

MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI
DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE HACIENDA MUNICIPAL
CONTADURÍA GENERAL DEL MUNICIPIO
NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES
DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

NOTAS ESTADOS FINANCIEROS Y CONTABLES MES DE SEPTIEMBRE DE 2018

Las notas a los informes financieros y contables del mes de septiembre de 2018, 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 Resolución 620 y sus modificaciones CGC versión 2015.05.

CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS

La Información contable presentada por el Municipio de Santiago de Cali en los Estados Financieros al corte de septiembre 30 de 2018, 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 el registro de los hechos económicos de la gestión pública. Los hechos económicos ocurridos durante el periodo comprendido entre el 01 y el 30 de septiembre de 2018, fueron reconocidos dentro del mismo mes.

INFORMACION FINANCIERA AGREGADA

La información financiera del Municipio de Santiago de Cali, con corte al 30 de septiembre de 2018, contiene la información de la administración central y de las entidades agregadas.

Entidades agregadas:

Y

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
DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE HACIENDA MUNICIPAL
CONTADURÍA GENERAL DEL MUNICIPIO
**NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES
DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018**

- 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

Para el mes de septiembre de 2018, las instituciones educativas correspondían a 90 entidades, las cuales reportaron la información al cierre del mes de septiembre de 2018 a la Secretaría de Educación Municipal, la cual consolida y remite la información financiera a la Contaduría General del Municipio.

Las Instituciones Educativas procesan la información a través del software ASCII adquirido por la Secretaría de Educación durante la vigencia 2016, con el fin de darle agilidad a la emisión del consolidador y contar con la información financiera permanente para el seguimiento y control de los recursos que manejan los fondos educativos.

A septiembre 30 de 2018, la información financiera consolidada en los Estados Financieros del Municipio de Santiago de Cali, fue preparada para ser reportada en el Consolidador de Hacienda e Información Pública CHIP informe tercer trimestre de 2018, formularios de CGN Saldos y Movimientos, Operaciones Recíprocas y Variaciones Trimestrales Significativas y publicada de conformidad con la Resolución 182 de 2017.

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 Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, expedida por la Contaduría General de la Nación.

SANEAMIENTO CONTABLE DECRETO N°4112.010.20.0652-2017

El Municipio de Santiago en cumplimiento de la Ley 1819 de 2016, expidió el Decreto N° 4112.010.20.0652 - 2017 del 29 de septiembre de 2017 " por el cual se reglamenta

MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI
DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE HACIENDA MUNICIPAL
CONTADURÍA GENERAL DEL MUNICIPIO
NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES
DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

el saneamiento contable de que trata el artículo 355 de la ley 1819 de 2016, se crea el comité de seguimiento y sostenibilidad contable y se dictan otras disposiciones.

Durante la vigencia 2018, el Municipio de Santiago de Cali continúa desarrollando las actividades del proceso de saneamiento contable, de conformidad con la Ley 1819 de 2016 y la Resolución 107 de 2017 expedida por la Contaduría General de la Nación.

SITUACIONES PARTICULARES DE LAS CUENTAS

De conformidad con la Resolución 182 de 2017, se presentan las situaciones particulares de las siguientes cuentas:

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Durante el mes de septiembre de 2018, se presentaron adquisiciones, adiciones o mejoras, retiros de propiedades planta y equipo y reclasificaciones de partidas por cambios en el uso de los activos, según información suministrada por la Unidad Administrativa Especial de Gestión de Bienes y Servicios – UAEGBS extraídos del Módulo AM-Activos SGFT-SAP, con radicado N°201841810100051724, como se detalla a continuación:

- **Bienes Muebles:**
Propiedad, Planta y Equipos e Intangibles

Cuenta	Descripción	SALDO INICIAL	Adquisiciones (+)	Retiros (-)	SALDO FINAL
163502	Equipo médico y científico	1.625.114.267	170.958.592	6.628.300	1.789.444.559
163503	Muebles, enseres y equipo de oficina	13.115.658.037	237.924.177	0	13.353.582.213
163504	Equipos de comunicación y computación	41.125.036.686	1.849.983.099	577.016.955	42.398.002.830
163590	Otros bienes muebles en bodega	13.765.092.971	16.303.000	102.277.676	13.679.118.295
197007	Licencias	860.924.045	17.121.300	0	878.045.345
	Total PP&E	70.491.826.006	2.292.290.168	685.922.931	72.098.193.242

MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI
DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE HACIENDA MUNICIPAL
CONTADURÍA GENERAL DEL MUNICIPIO
NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES
DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

• **Bienes Inmuebles:**

Cuenta	Descripción	SALDO INICIAL	Adquisiciones (+)	Reclasificaciones a otro tipo de activos (-)	Reclasificaciones a otro tipo de activos (+)	SALDO FINAL
160501	Terrenos urbanos	163.109.750.091	0	0	8.580.000	163.118.330.091
160504	Terrenos Pendientes por Le	60.041.001.953	0	-8.580.000	0	60.032.421.953
161501	Edificación En curso	306.977.111.293	776.102.155	-17.999.999	0	307.735.213.449
164002	Oficinas	69.847.532.202	0	0	17.999.999	69.865.532.201
	Total PP&E	599.975.395.539	776.102.155	-26.579.999	26.579.999	600.751.497.694

MOVIMIENTOS CUENTAS DEPRECIACIÓN

Los movimientos generados por depreciaciones y amortizaciones de propiedad, planta y equipos e intangibles durante el mes de septiembre de 2018, corresponden a:

Cuenta	Descripción	SALDO INICIAL	DEBITO	CREDITO	SALDO FINAL
1685010000	DAcumuladificaciones	76.665.837.939	370.599	629.985.607	77.295.452.947
1685020000	DAcumulplaductotune	2.327.043.488	0	521.442	2.327.564.930
1685030000	DAcumulredcableline	37.605.681.629	0	7.165.056	37.612.846.685
1685040000	DAcumulmaquinaequipo	6.988.232.394	16.309.795	197.808.242	7.169.730.841
1685050000	DAcumulequimédicent	1.606.211.078	492.413	31.537.793	1.637.256.458
1685060000	DAcumulmuebenseequio	2.477.408.053	6.787.825	112.348.160	2.582.968.388
1685070000	DAcumulequicomuncomp	10.232.185.683	4.428.861	284.378.531	10.512.135.353
1685080000	DAcumulequitranstrac	13.105.902.933	16.441.566	199.037.803	13.288.499.170
1685090000	DAcumulequicomcocdes	40.982.661	0	161.881	41.144.542
1685120000	DepAcum arte cultura	269.108.762	0	76.697.097	345.805.859
1685130000	DepAcummueblesbodega	12.324.869.345	12.051.550	1.745.002.248	14.057.820.043
1785010000	Amortizaviasredterre	111.995.400.227	0	780.280.883	112.775.681.110
1785050000	Amortparquerecreacio	803.341.607	0	2.421.824	805.763.431
1785900000	Amortotrosbienusopub	13.600.788	0	1.476.925	15.077.713
1975070000	AmortAcumullicencias	461.467.924	0	37.463.442	498.931.366
1975080000	AmortAcumulasoftware	55.884.221	0	0	55.884.221
1952010000	DepPropinverEdificac	1.691.379.820	0	27.129.277	1.718.509.097

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
DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE HACIENDA MUNICIPAL
CONTADURÍA GENERAL DEL MUNICIPIO
NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES
DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

BIENES DE USO PÚBLICO, HISTORICOS Y CULTURALES

Durante el mes de septiembre de 2018, se presentaron los siguientes movimientos en los bienes de uso público, históricos y culturales, según información suministrada por la Unidad Administrativa Especial de Gestión de Bienes y Servicios extraídas del Módulo AM-Activos SGFT-SAP.

Cuenta	Descripción	SALDO INICIAL	Adquisiciones (+)	SALDO FINAL
170501	Red Terrestre	2.090.267.639.148	2.208.824.441	2.092.476.463.589
170505	Parque Recreacionales	48.701.862.812	564.957.660	49.266.820.472
170510	Bibliotecas	2.838.788.510	205.187.533	3.043.976.043
171001	Vías publicas red Te	583.584.727.463	2.623.667.524	587.209.301.932
171014	Terrenos	11.098.499.225	1.044.137.258	12.142.636.483
	Total PP&E	2.725.393.017.933	5.602.637.158	2.731.996.562.036

ENTIDADES AGREGADAS

Los Fondos de Servicios Educativos, según información suministrada mediante radicado N°201841430200025404, realizaron a septiembre de 2018, retiro de bienes muebles e inmuebles, en cumplimiento de la Resolución de Saneamiento Contable N°4143.010.21.03686 de abril 13 de 2018, emitida por la Secretaría de Educación Municipal, como se detalla a continuación:

Institución Educativa Comuna 17

Retiró de sus estados financieros partidas por concepto de: terrenos urbanos por valor de \$240.000.000 y edificios y casas por valor de \$651.394.878 y depreciación acumulada edificaciones por valor de \$200.044.480

Politecnico Municipal de Cali

Retiró propiedades, planta y equipos, por concepto de edificios y casas por valor de \$91.655.067

Eva Riascos Plata

Retiró propiedades, planta y equipos por valor de \$101.974.825, correspondientes a bienes muebles en bodega \$24.631.518, muebles enseres y equipo de oficina \$57.138.056 y equipos de comunicación y computación por valor de \$20.205.251

MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI
DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE HACIENDA MUNICIPAL
CONTADURÍA GENERAL DEL MUNICIPIO
NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES
DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

Villa del Sur

Retiró propiedades, planta y equipos por valor de \$473.782.214

Luis Fernando Caicedo

Retiró propiedades, planta y equipos por valor de \$37.884.861, correspondientes a maquinaria y equipo \$12.698.000, muebles enseres y equipo de oficina \$6.041.901, equipos de comunicación y computación \$19.144.960 y depreciación acumulada por valor de \$20.467.394

LITIGIOS

Durante el periodo comprendido entre el 01 y el 30 de septiembre de 2018, se realizaron pagos por concepto de litigios por valor de \$2.702.547.462 según información suministrada por la Subdirección de Tesorería Municipal – Subproceso Administración de Pagos con radicado N°201841310300055174, como se relacionan a continuación:

Fecha Pago	Número de Comprobante	Forma de Pago	Valor del Pago	RPC	Orden de Pago	No. Causación	Descripción Orden de Pago	Área	Recurso	Imputación
06/09/2018	340487	DISPERSIÓN	21.000.800	4000027381	63808	2100046176	PROCESO 201500155 ACUERDO CONCILIATORIO CUMPLIENDO AUDIENCIA DE CONCILIACION JUDICIAL NO 103 DE MAYO 03 DE 2018 JUZG 3 ADTVO ORAL DE CALI APROBADA MEDIANTE AUT INTERL 460 MISMA FECHA RESO 413102021026 20180803 RAD 201841310100029294	4131	01201	21039807
06/09/2018	340488	DISPERSIÓN	9.000.000	4000027381	63808	2100046176	PROCESO 201500155 ACUERDO CONCILIATORIO CUMPLIENDO AUDIENCIA DE CONCILIACION JUDICIAL NO 103 DE MAYO 03 DE 2018 JUZG 3 ADTVO ORAL DE CALI APROBADA MEDIANTE AUT INTERL 460 MISMA FECHA RESO 413102021026 20180803 RAD 201841310100029294	4131	01201	21039807
11/09/2018	341362	DISPERSIÓN	2.668.553.477	4000027409	64575	2100046254	CONSIGNACION DEFENSORIA DEL PUEBLO FONDO PARA LA DEFENSA DE LOS DERECHOS E INTERESES COLECTIVOS DENTRO DE LA ACCION DE GRUPO RES NO 413102021029 DE 20180906	4131	01201	21039807
28/09/2018	344428	DISPERSIÓN	3.993.185	4000027449	67365	2100046383	SENTENCIA NO 007 DE 01 02 2018 REP DIR NO 2015 00200 00 JUZ 4TO AD TVO ORAL DEL CIR JUDICIAL DE CALI RAD 20184131020001 14 14 DE 26 06 2018 ACTOR JESUS ANTONIO PAEZ PACHECO CC 72276917 RAD 201841310200017794 12 09 2018 RES 413102021031 DE 2018	4131	01201	21039807

MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI
DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE HACIENDA MUNICIPAL
CONTADURÍA GENERAL DEL MUNICIPIO
NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES
DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

CREDITOS JUDICIALES SENTENCIAS

Entidades Agregadas Personería de Santiago de Cali

Durante el mes de septiembre de 2018, se registró sentencia judicial por valor de \$90.794.899 de los cuales \$80.000.000 se encontraban registrados al cierre de la vigencia 2017 como pasivos estimados litigios y demandas laborales y gastos diversos sentencias por valor de \$39.369.134, en cumplimiento de la sentencia definitiva condenatoria y de conformidad con lo establecido en la Resolución 116 de 2017 expedida por la Contaduría General de la Nación.

OCURRENCIA DE SINIESTROS

De conformidad con la información suministrada por la Unidad Administrativa Especial de Gestión de Bienes y Servicios UAEGBS, mediante radicado N°201841810100050004, se presenta el reporte de reclamos tramitados durante el mes de septiembre de 2018, como se relaciona a continuación:

- Reporte Reclamaciones**

Activo Fijo	Fecha Aviso al Corredor	Fecha Siniestro	Fecha Aviso Oficina Municipio	Lugar del evento	Dependencia	Causa	Descripción del Evento	Amparo Afectado	Valor Reserva	Estado Actual
163500097670	21-sep.-2018	10-ene.-2018	17-ago.-2018	SECRETARIA DE DESARROLLO ECONOMICO	SECRETARIA DE DESARROLLO ECONOMICO	HURTO	HURTO DE COMPUTADOR PORTATIL	HURTO	\$ 2.290.000	TRAMITE
163500096050	1-sep.-2018	15-jun.-2018	8-ago.-2018	DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE PLANEACION	DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE PLANEACION	HURTO	HURTO COMPUTADOR HP. MODELO PORDESK. 400 4G	HURTO	\$ 4.309.000	TRAMITE
163500095092	20-sep.-2018	6-jul.-2018	21-ago.-2018	SECRETARIA DE TURISMO	SECRETARIA DE TURISMO	HURTO	HURTO PUNTO DE INFORMACION TURISTICA	HURTO	\$ 4.500.000	TRAMITE
163500071626	20-sep.-2018	18-jul.-2018	23-ago.-2018	I.E. PEDRO ANTONIO MOLINA SEDE ELIECER GATAN	I.E. PEDRO ANTONIO MOLINA SEDE ELIECER GATAN	HURTO	HURTO COMPUTADOR MARCA HEWLETT MODELO HP 240 64 PACKARD	HURTO	\$ 2.980.000	TRAMITE

MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI
DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE HACIENDA MUNICIPAL
CONTADURÍA GENERAL DEL MUNICIPIO
NOTAS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES
DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

OTRAS TRANSFERENCIAS

- **Cofinanciación del sistema de transporte masivo de pasajeros**

Durante el mes de septiembre de 2018, se recibió ingresos por transferencias por valor de \$15.000.000.000, por parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público para el sistema de transporte masivo del Municipio de Santiago de Cali.

Durante el mes de septiembre de 2018 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 septiembre de 2018, 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.



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 HERNANDEZ GUZMÁN
Directora de Departamento Administrativo
Departamento Administrativo de Hacienda Municipal