Notas a los Estados Financieros

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

Nota 1: Descripción de la Entidad

Nombre del municipio: Iluestre Municipalidad de Cerrillos

RUT: 69.255.000-5

Región: Metropolitana

Asociación Cultural Municipal de Cerrillos RUT 65.190.585-0

El municipio tiene como misión entregar un servicio oportuno y de calidad centrado en su totalidad a los vecinos y vecinas de Cerrillos, promoviendo la participación ciudadana, una mejor calidad de vida, justicia social y un continuo progreso de sus habitantes en la comuna.

La visión del municipio es ser reconocidos como un municipio que promueve el desarrollo comunal, mejorando la calidad de vida en sus barrios y creando espacios para la participación ciudadana, cuyo horizonte se cimente sobre un equipo de trabajo eficiente y preparado para atender a nuestros vecinos y vecinas.

Nota 2: Resumen de Normas Contables Aplicadas

Esta nota deberá precisar los aspectos siguientes:

a) Los Estados Financieros, incluidasd las Notas Explicativas, han sido emitidos por el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2025, comparativo con el mismo periodo del año 2024

b) Los estados financieros han sido preparados de acuerdo a los principios y normas establecidas por la Contraloria General de la Republica, mediante Resolucion N°3 de 2020 y Oficios N°E11.061, E12203/2020 y E209888/2025

c) No procede efectuar un criterio para la conversion de Activos y Pasivos en moneda extranjera y unidades de fomento, para el periodo vigente.

d) Naturaleza y método de valorización de los anticipos de fondos y depósitos de terceros.

Para el año 2025, se presenta saldo en las siguientes cuentas: 11403 "Anticipos a Rendir" no rendidos; 11405 "Aplicación de Fondos" pendientes de rendición, los cuales, conforme a lo establecido en la Resolución N° 30, deben ser rendidos dentro de los primeros 15 días del mes siguiente, es decir, hasta el 15 de enero de 2026; y 11409 "Tarjeta de Crédito", pendiente de ingreso a las arcas municipale

e) Naturaleza de las cuentas por cobrar.

Para el año 2025, los saldos de las cuentas por cobrar corresponden a saldos deudores de arrastre provenientes del año 2024, asociados principalmente a derechos de aseo domiciliario y patentes comerciales.

f) Naturaleza de las inversiones financieras y criterios de valorización.
En relación a la cuenta 122.01.99 Otros Activos, corresponde a aportes reembolsables con Aguas Andinas S.A. por M$13.508

g) Naturaleza de los préstamos.
En el presente periodo no existen préstamos.

h) Criterios de reconocimiento y valorización de los bienes de uso. Indicar si el municipio aplica politica de grupo homogéneo, de ser asi señalar para que bienes.

Todos los bienes de uso, tanto muebles como inmuebles, han sido contabilizados de conformidad con las normas NICSP para el sector público, según lo establecido por la CGR. Asimismo, los bienes de propiedad municipal se encuentran destinados al uso propio de las funciones de esta Municipalidad, manteniéndose el criterio definido por la CGR respecto del reconocimiento de aquellos bienes cuyo valor sea superior a 3 UTM

i) Método de cálculo de depreciación de los bienes de uso.

La depreciación mensual se realiza bajo el metodo lineal, tomando como base la tabla de vida util de la CGR. Sin embargo, en relacion a la Depreaciación de las Edificaciones, estos no se realizaron durante el periodo en analisis.

j) Criterios de reconocimiento de las existencias, método de valorización inicial y posterior.
Para el periodo en analisis, no se presentaron existencias.

k) Criterios de reconocimiento y medición de los contratos de arriendos financieros (bienes de uso en leasing) y su método de depreciación.

No aplica.

l) Criterio de reconocimiento y método de valorización de Activos Intangibles, vidas útiles y método de amortización.Indicar si el municipio aplica politica de grupo homogéneo, de ser asi señalar para que activos intangibles.

Todos los Activos Intangibles han sido contabilizados de acuerdo a las normas de NICSP para el sector que establecio la CGR. Los Activos Intangibles de propiedad Municipal estan destinados para el uso normal de las funciones propias de esta Municipalidad, manteniendo el criterio utilizado de acuerdo a lo señalado por CGR en relacion al valor sobre las 30 UTM.

I. MUNCIPALIDAD DE CERRILLOS
DIRECTOR DE FINANZAS

I. MUNICIPALIDAD DE CERRILLOS
JEFE DEPTO CONTABILIDAD

I. MUNICIPALIDAD DE CERRILLOS
DEPTO. DE CONTABILIDAD

m) Descripción de los deudores por transferencias reintegrables.
Para el año 2025, se presentan saldos en la cuenta 12106, correspondiente a transferencias a entidades de la comuna de Cerrillos a las cuales se les han otorgado subvenciones, cuyas rendiciones se encuentran pendiente

n) Descripción de los costos de proyectos.
Proyectos de mejoramiento de veredas, plazas, sedes sociales, alumbrado publicos y muros de contencion.

o) Naturaleza de las cuentas por pagar.
Las Cuentas por pagar corresponden a obligaciones con el Fondo Comun Municipal, con el registro nacional de Multas, recaudaciones de otras comunas y cuentas por pagar presupuestarias.

p) Descripción de la deuda, método de valorización inicial y al cierre del ejercicio.
Corresponde a los compromisos devengados y no pagados al 31 de diciembre de 2025, en conformidad a lo dispuesto en los articulos N°12 y N°19 del DL N°1.263 de 1975 y Decreto N°854, 2024, Ministerio de Hacienda.

Se considera lo establecido en la operatoriedad contable, contabido en el capitulo IV de la resolución N°3, de 2020, NICSP-CGR- Sector Municipal.

Si alguna materia no es aplicable, la entidad deberá señalar que no registra el activo o pasivo asociado, según el caso.

Nota 3 :Disponibilidades en Moneda Nacional

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

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	199,809,011	53,227,723		53,227,723		
11102	Banco Estado						
11103	Bancos del Sistema Financiero	5,441,760,874	5,640,728,524		5,640,728,524	8	11
11108	Fondos por Enterar al Fondo Común Municipal	33,706,367	31,769,746		31,769,746		
TOTAL		5,675,276,252	5,725,725,993	-	5,725,725,993		

I. MUNCIPALIDAD DE CERRILLOS
DIRECTOR
FINANZAS

Nota 4 : Anticipos de Fondos y Depósitos de Terceros

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

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

A. Anticipos de Fondos

I. MUNICIPALIDAD DE CERRILLOS
JEFE
DEPTO. CONTABILIDAD

I. MUNICIPALIDAD DE CERRILLOS
DEPTO. DE
CONTABILIDAD

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		
						Saldos originados en el año 2025	Saldos originados en el año 2024	Saldos originados en años anteriores al 2024
CÓDIGO	DENOMINACIÓN							
11401	Anticipos a Proveedores							
11402	Anticipos a Contratistas							
11403	Anticipos a Rendir Cuenta	15,908,180	16,824,812		16,824,812	-916,632	7,480,889	9,343,923
11404	Garantías Otorgadas							
11406	Anticipos Previsionales							
11407	Cartas de Créditos							
11408	Otros Deudores Financieros							
11409	Tarjetas de Crédito	44,767,151	8,628,002	-	8,628,002	36,139,149	-	8,628,002
11604	Fluctuación de Cambios - Deudor							
TOTAL		60,675,331	25,452,814	-	25,452,814	35,222,517	7,480,889	17,971,925

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		
						Saldos originados en el año 2025	Saldos originados en el año 2024	Saldos originados en años anteriores al 2024
CÓDIGO	DENOMINACIÓN							
21401	Anticipos de Clientes							
21404	Garantías Recibidas							
21405	Administración de Fondos	3,289,104,991	4,704,963,210	-	4,704,963,210	1,415,858,219	-1,638,408,978	-4,704,963,210
11405	Aplicación de Fondos en Administración	-1,246,686,836	-3,036,453,767	-	-3,036,453,767	-1,789,766,931	1,237,141,813	3,036,453,767
21407	Recaudación del Sistema Financiero Pendiente de Aplicación	-	1,653	-	1,653	1,653	-1,653	-1,653
21409	Otras Obligaciones Financieras	103,998,393	49,218,492	-	49,218,492	-54,779,901	-25,105,293	-49,218,492
21410	Retenciones Previsionales	84,526,001	-73,542,040	-	-73,542,040	-158,068,041	241,344,509	73,542,040
21411	Retenciones Tributarias	123,515,199	834,202	-	834,202	-122,680,997	104,657,981	-834,202
21412	Retenciones Voluntarias	106,888,379	71,664,193	-	71,664,193	-35,224,186	-35,003,211	-71,664,193
21413	Retenciones Judiciales y Similares	1,783,765	1,783,765	-	1,783,765	-	1,380,305	-1,783,765
21414	Recaudación de Terceros Pendiente de Aplicación	334,631,265	999,309,829	-	999,309,829	664,678,564	-633,563,587	-999,309,829
21604	Fluctuación de Cambios - Acreedor							
TOTAL		2,797,761,157	2,717,779,537	-	2,717,779,537	-79,981,620	-747,558,114	-2,717,779,537

I. MUNICIPALIDAD DE CERRILLOS
DIRECTOR DE FINANZAS

I. MUNICIPALIDAD DE CERRILLOS
JEFE DEPTO. CONTABILIDAD

I. MUNICIPALIDAD DE CERRILLOS
DEPTO. DE CONTABILIDAD

C. Administración de Fondos

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

DETALLE POR ACREEDOR			Año 2025						
			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
Nº	Rut	Nombre								
1	70.072.600-2	Junta Nacional de	1,995,423,835	-	1,995,423,835	15,430,291	16,072,301	990,974,432	7,121,660	1,012,758,034
2	61.801.000-7	Minvu- LEY N° 20	363,532,588		363,532,588	97,826,525	-	-	-	461,359,113
3	60.515.000-4	IMPLEMENTACIO	-	-	-	248,100,000	9,404,976	5,276,714	-	242,823,286
4	61.801.000-7	MINVU - CONV. A	108,000,000		108,000,000	98,780,249	138,190,441	-	-	206,780,249
5	60.103.000-4	PROGRAMA RED	48,236,895		48,236,895	280,145,000	127,967,543	112,717,816	9,045,614	206,618,465
6	61.923.200-3	GORE - MEJORA	119,855,000		119,855,000	-	-	-	-	119,855,000
7	61.923.200-3	MEJORAMIENTO	96,786,000		96,786,000	-	-	-	-	96,786,000
8	61.980.170-9	SENDA	68,448,973		68,448,973	102,885,988	86,728,902	89,894,616	4,601,133	76,839,212
9	60.501.000-8	MINISTERIO DEL	-		-	74,700,000	-	-		74,700,000
10	60.501.000-8	PROGRAMAS MI	-		-	74,700,000	-	-		74,700,000
	Total Resto de acreedores		1,904,679,919		1,904,679,919	2,373,977,519	2,084,175,798	3,562,805,398	-	715,885,632
	TOTAL		4,704,963,210	-	4,704,963,210	3,366,545,572	2,462,539,961	4,761,668,976	20,768,407	3,289,104,991

DETALLE POR ACREEDOR			Año 2024						
			Saldo al Inicio del ejercicio	Ajustes a la apertura año 2024	Saldo al 01/01/2024 (incluido ajustes a la apertura 2024)	Administración de Fondos 21405 (1)	Aplicación de Fondos 11405 (2)	Fondos rendidos en el ejercicio	Fondos devueltos en el ejercicio	Saldo al término del ejercicio 2024
1	70.072.600-2	Junta Nacional de	951,382,701	-	951,382,701	1,920,057,466	1,873,044,785	876,016,332	-	1,995,423,835
2	61.801.000-7	Minvu- LEY N° 20	275,794,787		275,794,787	87,737,801	-	-	-	363,532,588
3	61.923.200-3	GORE - REPOSIC	-	-	-	130,575,713	117,518,000	-	-	130,575,713
4	61.923.200-3	GORE - MEJORA	119,855,000		119,855,000	-	-	-	-	119,855,000
5	61.608.600-6	MINIS DE SALUD	106,917,640		106,917,640	9,573,400	29,716,955	-	-	116,491,040
6	70.072.600-2	Junta Nacional de	70,416,204		70,416,204	40,221,925	-	-	-	110,638,129
7	61.923.200-3	GORE- REPARAC	-		-	110,544,717	110,544,717	-	-	110,544,717
8	61.801.000-7	MINVU - CONV. A	108,000,000		108,000,000	-	-	-	-	108,000,000
9	60.107.000-6	SERNAM	59,641,724		59,641,724	55,281,953	53,058,056	14,827,164	-	100,096,513
10	61.923.200-3	GORE -MEJORAM	96,786,000			96,786,000	-	-	-	96,786,000
	Total Resto de acreedores		1,277,760,176		1,374,546,176	1,118,061,298	1,113,876,110	1,039,587,799	-	1,453,019,675
	TOTAL		3,066,554,232	-	3,066,554,232	3,568,840,273	3,297,758,623	1,930,431,295	-	4,704,963,210

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

Nota 5: Inversiones Financieras

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

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				
1220103	Cuotas de Fondos Mutuos a Corto Plazo				
1220199	Otros Activos Financieros a Corto Plazo	13,507,646	13,507,646		13,507,646
12202	Acciones y Participaciones de Capital				
12205	Intereses Devengados y no Percibidos por Inversiones Financieras				
SUBTOTAL A CORTO PLAZO		13,507,646	13,507,646	-	13,507,646
1220399	Otros Activos Financieros a Largo Plazo				
12208	Inversiones en Empresas Relacionadas				
SUBTOTAL A LARGO PLAZO		-	-	-	-
TOTAL		13,507,646	13,507,646	-	13,507,646

Nota 6: Cuentas por Cobrar con Contraprestación

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

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	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		897,904,160		897,904,160
11506	C x C Rentas de la Propiedad				
.....					
1151210	Ingresos por Percibir				
TOTAL		-	897,904,160	-	897,904,160

I. MUNICIPALIDAD DE CERRILLOS DIRECTOR DE FINANZAS

I. MUNICIPALIDAD DE CERRILLOS JEFE DEPTO. CONTABILIDAD

I. MUNICIPALIDAD DE CERRILLOS DEPTO. DE CONTABILIDAD

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	Año 2024			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotales
11503	C x C Tributos sobre el Uso de Bienes y la Realización de Actividades				
11506	C x C Otros Ingresos Corrientes		-		
.....					
1151210	Ingresos por Percibir			2,711,116,229	2,711,116,229
TOTAL					

Nota 7: Cuentas por Cobrar sin Contraprestación

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

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	Año 2025			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotales
11503	C x C Sobre el uso de Bienes y la Realizacion de Actividades	-	60,036,717		60,036,717
11505	C x C Transferencias Corrientes	-	94,646,560		94,646,560
11513	C x C Transferencias para Gastos de Capital	-	587,951,222		587,951,222
.....	Ingresos por Percibir				-
1151210001	Por Derechos de Aseo Domiciliario	-	-	1,360,569,856	1,360,569,856
1151210002	Por Percibir Patentes	-	-	1,102,471,980	1,102,471,980
1151210003	Por Percibir Permisos de Circulación	-	-	-	-
TOTAL		-	742,634,499	2,463,041,836	3,205,676,335

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	Año 2024			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotales
11505	C x C Transferencias Corrientes	-	-		-
11513	C x C Transferencias para Gastos de Capital	-	-		-
.....	Ingresos por Percibir		-		-
1151210001	Por Derechos de Aseo Domiciliario	-	-	1,450,980,638	1,450,980,638
1151210002	Por Percibir Patentes	-	-	1,260,135,591	1,260,135,591
1151210003	Por Percibir Permisos de Circulación	-	-	-	-
TOTAL		-	-	2,711,116,229	2,711,116,229

Nota 8: Préstamos

Indicar los saldos vigentes de las cuentas del subgrupo 123 Préstamos, a nivel 1 del plan de cuentas. (oficio CGR Nº 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				
12306	Préstamos a Contratistas a Corto Plazo	-		-	-
12309	Préstamos por Ventas a Corto Plazo	-	-	-	-
12321	Intereses por Préstamos Devengados y no Percibidos	-	-	-	-
SUBTOTAL A CORTO PLAZO		-	-	-	-
12318	Préstamos a Contratistas a Largo Plazo	-	-	-	-
12320	Préstamos por Ventas a Largo Plazo	-	-	-	-
SUBTOTAL A LARGO PLAZO		-	-	-	-
TOTAL		-	-	-	-

Nota 9: Deudores de Incierta Recuperación

Indicar los saldos vigentes de las cuentas del Subgrupo 124 Deudores de Incierta Recuperación, a nivel 1 del plan de cuentas. (oficio CGR Nº E11.061, de 2020), separándolos de acuerdo con su antigüedad.

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

I. MUNICIPALIDAD DE CERRILLOS
DIRECTOR DE FINANZAS

I. MUNICIPALIDAD DE CERRILLOS
JEFE DEPTO. CONTABILIDAD

I. MUNICIPALIDAD DE CERRILLOS
DEPTO. DE CONTABILIDAD

Nota 10: Deudores Varios

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

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	428,447,744	428,447,744	-	428,447,744
12101	Deudores	3,828,242	3,828,242	-	3,828,242
12102	Documentos por Cobrar	-	-	-	-
12103	IVA – Crédito Fiscal	-	-	-	-
12105	Pagos Provisionales Mensuales	-	-	-	-
TOTAL		432,275,986	432,275,986	-	432,275,986

Nota 11: Deterioro Acumulado de Bienes Financieros

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

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				
		-	-	-	-
	Sin Movimientos	-	-	-	-
		-	-	-	-
TOTAL		-	-	-	-

Nota 12: Existencias

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

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				
		-	-	-	-
	Sin Movimientos	-	-	-	-
		-	-	-	-
TOTAL		-	-	-	-

Nota 13: Existencias en Tránsito

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

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				
		-	-	-	-
	Sin Movimientos	-	-	-	-
		-	-	-	-
TOTAL		-	-	-	-

Nota 14: Productos en Proceso

Indicar el 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				
	Sin Movimientos	-	-	-	-
TOTAL		-	-	-	-

Nota 15: Gastos Anticipados

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

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						
		-	-	-	-	-	-
	Sin Movimientos	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
TOTAL		-	-	-	-	-	-

I. MUNICIPALIDAD DE CERRILLOS
DIRECTOR DE

I. MUNICIPALIDAD DE CERRILLOS
JEFE
DEPTO. CONTABILIDAD

I. MUNICIPALIDAD DE CERRILLOS
DEPTO. DE CONTABILIDAD

Nota 16 : Deudores por Transferencias Reintegrables

Indicar los saldos vigentes de las cuentas de Deudores por Transferencias Reintegrables, a nivel 2 del plan de cuentas. (oficio CGR Nº E11.061, de 2020), separándolos de acuerdo con su antigüedad.

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	Distribución del saldo total, según antigüedad		
CÓDIGO	DENOMINACIÓN					Saldos 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	735,600,435	574,515,360	-	574,515,360	161,085,075	84,396,029	490,119,331
1210602	Deudores por Transferencias de Capital al Sector Privado	-	-	-	-	-	-	-
1210603	Deudores por Transferencias Corrientes a Otras Entidades Públicas	-	-	-	-	-	-	-
1210604	Deudores por Transferencias de Capital a Otras Entidades Públicas	-	-	-	-	-	-	-
1210699	Otros Deudores por Transferencias Reintegrables	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL		735,600,435	574,515,360	-	574,515,360	161,085,075	84,396,029	490,119,331

Nota 17 : Otros Activos

Indicar los saldos vigentes de las cuentas de Utilidad/Pérdida Venta Asociada a Leaseback según corresponda, de acuerdo con el plan de cuentas. (oficio CGR Nº 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				
18104	Utilidad Diferida Venta Asociada a Leaseback	( )			( )
18105	Pérdida Diferida Venta Asociada a Leaseback				
TOTAL		-	-	-	-

Nota 18: Bienes de Uso

Indicar los saldos vigentes de las cuentas de bienes a nivel 1 o nivel 2 según corresponda, de acuerdo con el plan de cuentas. (oficio CGR Nº 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
CÓDIGO	DENOMINACIÓN							
14101	Edificaciones	7,326,482,924	-	7,326,482,924	-	-	-	7,326,582,924
14102	Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestaciones de Servicios	107,110,844	-	107,110,844	-	-	-	107,110,844
14104	Máquinas y Equipos de Oficina	130,380,867	-	130,380,867	3,482,095	-	5,077,221	128,785,741
1410501	Vehículos Terrestres	573,714,637	-	573,714,637	148,961,504	-	-	722,676,141
1410502	Vehículos Aéreos	-	-	-	-	-	-	-
1410503	Vehículos Marítimos	-	-	-	-	-	-	-
14106	Muebles y Enseres	1,074,942,245	-	1,074,942,245	36,463,088	-	23,744,727	1,087,660,606
14107	Herramientas	250,003	-	250,003		-		250,003
14108	Equipos Computacionales y Periféricos	2,213,076,707	-	2,213,076,707	51,991,171	-	16,112,680	2,248,955,198
14109	Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	18,924,150	-	18,924,150	-	-	-	18,924,150
14110	Activos Vivos	-	-	-	-	-	-	-
14112	Otras Máquinas y Equipos	-	-	-	-	-	-	-
14113	Bienes de Uso Depreciables en Comodato	-	-	-	-	-	-	-
14114	Estructuras Móviles	-	-	-	-	-	-	-
14199	Otros Bienes de Uso Depreciables	126,489,765	-	126,489,765	100,829,705	-	34,361,504	192,957,966
TOTAL		11,571,372,142	-	11,571,372,142	341,727,563	-	79,296,132	11,833,903,573



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	7,326,482,924		7,326,482,924				7,326,482,924
14102	Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestaciones de Servicios	107,110,844		107,110,844				107,110,844
14104	Máquinas y Equipos de Oficina	201,494,959		201,494,959	26,467,391		97,581,483	130,380,867
1410501	Vehículos Terrestres	1,367,172,481		1,367,172,481	31,193,408		824,651,252	573,714,637
1410502	Vehículos Aéreos	-		-				-
1410503	Vehículos Marítimos	-		-				-
14106	Muebles y Enseres	1,213,122,132		1,213,122,132	65,339,851		203,519,738	1,074,942,245
14107	Herramientas	449,891		449,891	250,000		449,888	250,003
14108	Equipos Computacionales y Periféricos	2,461,210,967		2,461,210,967	99,635,641		347,769,901	2,213,076,707
14109	Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	18,924,150		18,924,150	-			18,924,150
14110	Activos Vivos	-		-	-			-
14112	Otras Máquinas y Equipos	-		-	-			-
14113	Bienes de Uso Depreciables en Comodato	-		-	-			-
14114	Estructuras Móviles	-		-	-			-
14199	Otros Bienes de Uso Depreciables	71,363,018		71,363,018	55,126,747			126,489,765
	TOTAL	**12,767,331,366**	**-**	**12,767,331,366**	**278,013,038**	**-**	**1,473,972,262**	**11,571,372,142**

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 del ejercicio 2025	Saldo al 31/12/2025
CÓDIGO	DENOMINACIÓN					
14901	Depreciación Acumulada de Edificaciones	5,043,713,758		5,043,713,758		5,043,713,758
14902	Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestaciones de Servicios	121,052,162		121,052,162	280,740	121,052,162
14904	Depreciación Acumulada de Máquinas y Equipos de Oficina	112,293,965		112,293,965	4,077,560	111,294,304
1490501	Depreciación Acumulada de Vehículos Terrestres	428,697,365		428,697,365	65,448,479	494,145,844
1490502	Depreciación Acumulada de Vehículos Aéreos	-		-		-
1490503	Depreciación Acumulada de Vehículos Marítimos	-		-		-
14906	Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres	558,400,186		558,400,186	22,830,141	558,135,600
14907	Depreciación Acumulada de Herramientas	34,167		34,167	83,328	117,495
14908	Depreciación Acumulada de Equipos Computacionales y Periféricos	1,708,185,902		1,708,185,902	42,520,007	1,734,593,229
14909	Depreciación Acumulada de Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	15,983,353		15,983,353	-	15,983,353
14910	Depreciación Acumulada de Activos Vivos	-		-	-	-
14912	Depreciación Acumulada de Otras Máquinas y Equipos	-		-	-	-
14913	Depreciación Acumulada de Bienes de Uso Depreciables en Comodato	-		-	-	-
14918	Depreciación Acumulada de Estructuras Móviles	-		-	-	-
14999	Depreciación Acumulada de Otros Bienes de Uso	17,066,750		17,066,750	15,940,260	33,007,010
	TOTAL	**8,005,427,608**	**-**	**8,005,427,608**	**151,180,515**	**8,112,042,755**

I. MUNICIPALIDAD DE CERRILLOS
DIRECTOR DE FINANZAS

I. MUNICIPALIDAD DE CERRILLOS
JEFE DEPTO. CONTABILIDAD

I. MUNICIPALIDAD DE CERRILLOS
DEPTO. DE CONTABILIDAD

Detalle de los saldos de las cuentas de Depreciación Acumulada

CUENTA		Saldo al 01/01/2024	Ajustes a la apertura año 2024	Saldo al 01/01/2024 (incluido ajustes a la	Depreciación del ejercicio 2024	Saldo al 31/12/2024
CÓDIGO	DENOMINACIÓN					
14901	Depreciación Acumulada de Edificaciones	5,043,713,758		5,043,713,758		5,043,713,758
14902	Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestaciones de Servicios	113,599,902		113,599,902	7,452,260	121,052,162
14904	Depreciación Acumulada de Máquinas y Equipos de Oficina	199,603,775	-97,581,483	102,022,292	10,271,673	112,293,965
1490501	Depreciación Acumulada de Vehículos Terrestres	1,175,117,523	-824,651,252	350,466,271	78,231,094	428,697,365
1490502	Depreciación Acumulada de Vehículos Aéreos	-	-	-	-	-
1490503	Depreciación Acumulada de Vehículos Marítimos	-	-	-	-	-
14906	Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres	663,099,334	-201,021,097	462,078,237	96,321,949	558,400,186
14907	Depreciación Acumulada de Herramientas	424,623	-449,888	-25,265	59,432	34,167
14908	Depreciación Acumulada de Equipos Computacionales y Periféricos	1,803,046,869	-347,769,901	1,455,276,968	252,908,934	1,708,185,902
14909	Depreciación Acumulada de Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	10,863,926		10,863,926	5,119,427	15,983,353
14910	Depreciación Acumulada de Activos Vivos	-		-	-	-
14912	Depreciación Acumulada de Otras Máquinas y Equipos	-		-	-	-
14913	Depreciación Acumulada de Bienes de Uso Depreciables en Comodato	-		-	-	-
14918	Depreciación Acumulada de Estructuras Móviles	-		-	-	-
14999	Depreciación Acumulada de Otros Bienes de Uso	7,707,686		7,707,686	9,359,064	17,066,750
	TOTAL	**9,017,177,396**	**-1,471,473,621**	**7,545,703,775**	**459,723,833**	**8,005,427,608**

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	-	-	-	-	-
14802	Deterioro Acumulado de Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestación de Servicios	-	-	-	-	-
14803	Deterioro Acumulado de Máquinas y Equipos de Oficina	-	-	-	-	-
14804	Deterioro Acumulado de Otras Máquinas y Equipos	-	-	-	-	-
1480501	Deterioro Acumulado de Vehículos Terrestres	-	-	-	-	-
1480502	Deterioro Acumulado de Vehículos Aéreos	-	-	-	-	-
1480503	Deterioro Acumulado de Vehículos Marítimos	-	-	-	-	-
14806	Deterioro Acumulado de Muebles y Enseres	-	-	-	-	-
14807	Deterioro Acumulado de Herramientas	-	-	-	-	-
14808	Deterioro Acumulado de Equipos Computacionales y Periféricos	-	-	-	-	-
14809	Deterioro Acumulado de Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	-	-	-	-	-
14810	Deterioro Acumulado de Activos Vivos	-	-	-	-	-
14814	Deterioro Acumulado de Bienes de Uso Depreciables en Comodato	-	-	-	-	-
14817	Deterioro Acumulado de Estructuras Móviles	-	-	-	-	-
14899	Deterioro Acumulado de Otros Bienes de Uso Depreciables	-	-	-	-	-
	TOTAL	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

I. MUNICIPALIDAD DE CERRILLOS
DIRECTOR DE FINANZAS

I. MUNICIPALIDAD DE CERRILLOS
JEFE DEPTO. CONTABILIDAD

I. MUNICIPALIDAD DE CERRILLOS
DEPTO. DE CONTABILIDAD

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	-	-	-	-	-
14802	Deterioro Acumulado de Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestación de Servicios	-	-	-	-	-
14803	Deterioro Acumulado de Máquinas y Equipos de Oficina	-	-	-	-	-
14804	Deterioro Acumulado de Otras Máquinas y Equipos	-	-	-	-	-
1480501	Deterioro Acumulado de Vehículos Terrestres	-	-	-	-	-
1480502	Deterioro Acumulado de Vehículos Aéreos	-	-	-	-	-
1480503	Deterioro Acumulado de Vehículos Marítimos	-	-	-	-	-
14806	Deterioro Acumulado de Muebles y Enseres	-	-	-	-	-
14807	Deterioro Acumulado de Herramientas	-	-	-	-	-
14808	Deterioro Acumulado de Equipos Computacionales y Periféricos	-	-	-	-	-
14809	Deterioro Acumulado de Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	-	-	-	-	-
14810	Deterioro Acumulado de Activos Vivos	-	-	-	-	-
14814	Deterioro Acumulado de Bienes de Uso Depreciables en Comodato	-	-	-	-	-
14817	Deterioro Acumulado de Estructuras Móviles	-	-	-	-	-
14899	Deterioro Acumulado de Otros Bienes de Uso Depreciables	-	-	-	-	-
	TOTAL	-	-	-	-	-

Determinación del Valor Neto de los Bienes de Uso Depreciables

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	7,326,582,924		5,043,713,758	2,282,869,166
14102	Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestaciones de Servicios	107,110,844		121,052,162	-13,941,318
14104	Máquinas y Equipos de Oficina	128,785,741		112,004,060	16,781,681
1410501	Vehículos Terrestres	722,676,141		504,589,658	218,086,483
1410502	Vehículos Aéreos	-		-	-
1410503	Vehículos Marítimos	-		-	-
14106	Muebles y Enseres	1,087,660,606		562,192,062	525,468,544
14107	Herramientas	250,003		131,383	118,620
14108	Equipos Computacionales y Periféricos	2,248,955,198		1,741,568,557	507,386,641
14109	Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	18,924,150		15,983,353	2,940,797
14110	Activos Vivos	-		-	-
14112	Otras Máquinas y Equipos	-		-	-
14113	Bienes de Uso Depreciables en Comodato	-		-	-
14114	Estructuras Móviles	-		-	-
14199	Otros Bienes de Uso Depreciables	192,957,966		35,955,146	157,002,820
	TOTAL	11,833,903,573	-	8,137,190,139	3,696,713,434

CUENTA		Bienes de Uso Depreciables Saldo al 31/12/2024	Deterioro Acumulado Saldo al 31/12/2024	Depreciación Acumulada Saldo al 31/12/2024	Bienes de Uso Depreciables - Neto
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
14101	Edificaciones	7,326,482,924	-	5,043,713,758	2,282,769,166
14102	Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestaciones de Servicios	107,110,844	-	121,052,162	-13,941,318
14104	Máquinas y Equipos de Oficina	-	-	112,293,965	-112,293,965
1410501	Vehículos Terrestres	573,714,637	-	428,697,365	145,017,272
1410502	Vehículos Aéreos	-	-	-	-
1410503	Vehículos Marítimos	-	-	-	-
14106	Muebles y Enseres	1,074,942,245	-	558,400,186	516,542,059
14107	Herramientas	250,003	-	34,167	215,836
14108	Equipos Computacionales y Periféricos	2,213,076,707	-	1,708,185,902	504,890,805
14109	Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	18,924,150	-	15,983,353	2,940,797
14110	Activos Vivos	-	-	-	-
14112	Otras Máquinas y Equipos	-	-	-	-
14113	Bienes de Uso Depreciables en Comodato	-	-	-	-
14114	Estructuras Móviles	-	-	-	-
14199	Otros Bienes de Uso Depreciables	126,489,765	-	17,066,750	109,423,015
	TOTAL	11,440,991,275	-	8,005,427,608	3,435,563,667

I. MUNICIPALIDAD DE CERRILLOS
DIRECTOR DE FINANZAS

I. MUNICIPALIDAD DE CERRILLOS
JEFE DEPTO. CONTABILIDAD

I. MUNICIPALIDAD DE CERRILLOS
DEPTO. DE CONTABILIDAD

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 inciales efectuados a la Apertura	Saldo al 31/12/2024
CÓDIGO	DENOMINACIÓN							
14201	Terrenos	483,793,654		483,793,654	483,793,654	483,793,654	-	483,793,654
14204	Terrenos en Comodato	4,851,676,343		4,851,676,343	4,851,676,343	4,851,676,343	-	4,851,676,343
SUBTOTAL		**5,335,469,997**	**-**	**5,335,469,997**	**5,335,469,997**	**5,335,469,997**	**-**	**5,335,469,997**
14811	Deterioro Acumulado de Terrenos	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL		**5,335,469,997**	**-**	**5,335,469,997**	**5,335,469,997**	**5,335,469,997**	**-**	**5,335,469,997**

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 inciales efectuados a la Apertura	Saldo al 31/12/2024
CÓDIGO	DENOMINACIÓN							
14303	Obras Viales	-	-	-	-	-	-	-
14304	Aeropuertos o Aeródromos	-	-	-	-	-	-	-
14306	Obras Hidráulicas	-	-	-	-	-	-	-
14399	Otros Bienes de Infraestructura Pública	-	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL		**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
14812	Deterioro Acumulado de Infraestructura Pública	-	-	-	-	-	-	-
14916	Depreciación Acumulada de Infraestructura Pública	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL		**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

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 inciales efectuados a la Apertura	Saldo al 31/12/2024
CÓDIGO	DENOMINACIÓN							
14401	Edificaciones en Leasing	-	-	-	-	-	-	-
14402	Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestaciones de Servicios en Leasing	-	-	-	-	-	-	-
14403	Vehículos en Leasing	-	-	-	-	-	-	-
14404	Equipos Computacionales y Periféricos en Leasing	-	-	-	-	-	-	-
14405	Terrenos en Leasing	-	-	-	-	-	-	-
14450	Bienes de Uso en Construcción en Leasing	-	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL		**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
1481601	Deterioro Acumulado de Edificaciones en Leasing	-	-	-	-	-	-	-
1481602	Deterioro Acumulado de Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestaciones de Servicios en Leasing	-	-	-	-	-	-	-
1481603	Deterioro Acumulado de Vehículos en Leasing	-	-	-	-	-	-	-
1481604	Deterioro Acumulado de Equipos Computacionales y Periféricos en Leasing	-	-	-	-	-	-	-
1481605	Deterioro Acumulado de Terrenos en Leasing	-	-	-	-	-	-	-
1491401	Depreciación Acumulada de Edificaciones en Leasing	-	-	-	-	-	-	-
1491402	Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos para la Producción o Prestaciones de Servicios en Leasing	-	-	-	-	-	-	-
1491403	Depreciación Acumulada de Vehículos en Leasing	-	-	-	-	-	-	-
1491404	Depreciación Acumulada de Equipos Computacionales y Periféricos en Leasing	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL		**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

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

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	-	-	-	-
14504	Bienes de Uso Nacionales en Tránsito	-	-	-	-
TOTAL		**-**	**-**	**-**	**-**

I. MUNICIPALIDAD DE CERRILLOS
DIRECCIÓN DE FINANZAS

I. MUNICIPALIDAD DE CERRILLOS
DEPTO CONTABILIDAD
JEFE

I. MUNICIPALIDAD DE CERRILLOS
DEPTO. DE CONTABILIDAD

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 inciales efectuados a la Apertura	Saldo al 31/12/2024
CÓDIGO	DENOMINACIÓN							
14601	Inmuebles Patrimoniales Históricos, Científicos y/o Culturales	-	-	-	-	-	-	-
14602	Reservas Ecológicas	-	-	-	-	-	-	-
14603	Piezas, Obras Históricas, Arqueológicas o de Colección	-	-	-	-	-	-	-
14699	Otros Bienes del Patrimonio Histórico,Artístico, Científico y/o Cultural	-	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL		-	-	-	-	-	-	-
14815	Deterioro Acumulado de Bienes del Patrimonio Histórico, Artístico, Científico y/o Cultural	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL		-	-	-	-	-	-	-

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

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 inciales efectuados a la Apertura	Saldo al 31/12/2024
CÓDIGO	DENOMINACIÓN							
14707	Estacionamientos Concesionados	-	-	-	-	-	-	-
14799	Otros Bienes en Concesión	-	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL		-	-	-	-	-	-	-
14813	Deterioro Acumulado de Bienes en Concesión	-	-	-	-	-	-	-
14917	Depreciación Acumulada de Bienes Concesionados	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL		-	-	-	-	-	-	-

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

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 inciales efectuados a la Apertura	Saldo al 31/12/2024
CÓDIGO	DENOMINACIÓN							
18103	Mobiliario de Uso Público	-	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL		-	-	-	-	-	-	-
14818	Deterioro Acumulado de Mobiliario de Uso Público	-	-	-	-	-	-	-
14919	Depreciación Acumulada de Mobiliario de Uso Público	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL		-	-	-	-	-	-	-

Nota 19: Activos Intangibles

Indicar los saldos vigentes de las cuentas de los subgrupos, 151 Activos Intangibles; 152 Amortización Acumulada de Activos Intangibles y 153 Deterioro Acumulado de Activos Intangibles, a nivel 1, de acuerdo con el plan de cuentas. (oficio CGR Nº 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	43,833,330	-	43,833,330	-	-	-	43,833,330
15102	Sistemas de Información	10,266,849	-	10,266,849	-	-	-	10,266,849
15103	Páginas Web	-	-	-	-	-	-	-
15104	Patentes y Derechos de Autor	-	-	-	-	-	-	-
15105	Derechos de Aprovechamiento de Aguas	-	-	-	-	-	-	-
15199	Otros Activos Intangibles	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL		54,100,179	-	54,100,179	-	-	-	54,100,179

I. MUNICIPALIDAD DE CERRILLOS DIRECTOR DE FINANZAS

I. MUNICIPALIDAD DE CERRILLOS JEFE DEPTO CONTABILIDAD

I. MUNICIPALIDAD DE CERRILLOS DEPTO. DE CONTABILIDAD

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 Computacionales	16,666,664	-	16,666,664	27,166,666	-	-	43,833,330
15102	Sistemas de Información	10,266,849	-	10,266,849	-	-	-	10,266,849
15103	Páginas Web	-	-	-	-	-	-	-
15104	Patentes y Derechos de Autor	-	-	-	-	-	-	-
15105	Derechos de Aprovechamiento de Aguas	-	-	-	-	-	-	-
15199	Otros Activos Intangibles	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL		26,933,513	-	26,933,513	27,166,666	-	-	54,100,179

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 2025	Saldo al 31/12/2025
CÓDIGO	DENOMINACIÓN					
15201	Amortización Acumulada de Programas y Licencias Computacionales	-	-	-	-	-
15202	Amortización Acumulada de Sistemas de Información	44,760,541	-	44,760,541	-	44,760,541
15203	Amortización Acumulada de Páginas Web	-	-	-	-	-
15299	Amortización Acumulada de Otros Activos Intangibles	-	-	-	-	-
TOTAL		44,760,541	-	44,760,541	-	44,760,541

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	-	-	-	-	-
15202	Amortización Acumulada de Sistemas de Información	37,440,068	-	37,440,068	7,320,473	44,760,541
15203	Amortización Acumulada de Páginas Web	-	-	-	-	-
15299	Amortización Acumulada de Otros Activos Intangibles	-	-	-	-	-
TOTAL		37,440,068	-	37,440,068	7,320,473	44,760,541

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	-	-	-	-	-
15306	Deterioro Acumulado de Patentes y Derechos de Autor	-	-	-	-	-
15307	Deterioro Acumulado de Programas y Licencias Computacionales	-	-	-	-	-
15308	Deterioro Acumulado de Sistemas de Información	-	-	-	-	-
15309	Deterioro Acumulado de Derechos de Aprovechamiento de Aguas	-	-	-	-	-
15399	Deterioro Acumulado de Otros Activos Intangibles	-	-	-	-	-
TOTAL		-	-	-	-	-

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	-	-	-	-	-
15306	Deterioro Acumulado de Patentes y Derechos de Autor	-	-	-	-	-
15307	Deterioro Acumulado de Programas y Licencias Computacionales	-	-	-	-	-
15308	Deterioro Acumulado de Sistemas de Información	-	-	-	-	-
15309	Deterioro Acumulado de Derechos de Aprovechamiento de Aguas	-	-	-	-	-
15399	Deterioro Acumulado de Otros Activos Intangibles	-	-	-	-	-
TOTAL		-	-	-	-	-

Determinación del Valor Neto de los Activos Intangibles

I. MUNICIPALIDAD DE CERRILLOS
DIRECTOR
FINANZAS

I. MUNICIPALIDAD DE CERRILLOS
JEFE
DEPTO. CONTABILIDAD

I. MUNICIPALIDAD DE CERRILLOS
DEPTO. DE CONTABILIDAD

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	43,833,330	-	-	43,833,330
15102	Sistemas de Información	10,266,849	-	44,760,541	-34,493,692
15103	Páginas Web	-	-	-	-
15104	Patentes y Derechos de Autor	-	-	-	-
15105	Derechos de Aprovechamiento de Aguas	-	-	-	-
15199	Otros Activos Intangibles	-	-	-	-
TOTAL		54,100,179	-	44,760,541	9,339,638

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	43,833,330	-	-	43,833,330
15102	Sistemas de Información	10,266,849	-	44,760,541	-34,493,692
15103	Páginas Web	-	-	-	-
15104	Patentes y Derechos de Autor	-	-	-	-
15105	Derechos de Aprovechamiento de Aguas	-	-	-	-
15199	Otros Activos Intangibles	-	-	-	-
TOTAL		54,100,179	-	44,760,541	9,339,638

Nota 20: Propiedades de Inversión

Indicar los saldos vigentes del subgrupo 154 Propiedades de Inversión a nivel 1, de acuerdo al plan de cuentas. (oficio CGR Nº E11.061, de 2020).

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

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	-	-	-	-	-	-	-
15402	Terrenos de Inversión	-	-	-	-	-	-	-
15403	Edificaciones de Inversión en Leasing	-	-	-	-	-	-	-
15404	Terrenos de Inversión en Leasing	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL		-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-	-	-	-	-
15402	Terrenos de Inversión	-	-	-	-	-	-	-
15403	Edificaciones de Inversión en Leasing	-	-	-	-	-	-	-
15404	Terrenos de Inversión en Leasing	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL		-	-	-	-	-	-	-

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

Nota 21: Activos Biológicos

Indicar los saldos vigentes de los subgrupos 157 Activos Biológicos, 158 Depreciación Acumulada de Activos Biológicos y 159 Deterioro Acumulado de Activos Biológicos, a nivel 1, de acuerdo al plan de cuentas. (oficio CGR Nº E11.061, de 2020).

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

A.1 Activos Biológicos a Valor Razonable

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

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	-	-	-	-	-	-	-
15702	Animales	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL		-	-	-	-	-	-	-

I. MUNICIPALIDAD DE CERRILLOS
DIRECTOR DE FINANZAS

I. MUNICIPALIDAD DE CERRILLOS
JEFE DEPTO. CONTABILIDAD

I. MUNICIPALIDAD DE CERRILLOS
DEPTO. DE CONTABILIDAD

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 período		Variación Valor Razonable 2024	Saldo al 31/12/2024
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				Aumentos	Disminuciones		
15701	Plantas, Árboles y/o Bosques	-	-	-	-	-	-	-
15702	Animales	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL		-	-	-	-	-	-	-

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 período		Saldo al 31/12/2025
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				Aumentos	Disminuciones	
15701	Plantas, Árboles y/o Bosques	-	-	-	-	-	-
15702	Animales	-	-	-	-	-	-
TOTAL		-	-	-	-	-	-

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 período		Saldo al 31/12/2024
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				Aumentos	Disminuciones	
15701	Plantas, Árboles y/o Bosques	-	-	-	-	-	-
15702	Animales	-	-	-	-	-	-
TOTAL		-	-	-	-	-	-

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

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

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

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

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 período 2025	Saldo al 31/12/2025
CÓDIGO	DENOMINACIÓN					
15901	Deterioro Acumulado de Plantas, Árboles y/o Bosque	-	-	-	-	-
15902	Deterioro Acumulado de Animales	-	-	-	-	-
TOTAL		-	-	-	-	-

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 período 2024	Saldo al 31/12/2024
CÓDIGO	DENOMINACIÓN					
15901	Deterioro Acumulado de Plantas, Árboles y/o Bosque	-	-	-	-	-
15902	Deterioro Acumulado de Animales	-	-	-	-	-
TOTAL		-	-	-	-	-

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 Bológicos - Neto
CÓDIGO	DENOMINACIÓN				
15701	Plantas, Árboles y/o Bosques	-	-	-	-
15702	Animales	-	-	-	-
TOTAL		-	-	-	-

I. MUNICIPALIDAD DE CERRILLOS
DIRECTOR
FINANZAS

I. MUNICIPALIDAD DE CERRILLOS
DEPTO. CONTABILIDAD

I. MUNICIPALIDAD DE CERRILLOS
DEPTO. DE CONTABILIDAD

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

Nota 22: Costos de Proyectos

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

A. Estudios y Proyectos realizados

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	-	-	-	-
1610299	Costos Acumulados de Proyectos	2,559,251,564	1,978,553,284	-	1,978,553,284
SUBTOTAL		2,559,251,564	1,978,553,284	-	1,978,553,284
16201	Deterioro Acumulado de Costos Acumulados de P	-	-	-	-
TOTAL		2,559,251,564	1,978,553,284	-	1,978,553,284

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

Nota 23: Deuda Pública Interna

Indicar los saldos vigentes de las cuentas de Deuda Pública Interna, subgrupo 231, a nivel 1 o 2, según corresponda, de acuerdo con el plan de cuentas. (oficio CGR Nº 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 Adminstrativo a Corto Plazo	-	-	-	-
2310202	Otros Empréstitos Internos a Corto Plazo	-	-	-	-
23103	Créditos de Proveedores Nacionales a Corto Plazo	-	-	-	-
2311202	Intereses Devengados y no Pagados por Deuda Interna por Empréstitos	-	-	-	-
2311203	Intereses Devengados y no Pagados por Deuda Interna por Créditos de Proveedores Nacionales	-	-	-	-
SUBTOTAL CORTO PLAZO		-	-	-	-
2311401	Empréstitos de la Subsecretaría de Desarrollo Regional y Adminstrativo a Largo Plazo	-	-	-	-
2311402	Otros Empréstitos Internos a Largo Plazo	-	-	-	-
23115	Créditos de Proveedores Nacionales a Largo Plazo	-	-	-	-
SUBTOTAL LARGO PLAZO		-	-	-	-
TOTAL		-	-	-	-

Nota 24: Cuentas por Pagar con Contraprestación

Indicar saldo vigente y antigüedad de cada cuenta de Acreedor Presupuestario, con contraprestación a nivel 1, salvo la cuenta 2153407 Deuda 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	57,139,646	-		57,139,646
21522	C x P Bienes y Servicios de Consumo	2,263,772,624	-		2,263,772,624
21524	C x P Trasnferencias Corrientes	192,914,455	-		192,914,455
21526	C x P Activos No Financieros	245,820	-		245,820
21529	C x P Activos No Financieros	24,400,367	-		24,400,367
21531	C x P Iniciativas de Inversión	55,451,211			55,451,211
2153407	Deuda Flotante	65,259,612	-	52,404,494	117,664,106
TOTAL		2,659,183,735	-	52,404,494	2,711,588,229

I. MUNICIPALIDAD DE CERRILLOS
DIRECTOR DE FINANZAS

I. MUNICIPALIDAD DE CERRILLOS
JEFE DEPTO. CONTABILIDAD

I. MUNICIPALIDAD DE CERRILLOS
DEPTO. DE CONTABILIDAD

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	17,144,054	-		17,144,054
21522	C x P Bienes y Servicios de Consumo	722,972,561	-		722,972,561
21524	C x P Trasnferencias Corrientes	2,614,187	-		2,614,187
21529	C x P Activos No Financieros	16,348,922	-		16,348,922
21531	C x P Iniciativas de Inversión	63,709,084	-		63,709,084
....			-		-
2153407	Deuda Flotante	35,504,945	-	52,404,494	87,909,439
TOTAL		**858,293,753**	**-**	**52,404,494**	**910,698,247**

Nota 25: Cuentas por Pagar sin Contraprestación

Indicar saldo vigente y antigüedad de cada cuenta de Acreedor Presupuestario, sin contraprestación a nivel 1, salvo la cuenta 2153407 Deuda 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
21524	C x P Tranferencias Corrientes	-	-		-
21533	C x P Tranferencias de Capital	-	-		-
....					
2153407	Deuda Flotante	-	-	-	-
TOTAL		**-**	**-**	**-**	**-**

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	Año 2024			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotales
21524	C x P Tranferencias Corrientes	-	-		-
21533	C x P Tranferencias de Capital	-	-		-
....		-	-		-
2153407	Deuda Flotante	-	-	-	-
TOTAL		**-**	**-**	**-**	**-**

Nota 26: Provisiones

a) Indicar los saldos vigentes de las cuentas de Provisiones, subgrupo 224, nivel 1, de acuerdo con el plan de cuentas. (oficio CGR Nº 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	-	-	-	-
22405	Provisiones por Juicios a Corto Plazo	-	-	-	-
22406	Provisión por Desmantelamiento y/o Rehabilitación a Corto Plazo	-	-	-	-
22407	Otras Provisiones a Corto Plazo	-	-	-	-
SUBTOTAL CORTO PLAZO		**-**	**-**	**-**	**-**
22408	Provisiones por Juicios a Largo Plazo	-	-	-	-
22409	Provisión por Desmantelamiento y/o Rehabilitación a Largo Plazo	-	-	-	-
22410	Otras Provisiones a Largo Plazo	-	-	-	-
SUBTOTAL LARGO PLAZO		**-**	**-**	**-**	**-**
TOTAL		**-**	**-**	**-**	**-**

I. MUNICIPALIDAD DE CERRILLOS
DIRECTOR DE FINANZAS

I. MUNICIPALIDAD DE CERRILLOS
JEFE DEPTO. CONTABILIDAD

I. MUNICIPALIDAD DE CERRILLOS
DEPTO. DE CONTABILIDAD

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 01/01/2025		-	-	-
Nuevas provisiones		-	-	-
Incremento o disminución de provisiones existentes al 01/01/2025		-	-	-
Incremento o disminución de las nuevas provisiones		-	-	-
Pagos de provisiones(*)		-	-	-
Reversiones de provisiones(**)		-	-	-
Saldo al 31/12/2025		-	-	-
Reclasificación de provisiones de largo a corto plazo		-	-	-

(*) Se refiere al monto pagado asociado a la provisión
(**) El monto no utilizado de las provisiones que han sido objeto de reversión durante el período

Nota 27: Obligaciones por Beneficios a los Empleados

a) Indicar los saldos vigentes de las cuentas del subgrupo 226 Provisiones de Beneficios a los Empleados, a nivel 1 o nivel 2, según corresponda, de acuerdo con el plan de cuentas. (oficio CGR Nº 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	-	-	-	-
22604	Provisión por Incentivo al Retiro a Corto Plazo	-	-	-	-
22605	Provisión por Retiro Anticipado a Corto Plazo	-	-	-	-
2260601	Otras Provisiones por Beneficios a los Empleados de Cargo Fiscal a Corto Plazo	-	-	-	-
2260602	Otras Provisiones por Vacaciones Reguladas por Código del Trabajo	-	-	-	-
2260699	Otras Provisiones a los Empleados a Corto Plazo	-	-	-	-
SUBTOTAL CORTO PLAZO		-	-	-	-
22607	Provisión por Desahucio a Largo Plazo	-	-	-	-
22608	Otras Provisiones por Beneficios a los Empleados a Largo Plazo	-	-	-	-
22609	Provisión por Incentivo al Retiro a Largo Plazo	-	-	-	-
SUBTOTAL LARGO PLAZO		-	-	-	-
TOTAL		-	-	-	-

I. MUNICIPALIDAD DE CERRILLOS
DIRECTOR DE FINANZAS

I. MUNICIPALIDAD DE CERRILLOS
JEFE DEPTO. CONTABILIDAD

I. MUNICIPALIDAD DE CERRILLOS
DEPTO. DE CONTABILIDAD

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 31/12/2025		-	-
Reclasificación de provisiones de largo a corto plazo		-	-

(*) Se refiere al monto pagado asociado a la provisión
(**) El monto no utilizado de las provisiones que han sido objeto de reversión durante el período

Nota 28: Pasivos por Leasing

Indicar los saldos vigentes de las cuentas de Pasivos por Leasing, contenidas en el subgrupo 231, a nivel 1 o 2, según corresponda, de acuerdo al plan de cuentas. (oficio CGR Nº 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	Acreedores por Leasing a Corto Plazo	-	-	-	-
23109	Acreedores por Leasing - Intereses	-	-	-	-
2311001	Intereses Diferidos por Leasing a Corto Plazo	-	-	-	-
SUBTOTAL CORTO PLAZO		-	-	-	-
2311002	Intereses Diferidos por Leasing a Largo Plazo	-	-	-	-
23116	Acreedores por Leasing a Largo Plazo	-	-	-	-
SUBTOTAL LARGO PLAZO		-	-	-	-
TOTAL		-	-	-	-

Nota 29: Pasivos por Concesiones

Indicar los saldos vigentes de las cuentas de Pasivos por Concesiones, contenidas en el subgrupo 222, a nivel 1, de acuerdo al plan de cuentas. (oficio CGR Nº 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	-	-	-	-
22203	Gastos Diferidos por Concesiones a Corto Plazo	-	-	-	-
22209	Pasivos por Concesión de Derechos a Corto Plazo	-	-	-	-
SUBTOTAL CORTO PLAZO		-	-	-	-
22205	Obligaciones de Pago Diferido por Concesiones a Largo Plazo	-	-	-	-
22206	Gastos Diferidos por Concesiones a Largo Plazo	-	-	-	-
22210	Pasivos por Concesión de Derechos a Largo Plazo	-	-	-	-
SUBTOTAL LARGO PLAZO		-	-	-	-
TOTAL		-	-	-	-

I. MUNICIPALIDAD DE CERRILLOS
DIRECTOR DE FINANZAS

I. MUNICIPALIDAD DE CERRILLOS
DEPTO. CONTABILIDAD

I. MUNICIPALIDAD DE CERRILLOS
DEPTO. DE CONTABILIDAD

Nota 30 : Acreedores por Transferencias Reintegrables

Indicar los saldos vigentes de las cuentas de Acreedores por Transferencias Reintegrables , a nivel 2 del plan de cuentas. (oficio CGR Nº E11.061, de 2020), separándolos de acuerdo a su antigüedad.

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	Distribución del saldo total, según antigüedad		
CÓDIGO	DENOMINACIÓN					Saldo originado en el año 2025	Saldo originado en el año 2024	Saldos originados en años anteriores al 2024
2211101	Acreedores por Transferencias Corrientes de Otras Entidades Públicas	-	-	-	-	-	-	-
2211102	Acreedores por Transferencias de Capital de Otras Entidades Públicas	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL		-	-	-	-	-	-	-

Nota 31: Ingresos Anticipados

Indicar los saldos vigentes de las cuentas del subgrupo 225 Ingresos Anticipados, a nivel 1, de acuerdo con el plan de cuentas. (oficio CGR Nº 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	-	-	-	-	-	-
22599	Otros Ingresos Anticipados	-	-	-	-	-	-
TOTAL		-	-	-	-	-	-

Nota 32: Otros Pasivos

Indicar los saldos vigentes de las cuentas de Otros Pasivos a nivel 1, de acuerdo con el plan de cuentas. (oficio CGR Nº 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	412,091,603	390,414,252	-	390,414,252
22101	Acreedores	-	-	-	-
22102	Fondos de Terceros	-	-	-	-
22103	IVA - Débito Fiscal (*)	20,669,358	-	-	-
22104	Obligaciones con el Fondo Común Municipal por Anticipos Obtenidos	-	-	-	-
22105	Obligaciones con la Subsecretaría de Educación por Anticipos Obtenidos	-	-	-	-
22106	Obligaciones con Servicios de Salud por Anticipos Obtenidos	-	-	-	-
22107	Obligaciones por Aportes al Fondo Común Municipal	36,048,832	31,769,745	-	31,769,745
22108	Obligaciones con Registro de Multas de Tránsito	148,707,735	79,976,385	-	79,976,385
22109	Obligaciones por Recaudaciones de Multas de Otras Municipalidades - TAG	13,827,356	59,607,329	-	59,607,329
22110	Obligaciones Varias por Recaudaciones de Multas de Otras Municipalidades	-	-	-	-
22121	Convenios por Aportes No Enterados al Fondo Común Municipal	-	-	-	-
TOTAL		631,344,884	561,767,711	-	561,767,711

(*) Indique los hechos gravados que dieron origen a las variaciones y saldos de esta cuenta en el año 2025 y 2024

I. MUNICIPALIDAD DE CERRILLOS
DIRECTOR
FINANZAS

I. MUNICIPALIDAD DE CERRILLOS
DEPTO CONTABILIDAD

I. MUNICIPALIDAD DE CE
DEPTO. DE
CONTABILIDAD

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			
115-03	C X C TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y LA REALIZACIÓN DE ACTIVIDADES	21,493,725	22,038,564	-544,839
115-05	C X C TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1,161,139	998,555	162,584
115-06	C X C RENTAS DE LA PROPIEDAD	198,235	82,397	115,838
115-07	C X C INGRESOS DE OPERACIÓN	200,000	173,595	26,405
115-08	C X C OTROS INGRESOS CORRIENTES	10,110,091	9,859,509	250,582
115-10	C X C VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	100,000	-	100,000
115-11	C X C VENTAS DE ACTIVOS FINANCIEROS	-	-	-
115-12	C X C RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS	2,787,022	2,711,733	75,289
115-13	C X C TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	1,171,141	587,951	583,190
115-14	C X C ENDEUDAMIENTO	-	-	-
115-15	SALDO INICIAL DE CAJA	3,071,433	3,071,433	-
	TOTAL	**40,292,786**	**39,523,737**	**769,049**

GASTOS		Presupuesto Actualizado	Ejecución Devengada	Diferencia
SUBTÍTULO	DENOMINACIÓN			
215-21	C X P GASTOS EN PERSONAL	17,606,524	16,070,162	1,536,362
215-22	C X P BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	11,483,848	11,035,901	447,947
215-23	C X P PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	887,311	827,850	59,461
215-24	C X P TRANSFERENCIAS CORRIENTES	5,531,449	5,303,774	227,675
215-25	C X P ÍNTEGROS AL FISCO	183,903	3,076	180,827
215-26	C X P OTROS GASTOS CORRIENTES	441,377	427,707	13,670
215-29	C X P ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	361,060	310,286	50,774
215-30	C X P ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	-	-	-
215-31	C X P INICIATIVAS DE INVERSIÓN	1,310,807	580,698	730,109
215-32	C X P PRÉSTAMOS	-	-	-
215-33	C X P TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	-	28	-28
215-34	C X P SERVICIO DE LA DEUDA	910,198	910,198	-
215-35	SALDO FINAL DE CAJA	1,562,610	-	1,562,610
	TOTAL	**40,279,087**	**35,469,680**	**4,809,407**

Nota 34: Estado de Cambios en el Patrimonio Neto

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

Nota 36: Activos y Pasivos Contingentes.

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

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

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

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

CLASE DE PASIVO CONTINGENTE	Estimación al 31/12/2025	Estimación al 31/12/2024
Causas Civiles		185,691,812
Causas Laborales		1,093,797,405
Causas Laborales cobranza laboral		88,318,716
TOTAL	-	1,367,807,933

I. MUNICIPALIDAD DE CERRILLOS DIRECTOR DE FINANZAS

I. MUNICIPALIDAD DE CERRILLOS JEFE DEPTO. CONTABILIDAD

I. MUNICIPALIDAD DE CERRILLOS DEPTO. DE CONTABILIDAD

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

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

Si se realiza una actualización de la información a revelar entre la fecha de presentación, pero antes de la autorización de los estados financieros, esto debe ser revelado en las notas.

NATURALEZA DEL EVENTO	31/12/2025

La fecha de autorización, es la fecha en que los Estados Financieros reciben la aprobación de la autoridad del servicio para su emisión.

Nota 38: Castigo de Deudores

Indicar por cada cuenta de deudor el monto que ha sido castigado durante el ejercicio contable 2024, en cumplimiento del artículo N°66 de la ley de Rentas Municipales.

Código de Cuenta	DENOMINACIÓN	Decreto Alcaldicio		Monto Castigado
		Número	Fecha	
		TOTAL		

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

El municipio puede, en esta nota, agregar información adicional que permitan una mejor comprensión e interpretación de la información de los Estados Financieros.

Se informa que en el area de educacion, se realizo dejo cerrada la contabilidad y se realizo el traspaso del saldo final de caja, como tambien el traspaso de los saldos de cuentas de activos, pasivos y patrimonio a la gestion municipal, en virtud de lo establecido en el Oficio CGR N°24.337/2019.

* Respecto del Estado de Situacion Presupuestaria del area de Educación, se debe aclarar que producto del cierre del area de educacion y posterior traspaso de sus saldos finales de caja, como tambien de las cuentas de activo, pasivos y patrimonio a la gestion municipal, según lo indicado en el oficio CGR N°24.377/2019, durante el mes de diciembre 2024 se procedio a llevar a cabo el procedimiento contable R-01 "Cierre de las Cuentas de Deudores y Acreedores Presupuestarios", por lo que se procedio a llevar todos los gastos devengados y no pagados a la cuenta 221-92 Cuentas por Pagar de Gastos Presupuestarios por un total de $58.581.928, por lo que, los montos indicados como devengados en los subtitulos 22, 29, 31 y 34 no son los totales efefctivos.

*Respecto del Estado de Cambio en el Patrimonio Neto, se debe acalrar que los saldos reflejados como variacion neta directa del patrimonio del año 2024, mantiene una diferencia debido que se mantuvo movimientos de aumento y disminucion en las cuentas 31101 Patrimonio Institucional y 31103 Resultado del Ejercicio, lo que genera una diferencia en los montos reales de la variacion neta del patrimonio. Mismo caso, sucedio para el año 2023.

I. MUNICIPALIDAD DE CERRILLOS
DIRECTOR
FINANZAS

I. MUNICIPALIDAD DE CERRILLOS
JEFE
DEPTO. CONTABILIDAD

I. MUNICIPALIDAD DE CERRILLOS
DEPTO. DE
CONTABILIDAD