

MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI
NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES
DEL 01 AL 31 DE MARZO DE 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

Durante el mes de marzo de 2019 en el Municipio de Santiago de Cali, no se presentaron hechos económicos no recurrentes, ni con efecto material en la estructura financiera de la entidad.

Para la preparación y publicación de los informes financieros y contables del mes de marzo de 2019, el Municipio de Santiago de Cali, aplicó los criterios de reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos de conformidad con el Marco Normativo para Entidades de Gobierno expedido por la Contaduría General de la Nación.

NOTAS ESTADOS FINANCIEROS Y CONTABLES MES DE MARZO DE 2019

Las notas a los informes financieros y contables del mes de marzo de 2019, se presentan de conformidad con la Resolución N°182 del 19 de mayo de 2017 expedida por la Contaduría General de la Nación, mediante la cual se incorpora en los procedimientos transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el procedimiento para la preparación y publicación de los informes financieros y contables mensuales, que deben publicarse de conformidad con el numeral 36 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002.

El Municipio de Santiago de Cali, se encuentra bajo el ámbito de las Entidades de Gobierno, a partir de enero 1 de 2018 aplica la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones y el Catálogo General de Cuentas (CGC) según Resolución 620 y sus modificaciones CGC versión 2015.06 empleado para efectos de registro y reporte de información financiera a la Contaduría General de la Nación.

CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS

La Información contable presentada por el Municipio de Santiago de Cali en los Estados Financieros al corte de marzo 31 de 2019, fue preparada a partir de los saldos registrados en las cuentas y corresponden a las transacciones, operaciones financieras, económicas, sociales y ambientales susceptibles de comprobación y conciliación, por lo que se considera que la situación financiera se presenta de manera razonable.

Los registros se han preparado, aplicando de manera consistente las normas y procedimientos vigentes para revelar los hechos económicos de la gestión pública, los cuales durante el periodo comprendido entre el 01 y el 31 de marzo de 2019, fueron reconocidos dentro del mismo mes.

MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI
NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES
DEL 01 AL 31 DE MARZO DE 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

MATERIALIDAD

El Municipio de Santiago de Cali, estableció el cálculo de materialidad sobre el activo total con un porcentaje del 5%, esta base se seleccionó teniendo en cuenta el análisis de las tendencias y su comportamiento en los diferentes años analizados.

INFORMACION FINANCIERA AGREGADA

La información financiera del Municipio de Santiago de Cali, con corte al 31 de marzo de 2019, contiene la información de la administración central y entidades agregadas.

Entidades agregadas:

- Personería Municipal
- Contraloría Municipal
- Unidad Administrativa Especial Teatro Municipal Enrique Buenaventura
- Unidad Administrativa Especial Estudios de Grabación Takeshima
- Instituciones Educativas del Municipio de Santiago de Cali

Al cierre del mes de marzo de 2019, la Secretaria de Educación Municipal consolidó y remitió a la Contaduría General del Municipio, la información financiera y contable de 90 instituciones educativas.

POLITICAS CONTABLES Y ADMINISTRATIVAS

El Municipio de Santiago de Cali, elaboró conjuntamente con los diferentes organismos y/o dependencias de la Administración Central, a través de mesas de trabajo las políticas contables y administrativas las cuales entraron en vigencia a partir del 01 de enero de 2018, de conformidad con el nuevo marco normativo para Entidades de Gobierno según Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, expedida por la Contaduría General de la Nación.

DEPURACIÓN PERMANENTE Y SOSTENIBLE DECRETO N°4112.010.20.0652-2017

Durante la vigencia 2019, el Municipio de Santiago de Cali continúa en el desarrollo de las actividades de depuración contable permanente y sostenible, conforme a lo establecido por la Contaduría General de la Nación en la Resolución 193 de mayo 5 de 2016 numeral 3.2.15 Depuración Contable Permanente y Sostenible, establecido por el ente territorial mediante el Decreto N° 4112.010.20.0652 - 2017 del 29 de septiembre de 2017 artículo vigésimo segundo: Depuración permanente y sostenible.

MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI
NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES
DEL 01 AL 31 DE MARZO DE 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

REPORTE DE INFORMACIÓN FINANCIERA

La información financiera consolidada en los Estados Financieros del Municipio de Santiago de Cali a marzo 31 de 2019, fue reportada a la Contaduría General de la Nación en el Consolidador de Hacienda e Información Pública CHIP, en los formularios de CGN Saldos y Movimientos Convergencia, Operaciones Recíprocas Convergencia y Variaciones Trimestrales Significativas en cumplimiento de la Resolución 706 de diciembre 16 de 2016 y publicada de conformidad con la Resolución 182 de mayo 19 de 2017.

SITUACIONES PARTICULARES DE LAS CUENTAS

Las situaciones particulares de las cuentas se presentan de conformidad con la Resolución 182 de 2017 y la política contable y administrativa de materialidad MAHP03.03.18.PI07 establecida por el ente territorial.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A continuación se mencionan las variaciones más representativas en el Estado de Situación Financiera a marzo 31 de 2019 frente a marzo 31 de 2018.

Activo

A marzo 31 de 2019, el activo total presenta un incremento de \$936.108.005.108 equivalente al 8,38% con respecto a la vigencia anterior, soportado básicamente en el comportamiento del activo no corriente.

El activo no corriente, presenta un crecimiento de \$2.198.856.492.601 equivalente al 51,78%, reflejado básicamente en las propiedades, planta y equipo las cuales incrementaron \$2.247.898.441.403 representando el 202,42%, producto de la aplicación del Decreto N°4112.010.20.0652 de septiembre 29 de 2017 por el cual se reglamentó el saneamiento contable de que trata el artículo 355 de la Ley 1819 de 2016, a través del cual los organismos del ente territorial realizaron la incorporación de activos, reclasificación de construcciones en curso, titularización de bienes, entre otras actividades en las que se destaca el saneamiento de terrenos los cuales incrementaron \$2.233.678.974.202 equivalente al 781,79%.

El activo corriente, presenta una disminución de \$1.262.748.487.493 equivalente al 18,23% reflejado básicamente en las cuentas por cobrar las cuales disminuyeron \$1.280.512.136.441 equivalente al -32,46% producto de la aplicación del deterioro al cierre de la vigencia 2018 que alcanzo la suma de -\$2.489.624.171.633 registrado con

MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI
NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES
DEL 01 AL 31 DE MARZO DE 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

base en las políticas contables y administrativas del ente territorial establecidas de conformidad con el marco normativo para entidades de gobierno.

Pasivo

A marzo 31 de 2019, el pasivo total presenta un incremento de \$165.933.022.376 equivalente al 4,75% con respecto a marzo de la vigencia anterior. Su comportamiento obedece a situaciones presentadas en:

El pasivo no corriente, el cual presenta un incremento de \$209.502.153.262 equivalente al 7,80%, generado básicamente por el financiamiento interno de largo plazo, conformado por los desembolsos realizados durante el año 2018 y 2019 sobre los empréstitos a través de Bancolombia y Banco Popular, destinados a financiar la ejecución de programas del Plan de Desarrollo Municipal 2016-2019 Cali Progresas Contigo y los beneficios a los empleados a largo plazo por cesantías retroactivas y beneficios post-empleo pensiones de jubilación los cuales incrementaron \$85.742.900.592 equivalente al 3,23%.

El pasivo corriente, presenta un decremento de \$43.569.130.886 equivalente al -5,38%, por efecto de la cancelación durante la vigencia 2018 de la deuda interna y externa adquirida en vigencias anteriores con Banco Interamericano de Desarrollo BID cancelada el día 06 de julio de 2018, la cancelación en su totalidad el día 01 de octubre de 2018 de los Acuerdos de Reestructuración – Tramo 1 con garantía de la Nación y los Contratos de Empréstitos para la reforma administrativa y la culminación del Programa de Saneamiento Fiscal y Financiero, mediante el cual se dio cumplimiento a la atención del 100% del pago de las obligaciones establecidas en los Acuerdos de Reestructuración y Empréstitos para la reforma administrativa y la aplicación del Decreto N°4112.010.20.0652 de septiembre 29 de 2017 por el cual se reglamentó el saneamiento contable de que trata el artículo 355 de la Ley 1819 de 2016, a través del cual los organismos del ente territorial depuraron obligaciones por concepto de ingresos recibidos por anticipado y retenciones sobre impuesto de industria y comercio entre otros.

Patrimonio

A marzo 31 de 2019, presenta un incremento de \$770.174.982.732 equivalente al 10,03% reflejado en el crecimiento del capital fiscal por valor de \$1.965.811.479.367 correspondiente al 22,47%, producto de la incorporación y/o retiro de bienes, derechos y obligaciones en aplicación del Decreto N°4112.010.20.0652-2017 del 29 de septiembre de 2017 por el cual se reglamenta el saneamiento contable de que trata el artículo 355 de la Ley 1819 de 2016.

MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI
NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES
DEL 01 AL 31 DE MARZO DE 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

Al inicio de la vigencia 2019, de conformidad con el Instructivo 001 de 18 de diciembre de 2018, numeral 3 que establece la reclasificación de saldos para la iniciación del periodo contable del año 2019 emitido por la Contaduría General de la Nación, se realizó la reclasificación de los saldos de las cuentas 3110 Resultado del Ejercicio y 3145 Impactos por la Transición al Nuevo Marco de Regulación, a la cuenta 3109 Resultados de Ejercicios Anteriores.

Cuentas de Orden

Al inicio de la vigencia 2019, las cuentas de orden deudoras 8371 - 8915 y acreedoras 9368 - 9915 aperturadas para el registro de transacciones por concepto de saneamiento contable, fueron canceladas de conformidad con la Resolución 107 de marzo 30 de 2018, emitida por la Contaduría General de la Nación, mediante la cual se reguló el tratamiento contable que las entidades territoriales debían aplicar para dar cumplimiento al saneamiento contable establecido en el artículo 355 de la Ley 1819 de 2016 y se modifican los Catálogos Generales de Cuentas vigentes para los años 2017 y 2018.

ESTADO DE RESULTADOS

El Estado de Resultados a marzo 31 de 2019, presenta un superávit de \$767.642.902.391 reflejando un decremento de \$116.455.189.470 equivalente al -13,17% con respecto a marzo de la vigencia anterior.

A continuación se mencionan las variaciones más representativas en el Estado de Resultados a marzo 31 de 2019 frente a marzo 31 de 2018.

Ingresos

Los ingresos a marzo 31 de 2019, presentan un decremento de -\$86.084.458.105 equivalente al -6,14%, producto del decremento de los ingresos fiscales -11,60%, ventas de bienes -79,44%, servicios -18,48% y el incremento presentado en las transferencias y subvenciones 8,09% básicamente del Sistema General de Participaciones, operaciones interinstitucionales 42,61% correspondiente a fondos recibidos por las entidades agregadas.

Los otros ingresos presentan un incremento de \$5.937.306.368 equivalente al 14,77% reflejado básicamente en los ingresos financieros por rendimientos generados en las cuentas bancarias y de los ingresos diversos entre otros por ajustes a las provisiones por contingencias de conformidad con la información suministrada por el Departamento Administrativo de Gestión Jurídica Pública con corte al mes de marzo de 2019.

MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI
NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES
DEL 01 AL 31 DE MARZO DE 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

Gastos

A marzo 31 de 2019, los gastos presentan un decremento por valor de \$25.521.898.245 equivalente al -4,67% efecto de la disminución del gasto público social -1,45%, de ventas -14,46%, transferencias y subvenciones -29,66%, operaciones interinstitucionales -1,23%, deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones -54,38% calculados en aplicación del marco normativo para entidades de gobierno y el incremento presentado en los gastos de administración y operación 6,46% reflejado básicamente por el incremento en sueldos y salarios, prestaciones sociales y gastos generales necesarios para el desarrollo de las actividades del cometido social del ente territorial.

Los otros gastos a marzo 31 de 2019, presentan un incremento de \$61.645.226.686 equivalente al 560,70% con respecto a la vigencia anterior, generado básicamente por los gastos financieros generados por concepto de intereses de la nueva deuda con el sector financiero, devoluciones rebajas y descuentos en aplicación del Acuerdo 0458 del 24 de enero de 2019 emitido por el Concejo de Santiago de Cali y liderado por el Departamento Administrativo de Hacienda Municipal, acogién dose a los preceptos de la Ley de Financiamiento o ley 1943/2018 y ley 788 de 2002, las cuales permitirán a los ciudadanos acceder al "Papayazo Tributario" hasta el 31 de octubre de 2019, con descuentos en los intereses moratorios de las vigencias 2018 y anteriores, sobre las rentas de impuesto predial unificado, impuesto de industria y comercio ICA, megaobras o contribución por valorización, alumbrado público, impuesto de circulación y tránsito para servicios de transporte público, infracciones de tránsito y sanciones, multas, y las infracciones al Código Nacional de Policía y baja de cuentas por cobrar.

Costos

Los costos presentan a marzo 31 de 2019, un incremento de \$184.709.292 equivalente al 25,24% correspondiente al crecimiento de los costos de ventas de servicios educativos de los Fondos de Servicios Educativos de las Instituciones Educativas Oficiales del Municipio de Santiago de Cali, reportadas a través de la Secretaría de Educación.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Durante el mes de marzo de 2019, se presentaron adquisiciones y retiros de propiedades planta y equipo de bienes muebles e inmuebles, según información suministrada mediante comunicado con radicado N°201941810100017634 de la Unidad Administrativa Especial de Gestión de Bienes y Servicios – UAEGBS extraídos del Módulo AM-Activos SGFT-SAP, como se detalla a continuación:

MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI
NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES
DEL 01 AL 31 DE MARZO DE 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

• **Bienes Muebles**

Cuenta	Descripción	SALDO INICIAL	Adquisiciones (+)	SALDO FINAL
1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA				
163504	Equipo de comunicación y computación	40.965.108.424	278.538.890	41.243.647.314
163503	Muebles, enseres y equipo de oficina	11.151.534.081	242.694.043	11.394.228.124
	Total PP&E	52.116.642.505	521.232.933	52.637.875.438

• **Bienes Inmuebles y Bienes de Uso Público**

Cuenta	Descripción	SALDO INICIAL	Adquisiciones (+)	Retiros (-)	SALDO FINAL
1615 CONTRUCCIONES EN CURSO					
161501	Edificacion En curso	86.775.968.730	4.199.132.619	780.607.500	90.194.493.849
1705 BIENES DE USO PUBLICO EN CONSTRUCCION					
170501	Red Terrestre	1.616.251.805.476	2.889.264.206	0	1.619.141.069.682
	Total PP&E	1.703.027.774.206	7.088.396.825	780.607.500	1.709.335.563.531

Litigios

Durante el periodo comprendido entre el 01 y el 31 de marzo de 2019, se realizaron pagos por concepto de litigios por valor de \$701.113.283, según información suministrada por la Subdirección de Tesorería Municipal - Subproceso Administración de Pagos, como se relaciona a continuación:

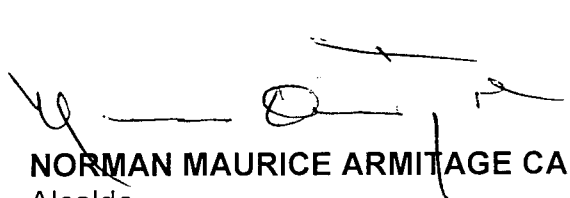
Fecha Pago	Número de Comprobante	Valor del Pago	Orden de Pago	Descripción Orden de Pago	Área	Recurso	Imputación
15/03/2019	391733	\$ 141.842.776	10115	PAGO POR CONCILIACION PREJUDICIAL NO 760013333005 2019 00171 00 JUZGADO 5TO ADM RAD 201941310200001244 DE 30 01 2019	4131	01103	21039807
21/03/2019	392379	\$ 1.177.900	10747	SEGUN RESOL 4137010210372 DE MARZO 04 2019 Y 41370102102385 DE NOV 23 2018 ORDENAR EL GASTO POR CONCEPTO DE AJUSTE RETROACTIVO DE PENSION DE JUBILACION	4137	01103	21039807
21/03/2019	392378	\$ 14.585.019	10747	SEGUN RESOL 4137010210372 DE MARZO 04 2019 Y 41370102102385 DE NOV 23 2018 ORDENAR EL GASTO POR CONCEPTO DE AJUSTE RETROACTIVO DE PENSION DE JUBILACION	4137	01103	21039807
27/03/2019	393872	\$ 2.045.358	12226	PROC REPARACION DIRECTA 2011 00406 01 RAD 201941210100004414	4131	01103	21039807
27/03/2019	393874	\$ 237.816.355	12227	PROC REPARACION DIRECTA 2004 02627 01 TRIBUNAL CONTENCIOSO ADM DEL VALLE	4131	01103	21039807
29/03/2019	394698	\$ 12.364.587	12876	PROC CONCILIATORIO NO 20180020600 AUTO INTERLOCUTORIO NO 712 JUZGADO 18 ADM RAD 201941210100001044 DE 11 01 2019	4131	01103	21039807
29/03/2019	394697	\$ 111.281.288	12876	PROC CONCILIATORIO NO 20180020600 AUTO INTERLOCUTORIO NO 712 JUZGADO 18 ADM RAD 201941210100001044 DE 11 01 2019	4131	01103	21039807
20/03/2019	392143	\$ 180.000.000	10522	PROCESO EJECUTIVO	4131	01103	21039807

Este documento es propiedad de la Administración Central del Municipio de Santiago de Cali. Prohibida su alteración o modificación por cualquier medio, sin previa autorización del Alcalde.

MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI
NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES
DEL 01 AL 31 DE MARZO DE 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

OCURRENCIA DE SINIESTROS

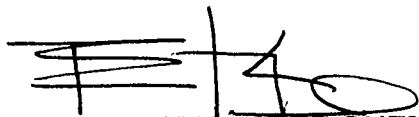
De conformidad con la información suministrada por la Unidad Administrativa Especial de Gestión de Bienes y Servicios UAEGBS, mediante radicado N°201941810100005614 a la fecha las compañías aseguradoras que tienen asignado el programa de seguros no han reportado siniestralidad.



NORMAN MAURICE ARMITAGE CADAVID
Alcalde
Representante Legal
Municipio de Santiago de Cali
Cédula N° 14446558



GENES LARRY VELASCO VELASCO
Jefe de Oficina de la Contaduría
General del Municipio de
Santiago de Cali
Cédula N°16271299
Tarjeta Profesional N°27154 - T



PATRICIA HERNÁNDEZ GUZMÁN
Directora de Departamento Administrativo
Departamento Administrativo de Hacienda Municipal
Cédula N°66.948.755