



INFORME DE GESTION

PERIODO: MARZO 2026

NOMBRE : DENNIS ALEJANDRO ESPINOSA ESPINOSA

CARGO : Apoyo en informes financieros, presupuestarios, y contabilidad general en la DAF

ACTIVIDAD	MEDIO DE VERIFICACIÓN	FECHA
SE REALIZAN CALCULOS PARA CIERRE DE AÑO 2025, POR CUMPLIMIENTO A NORMATIVA DE CONTRALORIA.	ANEXO N°1	01 al 31 Marzo
APOYO EN CALCULOS PRESUPUESTARIOS Y AJUSTES PRESUPUESTARIOS.	Se adjunta Anexo N°2	01 al 31 Marzo
Cálculos y análisis de cuentas para cierre de año y apertura 2026	Anexo N°1	01 al 31 Marzo
CORRECCION Y ANALISIS DE CUENTAS, POR TRASPASOS MAL IMPUTADOS		01 al 31 Marzo
Regularizacion y analisis de cuentas para informes mensuales	ANEXO N°4	01 al 31 Marzo
Revisión de Modificaciones en Sistema Contable Gubernamental para regularizaciones en apertura 2026	ANEXO N°3	01 al 31 Marzo

DENNIS ALEJANDRO ESPINOSA ESPINOSA

MARIO ERNESTO GUTIERREZ HIDALGO
JEFE DEPARTAMENTO ADMIN. Y FINANZAS



ANEXO N°1

- Cálculos y análisis de cuentas para cierre de año y apertura 2026.

Gestión Municipal	DEBE	HABER
- Devengamiento por la recepción del Saldo Final de Caja en la Gestión Municipal		
1150503099 CXC TRANSFERENCIAS CORRIENTES - DE OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	1.635.608.656	
44103 TRANSFERENCIAS CORRIENTES DE OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS		1.635.608.656
	1.635.608.656	1.635.608.656
- Percepción de fondos		
1110200 BANCO ESTADO	2.120.202.689	
2140900 OTRAS OBLIGACIONES FINANCIERAS		49.483.474
2140500 ADMINISTRACION DE FONDOS		.
2141000 RETENCIONES PREVISIONALES		68.862.233
2141100 RETENCIONES TRIBUTARIAS		9.119.141
2141200 RETENCIONES VOLUNTARIAS		317.692.007
2141300 RETENCIONES JUDICIALES Y SIMILARES		9.075.158
2160100 DOCUMENTOS CADUCADOS		36.362.020
1150503099 CXC TRANSFERENCIAS CORRIENTES - DE OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS		1.635.608.656
	2.120.202.689	2.120.202.689

1410200 MAQUINARIAS Y EQUIPOS PARA LA PRODUCCIÓN O PRESTACIONES DE SERVICIOS	331.592.574	
1410400 MÁQUINAS Y EQUIPOS DE OFICINA	2.420.067.971	
1410501 VEHÍCULOS TERRESTRES	6.174.424	
1410600 MUEBLES Y ENSERES	164.669.497	
1410800 EQUIPOS COMPUTACIONALES Y PERIFÉRICOS	23.265.664	
EQUIPOS DE COMUNICACIONES PARA REDES INFORMÁTICAS	149.738.181	
TERRENCOS	393.956.471	
	1.442.262	
	252.365.129	
	21.157.214	
1490200 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIAS Y EQUIPOS PARA LA PRODUCCIÓN O PRESTACIONES DE SERVICIOS	232.262.599	
1490400 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MÁQUINAS Y EQUIPOS DE OFICINA	30.367.027	
1490501 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULOS TERRESTRES	5.943.359	
1490600 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES	33.463.894	
1490700 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE HERRAMIENTAS		
1490800 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPOS COMPUTACIONALES Y PERIFÉRICOS 44996	63.967.027	
1490900 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPOS DE COMUNICACIONES PARA REDES INFORMÁTICAS 44999	157.936	
1491200 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE OTRAS MÁQUINAS Y EQUIPOS		
1499900 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE OTROS BIENES DE USO		
22192 CXP TRANSFERENCIAS CORRIENTES - A OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	182.109.496	
3110100 PATRIMONIO INSTITUCIONAL	516.952.482	
3110200 RESULTADOS ACUMULADOS		2.707.175.977
	1.065.253.410	1.065.253.410

- Revisión de balances en Sistema contable Cas Chile.

BALANCE CONTABLE AL MES DE ENERO DEL 2026

AREA MUNICIPAL

CÓDIGO	DENOMINACION	DEBE MES	HABER MES	SALDO DEUDOR	SALDO ACREEDOR
111-00-00-000-000-000	DISPONIBILIDAD	480.135.699	3.830.844	456.304.855	
111-02-00-000-000-000	BANCO ESTADO	153.971.557	3.830.844	150.140.713	
114-00-00-000-000-000	ANTICIPOS Y APLICACIÓN DE FONDOS		66.668.857		66.668.857
114-03-00-000-000-000	ANTICIPOS A RENDIR CUENTA		119.319		119.319
114-05-00-000-000-000	APLICACIÓN DE FONDOS EN		66.549.538		66.549.538
114-05-24-000-000-000	PROYECTOS FRIL		10.109.097		10.109.097
114-05-30-000-000-000	AUTOCONSUMO		50.000		50.000
114-05-98-000-000-000	APLIC. DE FONDOS SISTEMA NACIONAL		30.951.755		30.951.755
214-00-00-000-000-000	CONSTRUCCION SOLUC. SANITARIAS	70.380.382	152.280.035		81.899.653
214-05-00-000-000-000	ADMINISTRACIÓN DE FONDOS 61306	66.549.538	145.052.042		78.502.504
214-05-01-000-000-000	ADM. DE FONDOS (PRODESAL I)		11.597		11.597
214-05-19-000-000-000	HABITABILIDAD		46.000.000		46.000.000
214-05-24-000-000-000	PROYECTOR FRIL	10.109.097	52.800.000		42.690.903
214-05-29-000-000-000	PROYECTOS A LA COMUNIDAD		16.430		16.430
214-05-30-000-000-000	AUTOCONSUMO 2012	50.000		50.000	
214-05-85-000-000-000	ADM.VINCULOS ACOMPAÑAMIENTO		1.570.000		1.570.000
214-05-98-000-000-000	PROGRAMAS CUENTA 18	30.951.755	23.459.255	7.492.500	
214-09-00-000-000-000	OTRAS OBLIGACIONES FINANCIERAS		7.228.044		7.228.044
214-11-00-000-000-000	RETENCIONES TRIBUTARIAS 61321	3.830.844		3.830.844	
221-00-00-000-000-000	CUENTAS POR PAGAR	2.740.164	6.002.689		3.262.525
431-00-00-000-000-000	INGRESOS DE OPERACIÓN		27.900		27.900
432-00-00-000-000-000	TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y		284.545.752		284.545.752
433-00-00-000-000-000	INGRESOS FINANCIEROS		82.114		82.114
441-00-00-000-000-000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES		5.407.601		5.407.601
461-00-00-000-000-000	OTROS INGRESOS PATRIMONIALES		10.962.232		10.962.232
463-00-00-000-000-000	ACTUALIZACIONES Y AJUSTES		8.216		8.216
531-00-00-000-000-000	GASTOS EN PERSONAL	32.441.055		32.441.055	
532-00-00-000-000-000	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	97.108.808		97.108.808	
561-00-00-000-000-000	OTROS GASTOS PATRIMONIALES	151.251.302		151.251.302	
TOTAL		1.079.620.201	917.664.161	898.620.077	736.664.037



ANEXO N°2

- Apoyo en cálculos Presupuestarios Revisión de informe General Presupuestario.

CUENTA	DENOMINACIÓN	RESUPUESTO INICI	PRESUPUESTO VIDENTE	INGRESOS PERCIBIDOS	SALDO	PORCENTAJE
215-00-00-000-000-000	ACREEDORES PRESUPUESTARIOS 121..	7860229000	8784 146000	1518013924	1278131076	85,46341784
215-21-00-000-000-000	C X P GASTOS EN PERSONAL	2102624000	2659691000	32466 74667	354016 433	90,16536606
215-21-01-000-000-000	PERSONAL DE PLANTA	1638594000	1196827000	957866969	198940021	83,37326243
215-21-01-001-000-000	SUELDOS Y SOBRESUELDOS	1372285000	1001085000	86286 7437	138217663	86,19322405
215-21-01-001-001-000	SUELDOS BASE	367822600	252822600	216230933	36591667	85,52674207
215-21-01-001-002-000	ASIGNACIÓN DE ANTIGÜEDAD	18156000	18656000	15161 798	3484202	81,27036806
215-21-01-001-002-002	ASIGNACIÓN DE ANTIGÜEDAD, ART. 97, LETRA G), DE LA	18156000	18656000	15161 798	3484202	81,27036806
215-21-01-001-002-003	TRENIOS, ART. 7, INCISO 3, LEY Nº 15.076	0	0	0	0	0
215-21-01-001-003-000	ASIGNACIÓN PROFESIONAL	72348000	66348000	61209481	5138519	92,26520136
215-21-01-001-003-001	ASIGNACIÓN PROFESIONAL, DECRETO LEY Nº 479, DE 197	72348000	66348000	61209481	5138519	92,26520136
215-21-01-001-004-000	ASIGNACIÓN DE ZONA	0	0	0	0	0
215-21-01-001-004-001	ASIGNACIÓN DE ZONA, ART. 7 Y 25, D.L. Nº 3.551	0	0	0	0	0
215-21-01-001-004-002	ASIGNACIÓN DE ZONA, ART. 26, DE LA LEY Nº 19.378 Y	0	0	0	0	0
215-21-01-001-004-003	ASIGNACIÓN DE ZONA, DECRETO Nº 450, DE 1974, LEY N	0	0	0	0	0
215-21-01-001-004-004	COMPLEMENTO DE ZONA	0	0	0	0	0
215-21-01-001-007-000	ASIGNACIONES DEL D.L. Nº 3.551, DE 1981	296436000	268436000	253750235	14685765	94,5291373
215-21-01-001-007-001	ASIGNACIÓN MUNICIPAL, ART. 24 Y 31 DL. Nº 3.551, D	296436000	268436000	253750235	14685765	94,5291373
215-21-01-001-007-002	ASIGNACIÓN PROTECCIÓN IMPONIBILIDAD, ART. 15 D.L.	0	0	0	0	0
215-21-01-001-007-003	BONIFICACIÓN ART. 39, DL. Nº 3.551, DE 1981	0	0	0	0	0
215-21-01-001-008-000	ASIGNACIÓN DE NIVELACIÓN	0	0	0	0	0
215-21-01-001-008-001	BONIFICACIÓN ART. 21, LEY Nº 19.429	0	0	0	0	0
215-21-01-001-008-002	PLANILLA COMPLEMENTARIA, ART. 4 Y 11, LEY Nº 19.559	0	0	0	0	0
215-21-01-001-009-000	ASIGNACIONES ESPECIALES	0	0	0	0	0
215-21-01-001-009-001	MONTO FIJO COMPLEMENTARIO, ART. 3, LEY Nº 19.278	0	0	0	0	0
215-21-01-001-009-003	BONIFICACIÓN PROPORCIONAL, ART.8 LEY Nº 19.410	0	0	0	0	0
215-21-01-001-009-004	BONIFICACIÓN ESPECIAL PROFESORES ENCARGADOS DE ESC	0	0	0	0	0
215-21-01-001-009-005	ASIGNACIÓN ART. 1, LEY Nº 19.529	0	0	0	0	0
215-21-01-001-009-006	RED MAESTROS DE MAESTROS	0	0	0	0	0
215-21-01-001-009-007	ASIGNACIÓN ESPECIAL TRANSITORIA, ART. 45, LEY Nº 1	0	0	0	0	0
215-21-01-001-009-999	OTRAS ASIGNACIONES ESPECIALES	0	0	0	0	0
215-21-01-001-010-000	ASIGNACIÓN DE PÉRDIDA DE CAJA	254400	254400	276584	-22184	108,7201258
215-21-01-001-010-001	ASIGNACIÓN POR PÉRDIDA DE CAJA, ART. 97, LETRA A),	254400	254400	276584	-22184	108,7201258
215-21-01-001-011-000	ASIGNACIÓN DE MOVILIZACIÓN	0	0	0	0	0
215-21-01-001-011-001	ASIGNACIÓN DE MOVILIZACIÓN, ART. 97, LETRA B), LEY	0	0	0	0	0
215-21-01-001-014-000	ASIGNACIONES COMPENSATORIAS	238812000	190612000	168819867	33962043	82,18558424
215-21-01-001-014-001	INCREMENTO PREVISIONAL, ART. 2, D.L. 3501, DE 1980	103692000	96992000	84520348	12271152	97,24616911
215-21-01-001-014-002	BONIFICACIÓN COMPENSATORIA DE SALUD, ART. 3º, LEY	2138000	2138000	18292791	3043209	85,73674072

CODIGO	Cuentas DENOMINACIÓN	VARIACION DEL MES		SALDO FINAL DEL MES	
		DEBITOS	CREDITOS	DEBITOS	CREDITOS
111-02-00-000-000-000	BANCO ESTADO	124.396	0	2.120.202.689	
115-05-00-000-000-000	C X C TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0	0		2.427.246
115-08-00-000-000-000	C X C OTROS INGRESOS CORRIENTES	0	0	8.000	
121-92-00-000-000-000	Cuentas por cobrar de ingresos presupuestarios	0	0	334.011.820	
141-01-00-000-000-000	EDIFICACIONES 44101	0	0	2.428.067.971	
141-02-00-000-000-000	MAQUINARIAS Y EQUIPOS PARA LA PRODUCCIÓN 44106	0	0	6.174.424	
141-04-00-000-000-000	MÁQUINAS Y EQUIPOS DE OFICINA 44116	0	0	184.669.497	
141-05-01-000-000-000	VEHÍCULOS TERRESTRES	0	0	23.265.664	
141-06-00-000-000-000	MUEBLES Y ENSERES 44136	0	0	149.738.181	
141-08-00-000-000-000	EQUIPOS COMPUTACIONALES Y PERIFÉRICOS 44116	0	0	393.956.471	
141-09-00-000-000-000	EQUIPOS DE COMUNICACIONES PARA REDES	0	0	1.442.262	
142-01-00-000-000-000	TERRENOS 44201	0	0	252.365.129	
149-01-00-000-000-000	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EDIFICACIONES 44996	0	0		232.262.599
149-04-00-000-000-000	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MÁQUINAS Y EQUIPOS DE	0	0		30.367.027
149-05-01-000-000-000	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULOS TERRESTRES	0	0		5.943.959
149-06-00-000-000-000	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES 44996	0	0		33.463.884
149-08-00-000-000-000	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPOS	0	0		63.967.027



Anexo N°3

- Revisión de Modificaciones en Sistema Contable Gubernamental para regularizaciones en apertura 2026

Administración de Consulta de Modificaciones Presupuestarias

Código Cuenta: 215-22-05-001-902-000
 Nombre Cuenta: ELECTRICIDAD - FONDO DE EQUIDAD TERRITORIAL
 Análisis Cuenta: Detalle
 Informe Agregado: NO EN INFORME
 Presupuesto Inicial:
 Presupuesto Vigente: 336.825,000

Informe Analítico: Sí No
 Actualización Presupuestaria: Sí No

Cuenta	N°Com.	N°Dec.	Fecha Decreto	Aumenta	Disminuye	Saldo	Observación
▶ 215-22-05-001-902-000	38	1048	09/06/2025	76.521,000		76.521,000	MODIFICACION
215-22-05-001-902-000	41	1165	04/07/2025	248.914,000		325.435,000	MODIFICACION
215-22-05-001-902-000	48	1702	29/08/2025	12.411,000		337.846,000	MODIFICACION
215-22-05-001-902-000	53	28	30/10/2025		1.021,000	336.825,000	MODIFICACION
* <input type="text"/>							



ANEXO N°4.

- Regularización y análisis de cuentas para informes mensuales.

Plan de Cuentas.

Código de la Cuenta: 115-12-10-000-000-000 Nombre de la Cuenta: INGRESOS POR PERCIBIR

Código INI: Denominación Proyecto:

Datos de la Cuenta Saldos x Mes Modificaciones Presupuestarias

Tipo de Cuenta: Cuenta Matriz Cuenta de Detalle

Informe Analítico: Si No

Balance Trimestral: No Si

Tipo de recurso en proyecto de inversión: Propio Externo No Aparece

Fecha de Inicio: / / Fecha de Término: / /

Cuenta Bloqueada: Si No

Centro de Costos: Si No

Actualización Presupuestaria: Si No

Informe Agregado: NO EN INFORME Fecha de Creación: 02/01/2026 Presupuesto Inicial: 0 Presupuesto Vigente: 0

Item	Apertura	Saldo Acumulado	Saldo Enero	Saldo Actual	Saldo Presupuestario
Obligado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingreso Devengado	0.00	0.00	58,041,115.00	58,041,115.00	-58,041,115.00
Ingreso Percibido	0.00	0.00	23,968,671.00	23,968,671.00	-23,968,671.00
Egreso Devengado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Egreso Pagado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Debe	0.00	0.00	58,041,115.00	58,041,115.00	0.00
Haber	0.00	0.00	23,968,671.00	23,968,671.00	0.00
Saldo (Debe - Haber)				34,072,444	

Configurador de Cuentas

Configurar atributos del Plan de Cuentas

Código Cuenta	Descripción	U. N. Contraloría	Tipo C.	Agregado	Análítico	Act. Presup.	Trimestral
115-10-03-000-000-00	VEHÍCULOS	<input type="checkbox"/>	D	NO EN INFO	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
115-10-04-000-000-00	MOBILIARIO Y OTROS	<input type="checkbox"/>	D	NO EN INFO	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
115-10-05-000-000-00	MÁQUINAS Y EQUIPOS	<input type="checkbox"/>	D	NO EN INFO	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
115-10-06-000-000-00	EQUIPOS INFORMÁTICOS	<input type="checkbox"/>	D	NO EN INFO	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
115-10-07-000-000-00	PROGRAMAS INFORMÁTICOS	<input type="checkbox"/>	D	NO EN INFO	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
115-10-99-000-000-00	OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	<input type="checkbox"/>	D	NO EN INFO	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
115-11-00-000-000-00	C X C VENTAS DE ACTIVOS FINANCIEROS	<input checked="" type="checkbox"/>	M	INGRESOS	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
115-11-01-000-000-00	VENTA O RESCATE DE TÍTULOS Y VALORES	<input type="checkbox"/>	M	NO EN INFO	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
115-11-01-001-000-00	DEPÓSITOS A PLAZO	<input type="checkbox"/>	D	NO EN INFO	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
115-11-01-003-000-00	CUENTAS DE FONDOS MUTUOS	<input type="checkbox"/>	D	NO EN INFO	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
115-11-01-999-000-00		<input type="checkbox"/>	D	NO EN INFO	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
115-11-02-000-000-00		<input type="checkbox"/>	D	NO EN INFO	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
115-11-99-000-000-00		<input type="checkbox"/>	D	NO EN INFO	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
115-12-00-000-000-00		<input type="checkbox"/>	D	NO EN INFO	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
115-12-06-000-000-00		<input type="checkbox"/>	M	INGRESOS	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
115-12-09-000-000-00		<input type="checkbox"/>	D	NO EN INFO	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
115-12-10-000-000-00		<input type="checkbox"/>	M	NO EN INFO	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
115-12-10-008-000-00		<input type="checkbox"/>	M	NO EN INFO	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
115-12-10-008-001-00	Indemnizaciones Art. 4° Ley N° 13.343 y Ley N° 13.117 Art. Único	<input checked="" type="checkbox"/>	D	NO EN INFO	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
115-12-10-008-002-00	Recuperaciones Art. 12 Ley N° 18.196 y Ley N° 19.117 Art.	<input checked="" type="checkbox"/>	D	NO EN INFO	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
115-12-10-999-000-00	OTROS	<input checked="" type="checkbox"/>	D	NO EN INFO	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
115-13-00-000-000-00	C X C TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	<input checked="" type="checkbox"/>	M	INGRESOS	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
115-13-01-000-000-00	DEL SECTOR PRIVADO	<input type="checkbox"/>	M	NO EN INFO	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
115-13-01-001-000-00	DE LA COMUNIDAD - PROGRAMA PAVIMENTOS PARTICI	<input type="checkbox"/>	D	NO EN INFO	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
115-13-01-999-000-00	OTRAS	<input type="checkbox"/>	D	NO EN INFO	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

Existen Problemas en la Configuración de las cuentas, no se puede continuar con el proceso.

Indica que la cuenta no pertenece al catalogo de La Contraloría.

Grabar