

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

Durante el mes de enero 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 enero 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 ENERO DE 2019

Las notas a los informes financieros y contables del mes de enero 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 enero 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 enero 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 ENERO 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 enero 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 enero 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.

A enero 31 de 2019, la información financiera consolidada en los Estados Financieros del Municipio de Santiago de Cali, fue preparada para su publicación 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 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 05

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 ENERO DE 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

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.

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 enero 31 de 2019 frente a enero 31 de 2018.

Activo

A enero 31 de 2019, el activo total presenta un incremento de \$897.705.991.727 equivalente al 8,10% con respecto a la vigencia anterior, soportado básicamente en el comportamiento del activo no corriente.

El activo no corriente, presenta un crecimiento de \$2.198.925.607.352 equivalente al 51,86%, reflejado en las propiedades, planta y equipo, producto de la incorporación de terrenos soportado mediante actos administrativos expedidos por los organismos de la administración central, en aplicación del Decreto de Saneamiento Contable N°4112.010.20.0652 de septiembre 29 de 2017.

El activo corriente, presenta una disminución de \$1.301.219.615.625 equivalente al 19,01% básicamente por efecto de la aplicación del deterioro de las cuentas por cobrar por valor de -\$1.704.052.459.138 equivalente al 216,92%, registrado con base en las políticas contables y administrativas del ente territorial, bajo el nuevo marco normativo para entidades de gobierno.

Pasivo

A enero 31 de 2019, el pasivo total presenta un incremento de \$122.287.319.997 equivalente al 3,53% con respecto a enero de la vigencia anterior. Su comportamiento obedece a situaciones presentadas en:

1



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

El pasivo no corriente presentó aumento por valor de \$203.417.327.792 correspondiente al 7,57%, generado básicamente por los desembolsos realizados durante el año 2018 y enero 2019, sobre el empréstito para proyectos de inversión, los beneficios a los empleados a largo plazo por cesantías retroactivas y beneficios post-empleo pensiones de jubilación.

El pasivo corriente presenta un decremento de \$81.130.007.795 equivalente al -10,41%, por efecto de la cancelación durante la vigencia 2018 de la deuda interna y externa adquirida en vigencias anteriores, pagos de subsidios asignados de saneamiento básico y agua potable y aplicación de saneamiento contable durante la vigencia 2018 por concepto de ingresos recibidos por anticipado y retenciones sobre impuesto de industria y comercio e incremento de las provisiones de litigios y demandas de conformidad con la información suministrada por el Departamento Administrativo de Gestión Jurídica Pública.

Patrimonio

A enero 31 de 2019, presenta un incremento de \$775.418.671.730 equivalente al 10,18% reflejado en el crecimiento del capital fiscal por valor de \$1.964.750.268.995 correspondiente al 22,46% 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.

Durante el mes de enero de 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

Durante el mes de enero de 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.

9

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

ESTADO DE RESULTADOS

El estado de resultados a enero 31 de 2019, presenta un superávit de \$750.686.753.992 reflejando un decremento de \$69.784.785.116 equivalente al -8,51% con respecto a enero de la vigencia anterior.

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

Ingresos

Los ingresos a enero 31 de 2019, presentan un decremento de \$44.560.229.100 equivalente al -4,95%, producto del decremento de los ingresos fiscales -6,53%, ventas de bienes -53,32%, servicios -15,17% y el incremento presentado en las transferencias y subvenciones 21,75% básicamente del Sistema General de Participaciones, operaciones interinstitucionales 169,73% correspondiente a fondos recibidos por las entidades agregadas.

Los otros ingresos presentan un decremento de \$3.446.904.532 equivalente al -47,80% reflejado básicamente en los rendimientos financieros.

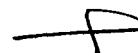
Gastos

A enero 31 de 2019, los gastos presentan un decremento por valor de \$6.670.882.815 equivalente al -7,92% efecto de la disminución del gasto público social -14,55%, de ventas -100% y el incremento presentado en los gastos de administración y operación 37,68% reflejado básicamente por el incremento en las prestaciones sociales y gastos generales necesarios para el desarrollo de las actividades del cometido social y gastos por deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones 178,31% los cuales incrementaron en aplicación del marco normativo para entidades de gobierno.

Los otros gastos a enero 31 de 2019, presentan un incremento de \$28.477.944.524 con respecto a la vigencia anterior, reflejado básicamente por la baja en cuentas por cobrar.

Costos

Los costos presentan a enero 31 de 2019, un decremento de \$29.410.225 equivalente al -31,23% correspondiente a la disminución 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.



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

Litigios

Durante el periodo comprendido entre el 01 y el 31 de enero de 2019, se realizaron pagos por concepto de litigios por valor de \$1.461.697.683, según información suministrada por la Subdirección de Tesorería Municipal - Subproceso Administración de Pagos con radicado N°201941310300007274, como se relaciona 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
04/01/2019	380598	DISPERSIÓN	40.453.599	4000028076	45	2100047850	PROCESO REPARACION DIRECTA	4131	01101	21039807
04/01/2019	380599	DISPERSIÓN	40.453.599	4000028074	46	2100047849	PROCESO REPARACION DIRECTA	4131	01101	21039807
04/01/2019	380600	DISPERSIÓN	80.907.198	4000028071	48	2100047847	PROCESO REPARACION DIRECTA	4131	01101	21039807
04/01/2019	380601	DISPERSIÓN	442.783.029	4000028070	51	2100047846	PROCESO REPARACION DIRECTA	4131	01101	21039807
08/01/2019	380553	DISPERSIÓN	2.063.722	4000028200	8	2100048368	PAGO INTERES MORATORIO RELIQUIDADOS PROCESO REPARACION DIRECTA DERECHO DE PETICION	4131	01101	21039807
08/01/2019	380554	DISPERSIÓN	11.241.550	4000028199	9	2100048369	PAGO INTERES MORATORIO RELIQUIDADOS PROCESO REPARACION DIRECTA DERECHO DE PETICION	4131	01101	21039807
08/01/2019	380555	DISPERSIÓN	2.063.722	4000028202	10	2100048370	PAGO INTERES MORATORIO RELIQUIDADOS PROCESO REPARACION DIRECTA DERECHO DE PETICION	4131	01101	21039807
08/01/2019	380556	DISPERSIÓN	2.063.722	4000028203	11	2100048371	PAGO INTERES MORATORIO RELIQUIDADOS PROCESO REPARACION DIRECTA DERECHO DE PETICION	4131	01101	21039807
08/01/2019	380557	DISPERSIÓN	2.063.722	4000028204	12	2100048372	PAGO INTERES MORATORIO RELIQUIDADOS PROCESO REPARACION DIRECTA DERECHO DE PETICION	4131	01101	21039807
08/01/2019	380558	DISPERSIÓN	2.063.722	4000028205	13	2100048373	PAGO INTERES MORATORIO RELIQUIDADOS PROCESO REPARACION DIRECTA DERECHO DE PETICION	4131	01101	21039807
08/01/2019	380559	DISPERSIÓN	2.063.722	4000028207	14	2100048374	PAGO INTERES MORATORIO RELIQUIDADOS PROCESO REPARACION DIRECTA DERECHO DE PETICION	4131	01101	21039807
08/01/2019	380560	DISPERSIÓN	2.063.722	4000028208	15	2100048375	PAGO INTERES MORATORIO RELIQUIDADOS PROCESO REPARACION DIRECTA DERECHO DE PETICION	4131	01101	21039807
08/01/2019	380561	DISPERSIÓN	1.031.861	4000028209	16	2100048376	PAGO INTERES MORATORIO RELIQUIDADOS PROCESO REPARACION DIRECTA DERECHO DE PETICION	4131	01101	21039807
08/01/2019	380562	DISPERSIÓN	1.031.861	4000028211	17	2100048378	PAGO INTERES MORATORIO RELIQUIDADOS PROCESO REPARACION DIRECTA DERECHO DE PETICION	4131	01101	21039807
08/01/2019	380563	DISPERSIÓN	1.031.861	4000028212	19	2100048379	PAGO INTERES MORATORIO RELIQUIDADOS PROCESO REPARACION DIRECTA DERECHO DE PETICION	4131	01101	21039807
08/01/2019	380564	DISPERSIÓN	1.031.861	4000028213	20	2100048380	PAGO INTERES MORATORIO RELIQUIDADOS PROCESO REPARACION DIRECTA DERECHO DE PETICION	4131	01101	21039807
08/01/2019	380565	DISPERSIÓN	1.031.861	4000028210	21	2100048377	PAGO INTERES MORATORIO RELIQUIDADOS PROCESO REPARACION DIRECTA DERECHO DE PETICION	4131	01101	21039807
08/01/2019	380566	DISPERSIÓN	168.869.268	4000028293	18	2100048366	PROCESO DE ACUERDO CONCILIATORIO	4131	01201	21039807
08/01/2019	380597	PAGOS POR INTERNET	80.907.198	4000028072	47	2100047848	PROCESO REPARACION DIRECTA	4131	01101	21039807
10/01/2019	380699	GIROS EMPRESARIALES - CHEQUE	18.758.609	4000028279	102	2100048306	PAGO SENTENCIA PROCESO CONTRACTUAL	4131	01101	21039807
10/01/2019	380707	DISPERSIÓN	25.164.379	4000028283	109	2100048465	PROCESO DE REPARACION DIRECTA	4131	01201	21039807
10/01/2019	380708	DISPERSIÓN	25.164.379	4000028284	110	2100048466	PROCESO DE REPARACION DIRECTA	4131	01201	21039807
10/01/2019	380709	DISPERSIÓN	92.044.473	4000028282	112	2100048464	PROCESO DE REPARACION DIRECTA	4131	01201	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.

4

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

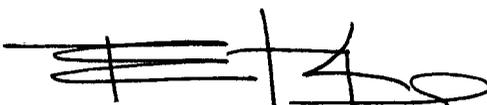
Fecha Pago	Número de Comprobante	Forma de Pago	Valor del Pago	RPC	Orden de Pago	No. Causación	Descripción Orden de Pago	Area	Recurso	Imputación
10/01/2019	380710	DISPERSION	12.582.190	4000028287	113	2100048468	PROCESO DE REPARACION DIRECTA	4131	01201	21039807
10/01/2019	380711	DISPERSION	12.582.100	4000028288	114	2100048469	PROCESO DE REPARACION DIRECTA	4131	01201	21039807
10/01/2019	380712	DISPERSION	12.582.190	4000028289	115	2100048470	PROCESO DE REPARACION DIRECTA	4131	01201	21039807
10/01/2019	380713	DISPERSION	12.582.190	4000028295	116	2100048471	PROCESO DE REPARACION DIRECTA	4131	01201	21039807
10/01/2019	380714	DISPERSION	25.164.379	4000028285	117	2100048483	PROCESO DE REPARACION DIRECTA	4131	01201	21039807
10/01/2019	380715	GROS EMPRESARIAL ES - CHEQUE	12.582.190	4000028286	111	2100048467	PROCESO DE REPARACION DIRECTA	4131	01201	21039807
10/01/2019	380716	DISPERSION	14.382.951	4000028298	118	2100048473	PROCESO ACCION DE GRUPO	4131	01101	21039807
10/01/2019	380717	DISPERSION	2.953.665	4000028300	119	2100048474	PROCESO ACCION DE GRUPO	4131	01101	21039807
10/01/2019	380718	DISPERSION	5.827.379	4000028297	120	2100048472	PROCESO ACCION DE GRUPO	4131	01101	21039807
10/01/2019	380719	DISPERSION	323.675	4000028302	121	2100048476	PROCESO ACCION DE GRUPO	4131	01101	21039807
10/01/2019	380720	DISPERSION	388.226	4000028301	122	2100048475	PROCESO ACCION DE GRUPO	4131	01101	21039807
14/01/2019	380818	DISPERSION	302.143.723	4000028214	151	2100048365	PAGO SENTENCIA ACCION DE CONTROVERSA CONTRACTUAL	4131	01201	21039807
17/01/2019	380893	GROS EMPRESARIAL ES - CHEQUE	625.046	4000028296	219	2100048463	PROC DE NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	4131	01101	21039807
17/01/2019	380894	GROS EMPRESARIAL ES - CHEQUE	625.049	4000028296	219	2100048463	PROC DE NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	4131	01101	21039807

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