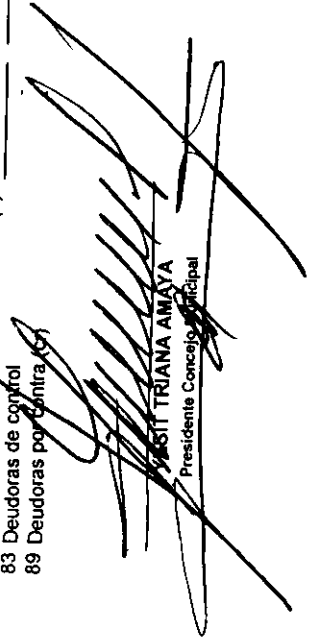
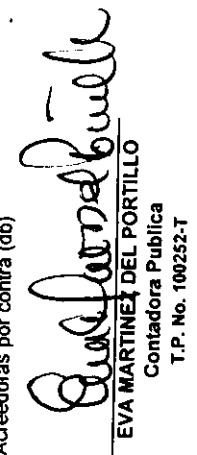


CONCEJO MUNICIPAL DE VALLEDUPAR
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
AL 31 DE DICIEMBRE de 2018
(Cifras en miles de pesos)

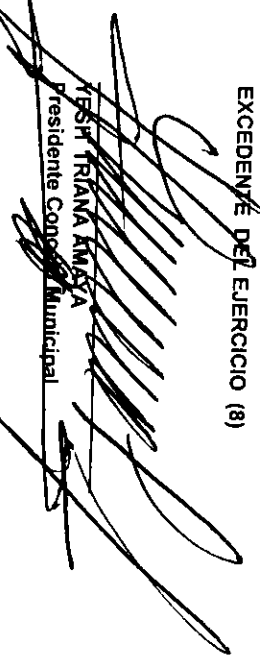
Código	ACTIVO	Período Actual	Período Anterior	Código	PASIVO	Período Actual	Período Anterior
	CORRIENTE (1)	\$	\$		CORRIENTE (4)	\$	\$
11	Efectivo	245.499	748.571	21	Depósitos y exigibilidades	170.915	169.609
1110	Bancos	-	-	22	Deuda pública	-	-
1110	Cuentas de Ahorro	241.518	741.685	23	Obligaciones financieras	-	-
13	Deudores	3.981	6.886	24	Cuentas por pagar	49.154	97.286
19	Otros activos	-	-	25	Obligaciones laborales	121.761	72.323
	Saldo neto de consolidación en cuentas de balance (CR) *	-	-	26	Bonos y títulos emitidos	-	-
		-	-	27	Pasivos estimados	-	-
		-	-	29	Otros pasivos	-	-
	NO CORRIENTE (2)	43.219	49.277		NO CORRIENTE (5)		
12	Inversiones	-	-	22	Deuda pública	-	-
13	Rentas por cobrar	-	-	23	Obligaciones financieras	-	-
14	Deudores	-	-	24	Cuentas por pagar	-	-
16	Propiedades, planta y equipo	43.219	49.277	25	Obligaciones laborales	-	-
17	Bienes de beneficio y uso público	-	-	26	Bonos y títulos emitidos	-	-
18	Recursos naturales y del ambiente	-	-	27	Pasivos estimados	-	-
19	Otros activos	-	-	29	Otros pasivos	-	-
	Saldo neto de consolidación en cuentas de balance (CR)	-	-		TOTAL INTERÉS MINORITARIO (6)		
		-	-		Participación de terceros	-	-
		-	-		Participación patrimonial del sector público	-	-
		-	-		TOTAL PASIVO (7)	170.915	169.609
	TOTAL ACTIVO (3)	288.718	797.848		3 PATRIMONIO (8)		
				31	Hacienda pública	117.803	628.239
				32	Patrimonio institucional	3.322	3.322
						121.125	631.561
					TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (9)	288.718	797.848
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (9)				CUENTAS DE ORDEN ACREEDORA:		
83	Deudoras de control	-	-	93	Acreedoras de control	-	-
89	Deudoras por contra (ca)	-	-	99	Acreedoras por contra (db)	-	-

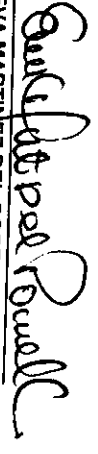

WESLEY TRIANA AMAYA
Presidente Concejo Municipal


EVA MARTINEZ DEL PORTILLO
Contadora Publica
T.P. No. 100252-T

CONCEJO MUNICIPAL DE VALLEDUPAR
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL
AL 31 DE DICIEMBRE 2018
 (Cifras en miles de pesos)

Código	Cuentas	Periodo	
		Actual	Anterior
	INGRESOS OPERACIONALES (1)	\$	\$
41	Ingresos fiscales	2,893,000	1,400,000
42	Venta de bienes	-	-
43	Venta de servicios	-	-
44	Transferencias	-	-
47	Operaciones Interinstitucionales (Recibidas)	2,893,000	1,400,000
57	Operaciones Interinstitucionales (Giradas)	-	-
	COSTO DE VENTAS (2)	-	-
61	Costo de ventas de bienes y servicios	-	-
	GASTOS OPERACIONALES (3)	-	-
51	De administración	2,759,452	1,428,380
52	De operación	2,753,594	1,428,380
53	Provisiones, agotamiento, amortización	15,858	-
54	Transferencias	-	-
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL (4)	123,548	28,380
48	OTROS INGRESOS (5)	87	46
	Otros ingresos	87	46
	OTROS GASTOS (6)	2,510	481
58	Otros gastos	2,510	481
	EXCEDENTE (DÉFICIT) (7)	121,125	28,815
	EXCEDENTE DEL EJERCICIO (8)	121,125	28,815
		121,125	28,815

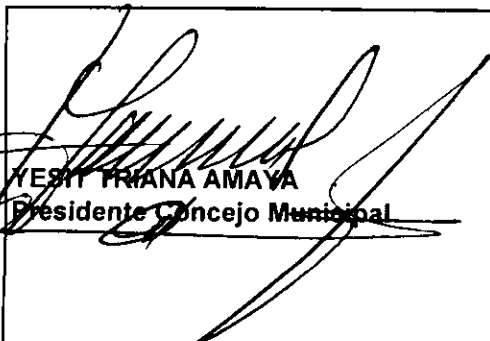


NESH TRIANA KIMSA
 Presidente Concejo Municipal


EVA MARTINEZ DEL PORTILLO
 Contador Publico
 T.P. No. 100252-T

**CONCEJO MUNICIPAL DE VALLEDUPAR
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE MARZO DEL 2018
(Cifras en miles de pesos)**

SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DEL 2017	(1)	57.067
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL CUARTO TRIMESTRE 2017	(2)	167.272
SALDO DEL PATRIMONIO A MARZO 31 DE 2018	(3)	224.339

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES (2)		
INCREMENTOS:	(4)	167.272
DISMINUCIONES:	(5)	
PARTIDAS SIN MOVIMIENTO	(6)	-

 <p>YESIT TRIANA AMAYA Presidente Concejo Municipal</p>	 <p>EVA MARTÍNEZ DEL PORTILLO Contador Público T.P. No. 100252-T</p>
--	---

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

Estas notas se refieren a las características, políticas, prácticas contables de la entidad contable pública, aspectos que afecten o puedan afectar la información contable, de modo que permitan efectuar una revelación global de la entidad y su proceso contable, teniendo en cuenta lo siguiente:

1. NATURALEZA JURIDICA Y FUNCIONES DE COMETIDO ESTATAL¹

EL CONCEJO MUNICIPAL DE VALLEDUPAR es una entidad pública que nace paralelamente con la creación del municipio de Valledupar lo cual se dio mediante la ordenanza Nro 57 de 1915. Su Misión como órgano de representación popular, fundamenta su razón de ser en el cumplimiento del mandato constitucional y legal que le corresponde direccionando su gestión prioritariamente a la satisfacción integral de las necesidades de la comunidad valduparense. Su Visión es contribuir al mejoramiento de la vida de los habitantes de nuestro municipio coadyuvando a la gestión de la administración municipal sin perjuicio de ejercer el control político correspondiente, como garantes y defensores del interés colectivo frente a la gestión gubernamental, en aras de lograr un mayor crecimiento social y económico en el ente territorial.

2. POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES²

EL CONCEJO MUNICIPAL DE VALLEDUPAR en el marco de la ley 298 de 1996 por la cual se crea la Contaduría General de la Nación y Resolución 400 de Diciembre del 2000 emanada de Contaduría General de la Nación hasta 31 Diciembre de 2017, por la cual se adopta el nuevo marco normativo fundamentado en la ley 1314 de 2009 la cual se regula las normas internacionales de contabilidad para el sector público NICSP emitidas por la federación internacional de contadores (IFAC siglas en Ingles) a través del concejo de normas internacionales de contabilidad para el sector público (IPSASB siglas en Ingles) las cuales están en la obligación de su aplicabilidad para todas las entidades de gobierno. El plan general de la contabilidad pública, realiza el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus Estados Contables aplicando el marco conceptual de la contabilidad pública (Res 400 de 2000) y el catálogo General de cuentas a nivel de documento fuente; así mismo se

¹ Manual de Procedimientos, numeral 18 Capítulo II – Procedimiento para la Estructuración y Presentación de los Estados Contables Básicos. Contaduría General de la Nación

² Manual de Procedimientos, numeral 19, Capítulo II, Contaduría General de la Nación.

da aplicación al marco normativo y procedimental establecido por la contaduría general de la Nación hasta 31 de Diciembre de 2017 en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soportes.

EL COCEJO MUNICIPAL DE VALLEDUPAR, realiza la valuación de activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos aplicando criterios en torno a las políticas contables establecidas en la corporación y las normas técnicas que regulan estos procesos, la determinación de los avalúos y la constitución de provisiones así como las relaciones con la contribución de los activos al desarrollo del cometido estatal, tales como depreciaciones, amortizaciones y agotamiento de los activos.

NOTAS DE CARACTER ESPECÍFICO³

Se refieren a situaciones particulares sobre la información contable, estructuradas de acuerdo con el Catálogo General de Cuentas y que por su materialidad deben mostrar información adicional cualitativa y cuantitativa, como valor agregado, la cual sirve para interpretar las cifras de los estados contables, por cuanto no solamente las amplían sino que incorporan análisis específicos, en determinadas cuentas, considerando entre otros aspectos, los siguientes:

ACTIVO

GRUPO 11

EFFECTIVO Y BANCOS⁴

Durante la vigencia año 2018 los recursos de tesorería se manejaron a través de las Cta Cte Nro. 257169999634 del Banco Davivienda además una caja menor con un fondo de \$ 3.500.0000 (TRES MILLONES QUINIENTOS MIL PESOS MCTE) la cual fue utilizada para pagos prioritarios y de menor cuantía, el resto de las obligaciones de la Corporación se hacen con cheques.

Terminado cada mes se elabora la conciliación bancaria y los ajustes necesarios para armonizar la información entre tesorería y contabilidad.

A Diciembre 31 de 2018 la cuenta de banco presenta un saldo de \$

³ Manual de Procedimientos Contables, numeral 22, Capítulo II, Procedimiento para la Estructuración y presentación de los Estados Contables Básicos. Contaduría General de la Nación

⁴ Manual de Procedimientos Contables, Título II, Capítulo I, Procedimiento Contable para el reconocimiento y revelación de las Inversiones e Instrumentos derivados con fines de cobertura de activos, Contaduría General de la Nación.

DEUDORES ⁵

GRUPO 13

El grupo de deudores presenta un saldo del año anterior correspondiente a una cuenta por cobrar a la Dirección de impuestos y aduanas Nacionales por pago en exceso por valor de \$ 1.018.517 y una cuenta por cobrar a diferentes terceros por un mayor valor pagado por valor de \$ 2.962.756

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO ⁶

GRUPO 16

Las propiedades, planta y equipo⁷ comprenden los bienes tangibles de propiedad de la entidad que se utilizan para la prestación del servicio como entidad pública, la administración de la entidad contable pública, este grupo presenta un saldo a 31 de Diciembre de 2018 por valor ya depreciado de \$ 43.218.546

PASIVOS

CUENTAS POR PAGAR ⁸

GRUPO 24

Refleja las obligaciones a corto plazo de la Corporación como son seguridad social, libranzas, retenciones en la fuente, honorarios por pagar, y servicios este grupo presenta un saldo de \$ 49.154.335

⁵Manual de Procedimientos Contables, Título II, Capítulo I, Procedimiento Contable para el reconocimiento y revelación de las Inversiones e Instrumentos derivados con fines de cobertura de activos, Contaduría General de la Nación.

⁶Manual de Procedimientos Contables, Título II, Capítulo I, Procedimiento Contable para el reconocimiento y revelación de las Inversiones e Instrumentos derivados con fines de cobertura de activos, Contaduría General de la Nación.

⁷ Manual de Procedimientos Contables, numeral 29, Capítulo III, Contaduría General de la Nación

⁸Manual de Procedimientos Contables, Título II, Capítulo I, Procedimiento Contable para el reconocimiento y revelación de las Inversiones e Instrumentos derivados con fines de cobertura de activos, Contaduría General de la Nación.

OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL ⁹

El grupo de Obligaciones Laborales refleja un saldo a Diciembre a 31 de Diciembre de 2018 por valor de \$ 121.760.791 correspondiente al compromiso de prestaciones sociales: Cesantías, Intereses de Cesantías, Vacaciones, Primas de Servicios, Prima de Vacaciones y Seguridad Social aportes Empleador :

Cesantías	\$ 52.781.026
Intereses de Cesantías	\$ 4.076.156
Vacaciones	\$ 26.325.409
Prima de Vacaciones	\$ 13.929.778
Prima de Servicio	\$ 16.484.758
Seguridad Social	\$ 8.163.664

PATRIMONIO

HACIENDA PUBLICA ¹⁰

GRUPO 31

Presenta un sado a Diciembre 31 de 2016 por valor de \$ 84.184.120,07

Capital Fiscal	\$ -3.142.107
Utilidad del Ejercicio	\$ 121.124.848
Impactos por la transición	\$ -180.211



EVA MARTINEZ DEL PORTILLO

Contadora Pública

T.P. 100252-T

⁹Manual de Procedimientos Contables, Título II, Capítulo I, Procedimiento Contable para el reconocimiento y revelación de las Inversiones e Instrumentos derivados con fines de cobertura de activos, Contaduría General de la Nación.

¹⁰Manual de Procedimientos Contables, Título II, Capítulo I, Procedimiento Contable para el reconocimiento y revelación de las Inversiones e Instrumentos derivados con fines de cobertura de activos, Contaduría General de la Nación.