0
11404	Garantías Otorgadas	0	0	0	0	0	0	0
11406	Anticipos Previsionales	0	0	0	0	0	0	0
11407	Cartas de Créditos	0	0	0	0	0	0	0
11408	Otros Deudores Financieros	0	0	0	0	0	0	0
11409	Tarjetas de Crédito	3.462.201	2.922.060	0	2.922.060	540.141	1.951.756	970.304
11604	Fluctuación de Cambios - Deudor	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL		3.956.289	2.922.060	0	2.922.060	1.034.229	1.951.756	970.304

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	0	0	0	0	0	0	0
21404	Garantías Recibidas	0	0	0	0	0	0	0
21405	Administración de Fondos	215.895.700	170.988.240	0	170.988.240	44.907.460	-30.268.669	201.256.909

Nº	Rut	Nombre	Saldo al Inicio del ejercicio	Administración de Fondos 21405 (1)	Aplicación de Fondos 11405 (2)	Fondos rendidos en el ejercicio	Fondos devueltos en el ejercicio	Saldo al término del ejercicio 2023
1	60103008-k	SERPLAC DECIMA REGION	6.794.241	107.159.603	48.697.691	6.331.064	0	65.256.153
2	61980140-7	SUBSECRETARIA DE PREVENCIÓN DEL DELITO	0	50.000.000	0	0	0	50.000.000
3	69230300-8	I. MUNICIPALIDAD DE DALCAHUE	4.881.232	10.419.539	0	402.923	0	15.300.771
4	60805000-0	TESORERIA GRAL DE LA REPUBLICA	12.256.580	75.625.120	74.181.078	74.181.078	0	13.700.622
5	62000420-0	SUBSECRETARIA DE LA NIÑEZ	2.757.737	57.375.856	52.355.439	0	0	7.778.154
6	65546140-K	SECRETARIA REG. MINISTERIA L DE CULTURA	2.221.662	7.000.000	2.713.200	0	0	6.508.462
7	70200800-k	CORPORACION DE CAPACITACION	441.673	15.180.000	9.739.357	30.925	0	5.882.316
8	692303008	I. MUNICIPALIDAD DE DALCAHUE	0	27.819.520	25.107.319	0	0	2.712.201
9	60901002-9	SUBSECRETARIA DE LAS CULTURAS Y LAS	1.623.892	0	0	0	0	1.623.892
10	60103000-4	MINISTERIO DE DE DESARROLLO SOCIAL	13.087.426	249.583	12.159.520	7.196.606	0	1.177.489
	Total Resto de acreedores		157.192.466	375.431.191	531.575.477	86.585.012	0	1.048.180
	TOTAL		201.256.909	726.260.412	756.529.081	174.727.608	0	170.988.240

Nota 5: Inversiones Financieras

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				
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 A CORTO PLAZO	0	0	0	0
1220399	Otros Activos Financieros a Largo Plazo	0	0	0	0
12208	Inversiones en Empresas Relacionadas	0	0	0	0
	SUBTOTAL A LARGO PLAZO	0	0	0	0
	TOTAL	0	0	0	0

Nota 6: Cuentas por Cobrar con Contraprestación

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	Año 2025			
		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	10.930.696	8.776.938		19.707.634
11506	C x C Rentas de la Propiedad	0	0		0
11507	C x C Ingresos de Operación	0	0		0
11508	C x C Otros Ingresos Corrientes	4.330.115	19.818.501		24.148.616
11510	C x C Venta de Activos No Financieros	0	0		0
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			61.449.896	61.449.896
TOTAL		15.260.811	28.595.439	61.449.896	105.306.146

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	Año 2024			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotales
11503	C x C Tributos sobre el Uso de Bienes y la Realización de Actividades	4.001.091	8.764.382		12.765.473
11506	C x C Rentas de la Propiedad	0	0		0
11507	C x C Ingresos de Operación	0	0		0
11508	C x C Otros Ingresos Corrientes	8.946.761	30.562.787		39.509.548
11510	C x C Venta de Activos No Financieros	0	0		0
11511	C x C Venta de Activos Financieros	0	0		0
11512	C x C Recuperacion de Préstamos	0	0		0
11514	C x C Endeudamiento	0	0		0
1151210	Ingresos por Percibir			42.573.765	42.573.765
TOTAL		12.947.852	39.327.169	42.573.765	94.848.786

Nota 7: Cuentas por Cobrar sin Contraprestación

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

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

Nota 8: Préstamos

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

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

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	0	0	0	0
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		0	0	0	0

Nota 11: Deterioro Acumulado de Bienes Financieros

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

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
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

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				
13201	Existencias Importadas en Tránsito	0	0	0	0
13202	Existencias Nacionales en Tránsito	0	0	0	0
TOTAL		0	0	0	0

Nota 14: 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

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

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	120.020.704	1.825.900	0	1.825.900	118.194.804	-226.002.770	227.828.670
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		120.020.704	1.825.900	0	1.825.900	118.194.804	-226.002.770	227.828.670

Nota 17 : Otros Activos

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				
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

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
CÓDIGO	DENOMINACIÓN							
14101	Edificaciones	571.792.799	0	571.792.799	376.756.182	0	164.934.805	783.614.176
14102	Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestaciones de Servicios	458.305.024	85.792.134	544.097.158	180.270.625	0	0	724.367.783
14104	Máquinas y Equipos de Oficina	39.398.768	0	39.398.768	1.445.850	0	0	40.844.618
1410501	Vehículos Terrestres	717.033.065	166.850.327	883.883.392	190.060.249	0	217.211.869	856.731.772
1410502	Vehículos Aéreos	0	0	0	0	0	0	0
1410503	Vehículos Marítimos	0	0	0	0	0	0	0
14106	Muebles y Enseres	74.565.835	0	74.565.835	6.740.849	0	0	81.306.684
14107	Herramientas	0	0	0	0	0	0	0
14108	Equipos Computacionales y Periféricos	159.737.592	0	159.737.592	40.010.038	0	0	199.747.630
14109	Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	0	0	0	0	0	0	0
14110	Activos Vivos	0	0	0	0	0	0	0
14112	Otras Máquinas y Equipos	359.975	117.641.591	118.001.566	27.302.804	0	0	145.304.370
14113	Bienes de Uso Depreciables en Comodato	72.682.987	0	72.682.987	134.740.249	0	0	207.423.236
14114	Estructuras Móviles	0	0	0	0	0	0	0
14199	Otros Bienes de Uso Depreciables	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL		2.093.876.045	370.284.052	2.464.160.097	957.326.846	0	382.146.674	3.039.340.269

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	476.203.299	0	476.203.299	168.272.487	0	72.682.987	571.792.799
14102	Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestaciones de Servicios	442.954.024	0	442.954.024	15.351.000	0	0	458.305.024
14104	Máquinas y Equipos de Oficina	35.173.367	0	35.173.367	4.225.401	0	0	39.398.768
1410501	Vehículos Terrestres	711.597.314	0	711.597.314	25.693.429	0	20.257.678	717.033.065
1410502	Vehículos Aéreos	0	0	0	0	0	0	0
1410503	Vehículos Marítimos	0	0	0	0	0	0	0
14106	Muebles y Enseres	70.484.635	0	70.484.635	4.081.200	0	0	74.565.835
14107	Herramientas	0	0	0	0	0	0	0
14108	Equipos Computacionales y Periféricos	153.484.123	0	153.484.123	6.253.469	0	0	159.737.592
14109	Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	0	0	0	0	0	0	0
14110	Activos Vivos	0	0	0	0	0	0	0

14112	Otras Máquinas y Equipos	0	0	0	359.975	0	0	359.975
14113	Bienes de Uso Depreciables en Comodato	0	0	0	72.682.987	0	0	72.682.987
14114	Estructuras Móviles	0	0	0	0	0	0	0
14199	Otros Bienes de Uso Depreciables	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL		1.889.896.762	0	1.889.896.762	296.919.948	0	92.940.665	2.093.876.045

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	123.868.511	0	123.868.511	26.523.803	97.344.708
14902	Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestaciones de Servicios	227.698.858	2.681.004	230.379.862	-69.746.549	300.126.411
14904	Depreciación Acumulada de Máquinas y Equipos de Oficina	29.964.080	0	29.964.080	-2.670.277	32.634.357
1490501	Depreciación Acumulada de Vehículos Terrestres	588.562.958	5.958.939	594.521.897	-26.443.051	620.964.948
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	53.906.329	0	53.906.329	-11.500.826	65.407.155
14907	Depreciación Acumulada de Herramientas	0	0	0	0	0
14908	Depreciación Acumulada de Equipos Computacionales y Periféricos	121.758.765	0	121.758.765	-13.935.854	135.694.619
14909	Depreciación Acumulada de Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	0	0	0	0	0
14910	Depreciación Acumulada de Activos Vivos	0	0	0	0	0
14912	Depreciación Acumulada de Otras Máquinas y Equipos	19.998	3.676.299	3.696.297	-16.639.509	20.335.806
14913	Depreciación Acumulada de Bienes de Uso Depreciables en Comodato	0	0	0	-12.404.713	12.404.713
14918	Depreciación Acumulada de Estructuras Móviles	0	0	0	0	0
14999	Depreciación Acumulada de Otros Bienes de Uso	0	0	0	0	0
TOTAL		1.145.779.499	12.316.242	1.158.095.741	-126.816.976	1.284.912.717

CUENTA		Saldo al 01/01/2024	Ajustes a la apertura año 2024	Saldo al 01/01/2024 (incluido ajustes a la apertura 2024)	Depreciación del ejercicio 2024	Saldo al 31/12/2024
CÓDIGO	DENOMINACIÓN					
14901	Depreciación Acumulada de Edificaciones	104.331.272	0	104.331.272	0	123.868.511
14902	Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestaciones de Servicios	196.784.155	0	196.784.155	0	227.698.858
14904	Depreciación Acumulada de Máquinas y Equipos de Oficina	27.611.614	0	27.611.614	0	29.964.080

1490501	Depreciación Acumulado de Vehículos Terrestres	504.365.625	0	504.365.625	-13.987.452	588.562.958
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	43.342.727	0	43.342.727	0	53.906.329
14907	Depreciación Acumulada de Herramientas	0	0	0	0	0
14908	Depreciación Acumulada de Equipos Computacionales y Periféricos	95.218.349	0	95.218.349	0	121.758.765
14909	Depreciación Acumulada de Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	0	0	0	0	0
14910	Depreciación Acumulada de Activos Vivos	0	0	0	0	0
14912	Depreciación Acumulada de Otras Máquinas y Equipos	0	0	0	0	19.998
14913	Depreciación Acumulada de Bienes de Uso Depreciables en Comodato	0	0	0	0	0
14918	Depreciación Acumulada de Estructuras Móviles	0	0	0	0	0
14999	Depreciación Acumulada de Otros Bienes de Uso	0	0	0	0	0
	TOTAL	971.653.742	0	971.653.742	-13.987.452	1.145.779.499

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	783.614.176	0	97.344.708	686.269.468
14102	Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestaciones de Servicios	724.367.783	0	300.126.411	424.241.372
14104	Máquinas y Equipos de Oficina	40.844.618	0	32.634.357	8.210.261
1410501	Vehículos Terrestres	856.731.772	0	620.964.948	235.766.824
1410502	Vehículos Aéreos	0	0	0	0
1410503	Vehículos Marítimos	0	0	0	0
14106	Muebles y Enseres	81.306.684	0	65.407.155	15.899.529

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	01/01/2025	año 2025	(incluido ajustes a la apertura 2025)	31/12/2025	(sin considerar ajustes)	iniciados efectuados a la apertura	31/12/2024
14303	Obras Viales	0	0	0	0	0	0	0
14304	Aeropuertos o Aeródromos	0	0	0	0	0	0	0
14306	Obras Hidráulicas	26.000.000	0	26.000.000	26.000.000	0	0	26.000.000
14399	Otros Bienes de Infraestructura Pública	2.428.281.900	0	2.428.281.900	2.662.527.149	0	0	2.428.281.900
SUBTOTAL		2.454.281.900	0	2.454.281.900	2.688.527.149	0	0	2.454.281.900
14812	Deterioro Acumulado de Infraestructura Pública	0	0	0	0	0	0	0
14916	Depreciación Acumulada de Infraestructura Pública	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL		2.454.281.900	0	2.454.281.900	2.688.527.149	0	0	2.454.281.900

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	0	0	0	0	0	0	0
14402	0	0	0	0	0	0	0
14403	0	0	0	0	0	0	0
14404	0	0	0	0	0	0	0
14405	0	0	0	0	0	0	0
14450	0	0	0	0	0	0	0
SUBTOTAL		0	0	0	0	0	0
1481601	0	0	0	0	0	0	0
1481602	0	0	0	0	0	0	0
1481603	0	0	0	0	0	0	0
1481604	0	0	0	0	0	0	0
1481605	0	0	0	0	0	0	0
1491401	0	0	0	0	0	0	0
1491402	0	0	0	0	0	0	0
1491403	0	0	0	0	0	0	0
1491404	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL		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						
--------	--	--	--	--	--	--

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	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
14601	Inmuebles Patrimoniales Históricas, Científicas 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 Uso Público

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	0	0	0	0	0
SUBTOTAL		0	0	0	0	0	0	0
14818	Deterioro Acumulado de Mobiliario de Uso Público	0	0	0	0	0	0	0
14919	Depreciación Acumulada de Mobiliario de Uso Público	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL		0	0	0	0	0	0	0

Nota 19: Activos Intangibles

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	0	0	0	0	0	0	0

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		0	0	0	0	0	0	0

CUENTA		Saldo Inicial 2024 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Adquisiciones	Erogaciones Capitalizables	Bajas	Saldo al 31/12/2024
CÓDIGO	DENOMINACIÓN						
15101	Programas y Licencias Computacionales	0	0	0	0	0	0
15102	Sistemas de Información	0	0	0	0	0	0
15103	Páginas Web	0	0	0	0	0	0
15104	Patentes y Derechos de Autor	0	0	0	0	0	0
15105	Derechos de Aprovechamiento de Aguas	0	0	0	0	0	0
15199	Otros Activos Intangibles	0	0	0	0	0	0
TOTAL		0	0	0	0	0	0

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 Computacionales	0	0	0	0	0
15202	Amortización Acumulada de Sistemas de Información	0	0	0	0	0
15203	Amortización Acumulada de Páginas Web	0	0	0	0	0
15299	Amortización Acumulada de Otros Activos Intangibles	0	0	0	0	0
TOTAL		0	0	0	0	0

CUENTA		Saldo Inicial 2024 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Amortización Acumulada del Periodo 31/12/2024	Saldo al 31/12/2024
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
15201	Amortización Acumulada de Programas y Licencias Computacionales	0	0	0	0
15202	Amortización Acumulada de Sistemas de Información	0	0	0	0
15203	Amortización Acumulada de Páginas Web	0	0	0	0
15299	Amortización Acumulada de Otros Activos Intangibles	0	0	0	0
TOTAL		0	0	0	0

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
15309	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

CUENTA		Saldo Inicial 2024 (sin considerar ajustes)	Ajustes a los saldos iniciales efectuados a la Apertura	Adquisiciones	Bajas	Variación Valor Razonable 2024	Saldo al 31/12/2024
CÓDIGO	DENOMINACIÓN						
15401	Edificaciones de Inversión	0	0	0	0	0	0
15402	Terrenos de Inversión	0	0	0	0	0	0
15403	Edificaciones de Inversión en Leasing	0	0	0	0	0	0
15404	Terrenos de Inversión en Leasing	0	0	0	0	0	0
TOTAL		0	0	0	0	0	0

Nota 21: Activos Biológicos

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	0
15702	Animales	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)	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	0
15702	Animales	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL		0	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

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

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	0	0	0	0
1610299	Costos Acumulados de Proyectos	1.204.613.956	637.462.638	0	637.462.638
SUBTOTAL		1.204.613.956	637.462.638	0	637.462.638
16201	Deterioro Acumulado de Costos Acumulados de Proyectos	0	0	0	0
TOTAL		1.204.613.956	637.462.638	0	637.462.638

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
1619902	Aplicación a Gastos de Proyectos	-665.569.779	0	0	0
TOTAL		0	0	0	0

Nota 23: Deuda Pública Interna

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

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 Consumo	0	680.680		680.680	
21523	C x P Prestaciones de Seguridad Social	0	0		0	
21525	C x P Integros Al Fisco	0	0		0	
21526	C x P Otros Gastos Corrientes	0	0		0	
21529	C x P Adquisición de Activos No Financieros	0	0		0	
21530	C x P Adquisición de Activos Financieros	0	0		0	
21531	C x P Iniciativas de Inversión	0	96.618.379		96.618.379	
21532	C x P Péstamos	0	0		0	
21534	C x P Servicio de la Deuda	0	0		0	
2153407	Deuda Flotante	0	0		0	
TOTAL		0	97.299.059		0	97.299.059

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	0	0		0
21522	C x P Bienes y Servicios de Consumo	0	0		0
21523	C x P Prestaciones de Seguridad Social	0	0		0
21525	C x P Integros Al Fisco	0	0		0
21526	C x P Otros Gastos Corrientes	0	0		0
TOTAL		0	0		0

21529	C x P Adquisición de Activos No Financieros	0	0	0	0
21530	C x P Adquisición de Activos Financieros	0	0	0	0
21531	C x P Iniciativas de Inversión	0	15.964.635	0	15.964.635
21532	C x P Péstamos	0	0	0	0
21534	C x P Servicio de la Deuda	0	0	0	0
2153407	Deuda Flotante	0	0	0	0
TOTAL		0	15.964.635	0	15.964.635

Nota 25: Cuentas por Pagar sin Contraprestación

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

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

Nota 26: Provisiones

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

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	76.644.422	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		76.644.422	0	0	0
22408	Provisiones por Juicios a Largo Plazo	399.684.675	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		399.684.675	0	0	0
TOTAL		476.329.097	0	0	0

b) Movimiento de las Provisiones

Concepto	Provisión por Impuesto a la Renta	Provisiones por Juicios	Provisión por Desmantelamiento y/o Rehabilitación	Otras Provisiones
Saldo Inicial al 01/01/2024				
Nuevas provisiones				
Incremento o disminución de provisiones existentes al 01/01/2024				

Incremento o disminución de las nuevas provisiones				
Pagos de provisiones(*)				
Reversiones de provisiones(**)				
Saldo al 31/12/2024				
Reclasificación de provisiones de largo a corto plazo				

Nota 27: Obligaciones por Beneficios a los Empleados

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	75.207.580	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		75.207.580	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
22609	Provisión por Incentivo al Retiro a Largo Plazo	0	0	0	0
SUBTOTAL LARGO PLAZO		0	0	0	0
TOTAL		75.207.580	0	0	0

b) Movimiento de las Provisiones

Concepto	Provisión por Incentivo al Retiro	Provisión por Retiro Anticipado	Otras Provisiones
Saldo Inicial al 01/01/2025			
Nuevas provisiones			
Incremento o disminución de provisiones existentes al 01/01/2024			
Incremento o disminución de las nuevas provisiones			
Pagos de provisiones(*)			
Reversiones de provisiones(**)			
Saldo al 31/12/2024			
Reclasificación de provisiones de largo a corto plazo			

Nota 28: Pasivos por Leasing

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

Nota 29: Pasivos por Concesiones

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 : Acreeedores por Transferencias Reintegrables

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
2211101	Acreeedores por Transferencias Corrientes de Otras Entidades Públicas	0	0	0	0	0	0	0
2211102	Acreeedores 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

CUENTA		Saldo al 31/12/2025	Indicar monto reconocido como ingreso patrimonial en el periodo contable	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
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

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	798.369	798.369	0	798.369
22101	Acreeedores	0	0	0	0
22102	Fondos de Terceros	0	0	0	0
22103	IVA - Débito Fiscal (*)	0	0	0	0

22104	Obligaciones con el Fondo Común Municipal por Anticipos Obtenidos	0	0	0	0
22105	Obligaciones con la Subsecretaría de Educación por Anticipos Obtenidos	0	0	0	0
22106	Obligaciones con Servicios de Salud por Anticipos Obtenidos	0	0	0	0
22107	Obligaciones por Aportes al Fondo Común Municipal	1.704.602	510.125	0	510.125
22108	Obligaciones con Registro de Multas de Tránsito	3.919.886	3.363.149	0	3.363.149
22109	Obligaciones por Recaudaciones de Multas de Otras Municipalidades - TAG	2.015.255	1.358.788	0	1.358.788
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		8.438.112	6.030.431	0	6.030.431

Nota 33: Estado de Situación Presupuestaria

INGRESOS		Presupuesto Actualizado	Ejecución Devengada	Diferencia
SUBTÍTULO	DENOMINACIÓN			
03	Tributos sobre el uso de bienes y la realización de actividades	1.952.538	2.014.610	-62.072
05	Transferencias Corrientes	9.567.130	6.243.982	3.323.148
06	Rentas de la Propiedad	155.759	175.122	-19.363
07	Ingresos de Operación	0	0	0
08	Otros Ingresos Corrientes	5.193.445	5.347.672	-154.227
10	Venta de Activos No Financieros	57.200	57.200	0
11	Venta de Activos Financieros	0	0	0
12	Recuperación de Préstamos	12.047	69.914	-57.867
13	Transferencias para Gastos de Capital	1.797.130	990.265	806.865
14	Endeudamiento	0	0	0
15	Saldo Inicial de Caja	3.890.641	0	3.890.641
TOTAL		22.625.890	14.898.765	7.727.125

GASTOS		Presupuesto Actualizado	Ejecución Devengada	Diferencia
SUBTÍTULO	DENOMINACIÓN			
21	Gastos en Personal	3.099.800	3.015.007	84.793
22	Bienes y Servicios de Consumo	1.882.558	1.658.944	223.614
23	Prestaciones de Seguridad Social	0	0	0
24	Transferencias Corrientes	11.235.797	7.790.438	3.445.359
25	Integros Al Fisco	16.482	14.420	2.062
26	Otros Gastos Corrientes	41.196	30.432	10.764
29	Adquisición de Activos No Financieros	415.677	359.415	56.262
30	Adquisición de Activos Financieros	0	0	0
31	Iniciativas de Inversión	5.918.414	2.161.566	3.756.848
32	Péstamos	0	0	0
33	Transferencias de Capital	0	0	0
34	Servicio de la Deuda	15.966	15.965	1
35	Saldo Final de Caja	0	0	0
TOTAL		22.625.890	15.046.187	7.579.703

Nota 34: Estado de Cambios en el Patrimonio Neto

No se generó un cambio en el patrimonio neto durante el 2025.
Se refleja un ajuste de primera adopción por la suma de \$4.245.287

Nota 36: Activos y Pasivos Contingentes.

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

CLASE DE ACTIVO CONTINGENTE	Estimación al 31/12/2025	Estimación al 31/12/2024

TOTAL	0	0
--------------	----------	----------

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

CLASE DE PASIVO CONTINGENTE	Estimación al 31/12/2025	Estimación al 31/12/2024
Tramitación de causa Rol O-34-2025, caratulada "GUAJARDO con ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE DALCAHUE", seguida en el juzgado de letras del trabajo de Castro. Ingresada el 12/03/2025 y con fecha de juicio aún no fijada.	M\$44.868	
Tramitación de causa Rol O-41-2025, caratulada "CAICHEO con ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE DALCAHUE", seguida en el Juzgado de Letras del Trabajo de Castro. Ingresada el 12/03/2025 con audiencia de juicio fijada para el día 06/04/2026.	M\$34.587	
Tramitación de causa Rol O-74-2025, caratulada "CÓRDOBA con ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE DALCAHUE", seguida en el Juzgado de Letras del Trabajo de Castro. Ingresada el 19/05/2025.	M\$50.386	
Tramitación de cuasa Rol O-77-2025, caratulada "ESPINOZA con ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE DALCAHUE", seguida en el Juzgado de Letras del Trabajo de Castro. Ingresada el 27/05/2025.	M\$46.980	
Tramitación de causa Rol O-79-2025, caratulada "VIDAL con ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE DALCAHUE", seguida en el Juzgado de Letras del Trabajo de Castro. Ingresada el 28/05/2025.	M\$47.434	
Tramitación de cuasa Rol O-91-2025, caratulada "FERNÁNDEZ con ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE DALCAHUE", seguida en el Juzgado de Letras del Trabajo de Castro. Ingresada el 12/06/2025.	M\$4.200	
Tramitación de cuasa Rol T-57-2025, caratulada "AGUILAR con ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE DALCAHUE", seguida en el Juzgado de Letras del Trabajo de Castro. Ingresada el 05/07/2025 y con Audiencia juicio fijada para el 23.03.2026.	M\$59.608.	
Tramitación de causa Rol T-85-2025, caratulada "STAFORELLI con ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE DALCAHUE", seguida en el Juzgado de Letras del Trabajo de Castro. Ingresada el 05/07/2025,	M\$45.916	
Tramitación de causa Rol O-91-2025, caratulada "DÍAZ con ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE DALCAHUE", seguida en el Juzgado de Letras del Trabajo de Castro. Ingresada el 12/06/2025.	M\$65.701	
TOTAL	M\$288.438	0

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

NATURALEZA DEL EVENTO	31-12-2025

Nota 38: Castigo de Deudores

Código de Cuenta	DENOMINACIÓN	Decreto Alcaldicio		Monto Castigado
		Número	Fecha	
TOTAL				0

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

Se realiza un ajuste en el mes de enero de 2026 en relación a la nota N°22 "Costos de Proyectos"; a la cuenta 1619902 "Aplicación a Gastos de Proyectos" se le realizó un ajuste ya que esta cuenta en el mes de diciembre 2025 presentaba un saldo acreedor por la suma de \$665.569.779.