

MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI
NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES
DEL 01 AL 28 DE FEBRERO DE 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

Durante el mes de febrero 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 febrero 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 FEBRERO DE 2019

Las notas a los informes financieros y contables del mes de febrero 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 febrero 28 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 28 de febrero de 2019, fueron reconocidos dentro del mismo mes.



MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI
NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES
DEL 01 AL 28 DE FEBRERO 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 28 de febrero 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 febrero de 2019, la Secretaría de Educación Municipal consolidó y remitió a la Contaduría General del Municipio, la información financiera y contable de 90 instituciones educativas.

A febrero 28 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 5 de

MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI
NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES
DEL 01 AL 28 DE FEBRERO DE 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

2016, numeral 3.2.15 Depuración Contable Permanente y Sostenible, establecido por el ente territorial mediante en 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 febrero 28 de 2019 frente a febrero 28 de 2018.

Activo

A febrero 28 de 2019, el activo total presenta un incremento de \$957.529.735.848 equivalente al 8,68% con respecto a la vigencia anterior, soportado básicamente en el comportamiento del activo no corriente.

El activo no corriente, presenta un crecimiento de \$2.203.205.138.752 equivalente al 51,98%, reflejado básicamente en las propiedades, planta y equipo, producto de la aplicación del Decreto N°4112.010.20.0652 de septiembre 29 de 2017, por el cual se reglamenta el saneamiento contable de que trata el artículo 355 de la Ley 1819 de 2016, mediante el cual se realizó la incorporación de activos entre los cuales se destacan los terrenos los cuales incrementaron \$2.233.678.974.202 equivalente al 781,79% entre otros.

El activo corriente, presenta una disminución de \$1.245.675.402.904 equivalente al 18,35% básicamente por efecto de la aplicación del deterioro de las cuentas por cobrar por valor de -\$1.704.052.459.138 que representa el 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 febrero 28 de 2019, el pasivo total presenta un incremento de \$143.310.810.461 equivalente al 4,17% con respecto a febrero de la vigencia anterior. Su comportamiento obedece a situaciones presentadas en:





MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI
NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES
DEL 01 AL 28 DE FEBRERO DE 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

El pasivo no corriente, el cual presenta un incremento de \$199.863.528.562 equivalente al 7,43%, generado básicamente por los desembolsos realizados durante el año 2018 y 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 \$56.552.718.101 equivalente al -7,55%, 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 febrero 28 de 2019, presenta un incremento de \$814.218.925.388 equivalente al 10,73% reflejado en el crecimiento del capital fiscal por valor de \$1.965.977.329.033 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.

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.

✓

✓

MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI
NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES
DEL 01 AL 28 DE FEBRERO DE 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

ESTADO DE RESULTADOS

El Estado de Resultados a febrero 28 de 2019, presenta un superávit de \$753.437.657.800 reflejando un decremento de \$38.922.609.523 equivalente al -4,91% con respecto a febrero de la vigencia anterior.

A continuación se mencionan las variaciones más representativas en el Estado de Resultados a febrero 28 de 2019 frente a febrero 28 de 2018.

Ingresos

Los ingresos a febrero 28 de 2019, presentan un decremento de \$14.067.049.477 equivalente al -1,43%, producto del decremento de los ingresos fiscales -7,02%, ventas de bienes -88,60%, servicios -0,45% y el incremento presentado en las transferencias y subvenciones 56,74% básicamente del Sistema General de Participaciones, operaciones interinstitucionales 156,90% correspondiente a fondos recibidos por las entidades agregadas.

Los otros ingresos presentan un incremento de \$8.729.853.444 equivalente al 75,17% reflejado básicamente en los ingresos diversos por ajustes a las provisiones por contingencias de conformidad con la información suministrada por el Departamento Administrativo de Gestión Jurídica Pública durante el mes de febrero de 2019.

Gastos

A febrero 28 de 2019, los gastos presentan un decremento por valor de \$4.575.686.565 equivalente al -2,42% efecto de la disminución del gasto público social -14,30%, de ventas -4,81% y el incremento presentado en los gastos de administración y operación 17,73% reflejado básicamente por el incremento en sueldos y salarios, prestaciones sociales y gastos generales necesarios para el desarrollo de las actividades del cometido social, transferencias 37,61% y operaciones interinstitucionales 6,29% y gastos por deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones 98,31% los cuales incrementaron en aplicación del marco normativo para entidades de gobierno.

Los otros gastos a febrero 28 de 2019, presentan un incremento de \$38.141.607.835 equivalente al 371,97% con respecto a la vigencia anterior, reflejado básicamente por las bajas de cuentas por cobrar y devoluciones, rebajas y descuentos.

Costos

Los costos presentan a febrero 28 de 2019, un incremento de \$19.492.221 equivalente al 4,15% correspondiente al crecimiento de los costos de ventas de servicios educativos

MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI
NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES
DEL 01 AL 28 DE FEBRERO DE 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

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 febrero de 2019, se presentaron adquisiciones de propiedades planta y equipo de bienes muebles e inmuebles, según información suministrada por la Unidad Administrativa Especial de Gestión de Bienes y Servicios – UAEGBS extraídos del Módulo AM-Activos SGFT-SAP, como se detalla a continuación:

• **Bienes Muebles**

Cuenta	Descripción	SALDO INICIAL	Adquisiciones (+)	SALDO FINAL
1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA				
163501	Maquinaria y equipo	4.523.839.100	6.664.000	4.530.503.100
163502	Equipo médico y científico	1.814.850.949	174.001.868	1.988.852.817
163503	Muebles, enseres y equipo de oficina	11.141.798.037	9.736.044	11.151.534.081
	Total PP&E	17.480.488.086	190.401.912	17.670.889.998

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

Cuenta	Descripción	SALDO INICIAL	Adquisiciones (+)	SALDO FINAL
1615 CONTRUCCIONES EN CURSO				
161501	Edificación En curso	82.995.169.317	3.780.799.413	86.775.968.730
1705 BIENES DE USO PUBLICO EN CONSTRUCCION				
170501	Red Terrestre	1.611.664.351.755	4.587.453.721	1.616.251.805.476
	Total PP&E	1.694.659.521.072	8.368.253.134	1.703.027.774.206

Litigios

Durante el periodo comprendido entre el 01 y el 28 de febrero de 2019, se realizaron pagos por concepto de litigios por valor de \$349.996, según información suministrada por la Subdirección de Tesorería Municipal - Subproceso Administración de Pagos comunicado con radicado N°201941310300016114, como se relaciona a continuación:

Fecha Pago	Número de Comprobante	Valor del Pago	RPC	Orden de Pago	No. Causación	Descripción Orden de Pago	Área	Recurso	Imputación
27/02/2019	388073	\$ 111.179	4000028412	6753	2100048723	INTERESES GENERADOS PROCESO CONCILIATORIO 20150015500 RAD 201841730101748702 DE DIC 13 2018	4131	01103	21039807
27/02/2019	388075	\$ 238.817	4000028413	6754	2100048719	INTERESES PROCESO CONCILIATORIO NO 20170067700 RAD 201841730101597042 DEL 13 11 2018	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.

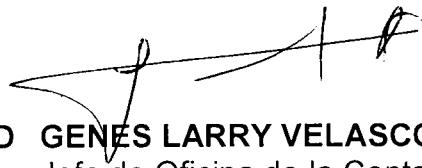
MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI
NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES
DEL 01 AL 28 DE FEBRERO DE 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

OCURRENCIA DE SINIESTROS

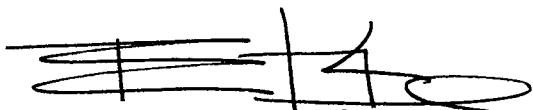
De conformidad con la información suministrada por la Unidad Administrativa Especial de Gestión de Bienes y Servicios UAEGBS, mediante radicado N°201941810100005614 a la fecha las compañías aseguradoras que tienen asignado el programa de seguros no han reportado siniestralidad.



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 GÚZMÁN
Directora de Departamento Administrativo
Departamento Administrativo de Hacienda Municipal
Cédula N°66.948.755