

Valledupar Avanza

Alcaldía Municipal



**ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADO
DICIEMBRE DE 2017**

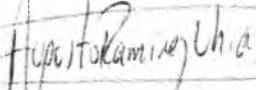


ANEXO No.1
MUNICIPIO DE VALLEDUPAR
BALANCE GENERAL
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Cifras en miles de pesos)



Código	ACTIVO	Periodo	Periodo	Nota	Código	PASIVO	Periodo	Periodo	Nota
		Actual	Anterior				Actual	Anterior	
		\$	\$					\$	\$
	CORRIENTE (1)	777.546.307.530	850.424.320.618	1		CORRIENTE (4)	249.449.145.138	131.842.757.218	
11	Efectivo	65.656.702.633	48.314.144.877	2	22	Deuda pública	-	-	
12	Inversiones	521.544.859	521.544.859	3	24	Cuentas por pagar	63.256.601.378	68.398.428.886	12
13	Rentas por cobrar	228.104.684.878	193.879.448.557	4	25	Obligaciones laborales	16.635.208.904	11.862.099.825	13
14	Deudores	406.691.392.918	324.599.167.811	5	27	Pasivos estimados	162.685.525.729	42.619.584.055	14
15	Inventarios	2.569.370.964	2.588.575.803	6	29	Otros pasivos	6.871.809.127	8.962.644.450	15
19	Otros activos	74.002.611.278	80.521.438.711	9		NO CORRIENTE (5)	67.889.530.247	71.466.163.247	
	NO CORRIENTE (2)	513.883.110.792	511.591.510.487		22	Deuda Pública	62.942.835.849	17.904.985.298	10
12	Inversiones	272.476.890.372	272.320.457.075	3	23	Operaciones de Financiamient	-	48.447.149.559	13
13	Rentas por cobrar	-	-		24	Cuentas por pagar	-	-	
14	Deudores	-	-		27	Pasivos estimados	4.946.694.398	5.114.028.390	
16	Propiedades, planta y equipo	129.249.801.463	127.121.636.055	7	TOTAL PASIVO (6)	317.338.675.385	203.308.920.463		
17	Bienes de beneficio y uso público	78.634.906.327	78.676.176.327	8		3 PATRIMONIO (7)	974.090.742.937	958.706.910.642	
18	Recursos naturales y del ambiente	-	-		31	Hacienda pública	974.090.742.937	958.706.910.642	18
19	Otros Activos	33.521.512.530	33.473.241.030	9		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1.291.429.418.322	1.162.015.831.105	
	TOTAL ACTIVO (3)	1.291.429.418.322	1.162.015.831.105			CUENTAS DE ORDEN ACREED	-	-	18
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	-	-	17	91	Responsabilidad Contingente	25.126.672.511	23.133.792.773	
81	Derechos Contingentes	830.145.408	830.145.408		93	Acreedoras de Control	62.500.106.320	63.568.741.415	
83	Deudoras de Control	3.523.829.242	3.523.829.242		99	Acreedoras por Contra (db)	-87.626.778.831	-86.702.534.188	
89	Deudoras por Contra (cr)	-4.353.974.650	-4.353.974.650						

Véase la certificación a los estados financieros adjunta


FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: AUGUSTO DANIEL RAMIREZ UHIA
Acalde


FIRMA: SECRETARIO DE HACIENDA
NOMBRE: EUDES FUENTES MEJIA


FIRMA DEL CONTADOR
NOMBRE: RAFAEL ANTONIO PUCHE LIZCANO
TP 74729-1



ANEXO No.2
MUNICIPIO DE VALLEDUPAR
BALANCE GENERAL
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Cifra en Pesos)



Código	ACTIVO		NOTAS	Código	PASIVO		NOTAS
	Año Actual	Año Anterior			Año Actual	Año Anterior	
CORRIENTE (1)	777.546.307.530	650.424.320.618	1	CORRIENTE (4)	249.449.145.138	131.842.757.216	
11 Efectivo	65.656.702.633	48.314.144.877	2	22 Operaciones de Credito Público	0	0	
1105 Caja	4.188	4.188		2203 Deuda Pública Interna de Corto Plazo	0	0	
1110 Bancos y corporaciones	65.656.573.038	48.314.015.282		24 Cuentas por pagar	63.256.601.378	68.398.428.886	12
1120 Fondos en Transito	125.407	125.407		2401 Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	35.013.709.524	37.449.083.423	
12 Inversiones	521.544.859	521.544.859	3	2403 Transferencias por Pagar	63.296.865	1.000.082.284	
Inversiones Administración de Liquidez en				2422 Intereses por pagar			
1201 Titulos de Deuda	0	0		2425 Acreedores	3.908.389.239	4.172.683.063	
Inversiones Administración de Liquidez -				2430 Subsidios Asignados	1.954.169.994	2.933.070.000	
1202 Renta Variable	351.755.641	351.755.641		2436 Retención en la fuente e impuesto de tiemble	1.576.383.813	1.169.304.129	
inversiones Patrimoniales No				2440 Impuestos Contribuciones T tasas por Pagar	194.370		
1207 Controlantes	169.789.218	169.789.218		2450 Avances y Anticipos Recibido	7.215.477.381	7.473.285.310	
13 Rentas Por Cobrar	228.104.684.878	193.879.448.557	4	2453 Recursos Recibidos en Administración	6.755.046.870	5.795.286.870	
1305 Vigencia Actual	37.621.613.415	36.233.958.242		2460 Créditos Judiciales	6.243.391.987	7.939.673.689	
1310 Vigencias Anteriores	190.483.071.463	157.645.490.315		2480 Administración prestacion de Servicio de Salud	526.541.335	465.960.118	
14 Deudores	406.691.392.918	324.599.167.811	5	25 Obligaciones laborales	16.635.208.904	11.862.099.825	13
1401 Ingresos No Tributarios	180.059.822.140	179.039.207.687		2505 Salarios y prestaciones sociales	11.484.407.701	8.711.252.831	
1406 Venta de Bienes	0	0		2510 Pensiones Y Prestaciones Económicas Por Pagar	5.150.801.203	5.150.846.994	
1407 Prestacion de Servicios	3.485.201	5.586.473		27 Pasivos estimados	162.885.525.729	42.619.584.055	14
1413 Transferencias por Cobrar	10.998.249.270	25.988.571.350		2710 Provision para contingencias	162.885.525.729	42.619.584.055	
1420 Avances y anticipos entregados	10.124.282.216	9.268.807.567		2715 Provision para prestaciones sociales	0	0	
1424 Recursos entregados en administración	154.979.822.446	59.778.252.229		29 Otros Pasivos	6.871.809.127	8.962.644.450	15
1425 Depósitos Entregados	41.976.929.289	41.976.929.292		2905 Recaudos a favor de terceros	6.871.809.127	8.962.644.450	
1470 Otros Deudores	8.548.802.356	8.541.813.213					
1475 Deuda de Dificil recaudo	0	0					
1480 Provisión para Deudores (CR)	0	0					
15 Inventario	2.569.370.964	2.588.575.803	6				
1505 Bienes Producidos	2.569.370.964	2.588.575.803					
1580 Provision Para Proteccion de Inventario	0	0					



ANEXO No.2
MUNICIPIO DE VALLEDUPAR
BALANCE GENERAL
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Cifra en Pesos)



Código	Año Actual	Año Anterior	NOTAS	Código	Año Actual	Año Anterior	NOTAS
19 Otros activos	74.002.611.278	80.521.438.711	9				
1901 Reserva Financiera Actuarial	74.002.611.278	80.521.438.711					
NO CORRIENTE (2)	513.883.110.792	511.591.510.487		NO CORRIENTE (5)	67.889.530.247	71.466.163.247	
12 Inversiones	272.476.890.372	272.320.457.075	3	22 Operaciones de Credito Público	62.942.835.849	17.904.985.298	10
1208 Inversiones Patrimoniales en entidades Cor	272.476.890.372	272.320.457.075		2208 Operaciones de Credito Público	62.942.835.849	17.904.985.298	
1216 Inversiones patrimoniales en entidades	45.000.000	45.000.000					
1280 Provisión Para Protección De Inversiones	-45.000.000	-45.000.000					
				23 Operaciones de Financiamiento e Instrumentos	0	48.447.149.559	13
16 Propiedades, planta y equipo	129.249.801.463	127.121.636.055	7	2307 Operaciones de Financiamiento Internas de Largo Pl	0	48.447.149.559	
1605 Terrenos	29.895.116.358	29.895.116.358					
1610 Semovientes	20.500.000	20.500.000		24 Cuentas por pagar	0	0	
1615 Construcciones en curso	43.826.235.030	42.701.473.234		2430 Subsidios Asignados			
1635 Bienes muebles en bodega	1.161.857.592	1.161.857.592					
1640 Edificaciones	48.928.944.746	48.941.660.246		27 Pasivos estimados	4.946.694.398	5.114.028.390	14
1645 Plantas, Ductos y Tuneles	4.337.255.609	4.337.255.609		2720 Provision para Pensiones	4.946.694.398	5.114.028.390	
1650 Redes, líneas y cables	9.827.291.066	9.827.291.066					
1655 Maquinaria y equipo	6.605.703.377	6.447.688.610		29 Otros Pasivos	0	0	
1660 Equipo médico y científico	1.034.680.397	1.035.977.911		2905 Recaudos a favor de terceros	0	0	
1665 Muebles, enseres y equipos de oficina	10.605.206.748	9.655.288.367					
1670 Equipos de comunicación y computación	8.502.857.165	7.263.385.944		TOTAL PASIVO (6)	317.338.675.385	203.308.920.463	
1675 Equipo de transporte, tracción y elevac.	1.596.240.525	1.566.553.725					
1680 Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele.	10.903.200	11.953.100		PATRIMONIO (7)			
1685 Depreciación acumulada	-34.293.872.695	-32.935.248.052		8 31 Hacienda pública	974.090.742.937	958.706.910.642	16
1695 Provisiones para proteccion de Prop. Plant:	-2.809.117.655	-2.809.117.655		3105 Capital fiscal	697.791.197.586	597.281.297.962	
				3110 Resultado del ejercicio	15.862.581.051	101.441.691.952	
17 Bienes de beneficio y uso público e hist	78.634.906.327	78.676.176.327		3115 Superávit por valorización	250.281.549	250.281.549	
1705 Bienes de beneficio y uso público e h	41.311.642.622	41.311.642.622		3117 Superávit por el método de participación patrimonial	255.944.763.781	256.419.731.475	
Bienes de beneficio y uso público en				3120 Superávit Pot Donación	1.514.625.149	1.371.566.620	
1706 construcción-concesiones	17.853.138.914	17.853.138.914		3125 Patrimonio público incorporado	3.987.763.034	3.887.764.034	
1710 Bienes de beneficio y uso público en Servi	12.204.825.713	12.204.825.713		3128 Provisiones, agotamiento, depreciac. y amortiz. (db)	-1.160.469.213	-1.945.422.950	
1715 Bienes históricos culturales	1.886.040.041	1.926.350.041		TOTAL PATRIMONIO	974.090.742.937	958.706.910.642	
1720 Bienes de Beneficio y Uso Publico	7.037.475.055	7.037.475.055					
1785 Amortización Acumulada de Bienes de ber	-1.658.216.018	-1.657.256.018					
19 Otros Activos	33.521.512.630	33.473.241.030	9				
1905 Bienes y Servicios Pagados Por Anticipad	1.425.000.000	1.425.000.000					



**ANEXO No.2
MUNICIPIO DE VALLEDUPAR
BALANCE GENERAL
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Cifra en Pesos)**



Código	Año Actual	Año Anterior	NOTAS	Código
1915 Obras y mejoras en Propiedad Ajena	11.357.966.377	11.357.966.377		
1920 Bienes entregados a Terceros	8.344.464.449	8.344.464.449		
1941 Bienes adq. en Leasing Financiero	9.500.000.000	9.500.000.000		
1960 Bienes Arte y Cultura	143.871.000	145.406.000		
1970 Intangibles	3.116.668.717	3.084.675.117		
1975 Amortización Acumulada de Intangibles	-616.739.462	-614.551.462		
1999 Valorizaciones	250.281.549	250.280.549		
TOTAL ACTIVO (3)	1.291.429.418.322	1.162.015.831.105		
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS				
	-	-		
81 Derechos Contingentes	830.145.408	830.145.408		
8128 Garantías Contractuales	830.145.408	830.145.408		
83 Deudoras de Control	3.523.829.242	3.523.829.242		
8315 Activos retirados	1.268.056.416	1.268.056.416		
8347 Bienes entregados a terceros	2.252.642.826	2.252.642.826		
8361 Responsabilidades en Procesos	3.130.000	3.130.000		
89 Deudoras por Contra (cr)	-4.353.974.650	-4.353.974.650		
8905 Derechos Contingentes por el Contra (cr)	-830.145.408	-830.145.408		
8915 Deudoras de control por contra (cr)	-3.523.829.242	-3.523.829.242		

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)

Año Actual	Año Anterior	NOTAS
1.291.429.418.322	1.162.015.831.105	
-	-	
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (10)		
17 91 Responsabilidades contingentes	25.126.672.511	23.133.792.773
9120 Litigios y demandas	25.116.339.091	23.123.459.353
9190 Otros Acreedores Contingentes	10.333.420	10.333.420
93 Otras Cuentas Acreedoras de control	62.500.106.320	63.568.741.415
9346 Bienes Recibidos de Terceros	546.972.178	546.972.000
9390 Otras Cuentas Acreedoras de control	61.953.134.142	63.021.769.415
99 Acreedoras de Control (Db)	-87.626.778.831	-86.702.534.188
9905 Responsabilidades contingentes por contra	-25.126.672.511	-23.133.792.773
9915 Acreedoras de control por el contrario	-62.500.106.320	-63.568.741.415

Véase la certificación a los estados financieros adjunta

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: AUGUSTO DANIEL RAMIREZ UHIA
Alcalde

FIRMA: SECRETARIO DE HACIENDA
NOMBRE: EUDES FUENTES MEJIA

FIRMA DEL CONTADOR
NOMBRE: RAFAEL ANTONIO PUCHE LIZCANO
TP 74729-1



Anexo No. 3
MUNICIPIO DE VALLEDUPAR
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Cifras en pesos)



Código Cuentas		Período	Período
		Actual	Anterior
		\$	\$
	INGRESOS OPERACIONALES (1)	716.491.850.567	591.357.938.435
41	Ingresos Fiscales	155.786.060.280	143.979.068.584
43	Venta de Servicios	274.507.013	234.947.000
44	Transferencias	560.431.283.274	447.143.922.851
47	Operaciones Interinstitucionales (Recibidas)	-	-
	GASTOS OPERACIONALES (3)	730.862.982.693	510.058.307.911
51	De administración	53.769.778.377	51.128.131.979
52	De Operación	22.807.970.304	16.378.082.047
53	Provision, agotam, depreciación y amortización	119.325.547.961	7.122.289.808
54	Transferencias	2.411.669.769	5.059.508.415
55	Gasto Publico Social	532.548.016.282	430.370.295.602
57	Operacionales Interinstitucionales	-	-
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL (4)	- 14.371.132.126	81.299.630.524
	OTROS INGRESOS (5)	36.384.270.176	29.420.638.851
48	Otros Ingresos	36.384.270.176	29.420.638.851
	OTROS GASTOS (7)	6.150.556.999	9.278.577.423
58	Otros gastos	6.150.556.999	9.278.577.423
	EXCEDENTE (DÉFICIT) ANTES DE AJUSTES POR INFLACIÓN (8)	15.862.581.051	101.441.691.952
	EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO (11)	15.862.581.051	101.441.691.952

Véase la certificación a los estados financieros adjunta

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: AUGUSTO DANIEL RAMIREZ UHIA
Alcalde

FIRMA DEL CONTADOR
NOMBRE: RAFAEL ANTONIO PUCHE LIZCANO
TP 74729-1


FIRMA: SECRETARIO DE HACIENDA
NOMBRE: EUDES FUENTES MEJIA

Código	Concepto	Notas	Período Actual	Período Anterior
	INGRESOS OPERACIONALES (1)	20	716.491.850.567	591.357.938.436
41	Ingresos Fiscales		155.786.060.280	143.979.068.684
4105	Tributarios		133.176.832.281	129.493.048.038
4110	No tributarios		22.861.153.431	14.525.082.235
4111	Regalias		-	-
4195	Devoluciones y Descuentos(Db)		-251.925.432	-39.061.689
43	Venta de Servicios		274.507.013	234.947.000
4305	Servicios Educativos		274.507.013	234.947.000
44	Transferencias		560.431.283.274	447.143.922.851
4408	Sistema General participaciones		334.068.089.319	301.597.590.000
4413	Sistema generalde Regalias		602.589.262	577.329.000
4421	Sistema general de seuridad social en salud		119.624.380.697	98.929.312.851
4428	Otras Transferencias		106.136.243.996	46.039.691.000
47	Operaciones Interinstitucionales		-	-
4722	Otras Operaciones Sin Flujo de Efectivo		0	0
	GASTOS OPERACIONALES (3)	21	730.862.982.693	510.058.307.911
51	De administración		53.769.778.377	51.128.131.979
5101	Sueldos y Salarios		27.120.530.757	25.025.913.000
5102	Contribuciones Imputadas		1.028.815.192	2.979.353.979
5103	Contribuciones Efectivas		2.685.552.580	2.814.969.000
5104	Aportes Sobre la Nomina		6.230.118.713	5.635.936.000
5111	Generales		16.680.503.216	14.667.827.000
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas		24.257.919	4.133.000
52	De Operación		22.807.970.304	16.378.082.047
5202	Sueldos y Salarios		35.078.000	33.170.000
5211	Generales		22.764.494.690	16.344.912.047
5220			8.397.614	0
53	Provision, agotam, depreciación y amortización		119.325.547.961	7.122.289.868
5304	Provision Para Deudores		1.470.400	1.506.000
5314	Provisión para Contingencias		119.324.077.561	7.120.783.868
			-	0
54	Transferencias		2.411.669.769	5.059.508.415
5401	Transferencias al sector privado		-	-
5423	Otras Transferencias		2.411.669.769	5.059.508.415
55	Gasto publico social		532.548.016.282	430.370.295.602
5501	Educacion		215.027.648.397	188.675.364.758
5502	Salud		251.264.738.362	199.652.454.810
5503	Agua potable y sanemiento basico		9.914.907.362	118.475.476

Código	Concepto	Notas	Período	
			Actual	Período Anterior
5504	Vivienda		457.580.000	3.590.433.737
5505	Recreacion y deporte		2.751.524.996	2.030.185.000
5506	Cultura		6.034.412.083	4.762.625.809
5507	Desarrollo comunitario y bienestar social		37.620.379.457	23.167.069.039
5508	Medio Ambiente		1.610.888.448	449.158.973
5550	Subsidios Asignados		7.865.937.177	7.924.528.000
				0
57	Operacionales Interinstitucionales			
5705	Fondos Entregados		0	0
5722	Operacionales de Enlace Sin Situación de Fondo		0	0
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL (4)		- 14.371.132.126	81.299.630.524
48	OTROS INGRESOS (5)	20	36.384.270.176	29.420.638.851
4805	Financieros		11.743.629.109	10.319.320.000
4807	Utilidad Por El Método De Participación Patrimonial		0	0
4808	Otros ingresos ordinarios		70.600.100	85.067.300
4810	Extraordinarios		223.314.745	117.526.000
4815	Ajuste de ejercicios anteriores		24.346.726.222	18.898.725.551
58	OTROS GASTOS (7)	21	6.150.556.999	9.278.577.423
5801	Intereses		8.147.520.871	7.438.783.256
5802	Comisiones		2.195.353	4.739.089
5803			1	0
5805	Financieros		48.540.565	37.243.000
5806	Perdida por el Metodo de Participación Patrimonial		0	0
5808	Otros gastos ordinarios		5.698.876	23.551.350
5810	Extraordinarios		1.627.250	1.532.000
5815	Ajustes de ejercicios anteriores		-2.055.025.917	1.772.728.728
	EXCEDENTE (DÉFICIT) ANTES DE AJUSTES POR INFLACIÓN (8)		15.862.581.051	101.441.691.952
	EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO (11)		15.862.581.051	101.441.691.952

Véase la certificación a los estados financieros adjunta


FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: AUGUSTO DANIEL RAMIREZ UHIA
Alcalde


FIRMA DEL CONTADOR
NOMBRE: RAFAEL ANTONIO PUCHE LIZCANO
TP 74729-1


FIRMA: SECRETARIO DE HACIENDA
NOMBRE: EUDES FUENTES MEJIA



ANEXO No. 5
MUNICIPIO DE VALLEDUPAR
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Cifras en pesos)



SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2016	\$ 958.706.910.642,00
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2017	15.383.832.295
SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DICIEMBRE DE 2017	\$ 974.090.742.937,00

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	Período Actual	Período Anterior	Variaciones
INCREMENTOS:			101.437.911.890
3105 Capital fiscal	697.791.197.586	597.281.297.962	100.509.899.624
3120 Superávit Pot Donación	1.514.625.149	1.371.566.620	143.058.529
3128 Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones (db)	-1.160.469.213	-1.945.422.950	784.953.737
DISMINUCIONES:			-86.054.079.595
3110 Resultado del ejercicio	15.862.581.051	101.441.691.952	-85.579.110.901
3117 Superávit por el método de participación patrimonial	255.944.763.781	256.419.731.475	-474.967.694
3125 Patrimonio público incorporado	3.887.763.034	3.887.764.034	-1.000
PARTIDAS SIN MOVIMIENTO			0
3115 Superávit por valorización	250.281.549	250.281.549	0

Véase la certificación a los estados financieros adjunta

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: AUGUSTO DANIEL RAMIREZ UHIA
Alcalde

FIRMA DEL CONTADOR
NOMBRE: RAFAEL ANTONIO PUCHE LIZCANO
TP 74729-1

FIRMA: SECRETARIO DE HACIENDA
NOMBRE: EUDES FUENTES MEJIA

	<h1>SECRETARIA DE HACIENDA</h1>	 ALCALDÍA DE VALLEDUPAR
COD SH-FR-024	NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS	V01 – 12/2015
	OFICINA DE CONTABILIDAD	Página 1 de 28

210120001 VALLEDUPAR
Administración Central Municipal

**NOTAS DE CARÁCTER GENERAL A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 CONSOLIDADOS
 A 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

**Nota 1. NATURALEZA JURÍDICA, FUNCIÓN SOCIAL, ACTIVIDADES QUE
 DESARROLLA O COMETIDO SOCIAL.**

El Municipio de Valledupar, es un ente Territorial creado mediante la Ordenanza No. 057 del 6 de Enero de 1915, cuenta con una población de 423.278 habitantes, correspondiéndole la categoría 001, administrativamente está conformada por ocho (8) Secretarías, dos (2) oficinas asesoras y Seis (6) Instituciones Descentralizadas, registra ante la DIAN como persona jurídica identificada bajo el Nit 8000989118, responsable de Retención a Título de Renta, Retención en la Fuente del Impuesto a las ventas, Gran Contribuyente y Responsable en la presentación de la información Exógena.

Nota 1.1 ESTRUCTURA ORGANICA

De acuerdo con esta estructura, para los Estados Contables del Municipio de Valledupar a 31 de diciembre de 2017 se agregó y consolidó la información de las siguientes entidades.

Órganos de control

1. Personería Municipal.

	<h1>SECRETARIA DE HACIENDA</h1>	 ALCALDÍA DE VALLEDUPAR
COD SH-FR-024	NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS	V01 - 12/2015
	OFICINA DE CONTABILIDAD	Página 2 de 28

2. Concejo Municipal.
3. Contraloría Municipal.

La administración Municipal consolida la información de 40 Fondos de Servicios Educativos que manejan contabilidades independientes. Los Fondos de Servicios Educativos, de acuerdo con la Ley 715 de 2001, se constituyen en un instrumento a través de los cuales los colegios estatales pueden captar ingresos y efectuar de manera autónoma una serie de gastos diferentes a salarios y prestaciones, con la finalidad de contribuir a alcanzar sus objetivos de acuerdo con sus planes y prioridades, los cuales se detallan a continuación.

- 1 Agrícola La Mina
- 2 Aguas Blancas
- 3 Alfonso Araujo Cotes
- 4 Alfonso López Pumarejo
- 5 Antonio Enrique Díaz Martínez
- 6 Bello Horizonte
- 7 Casd Simón Bolívar
- 8 Casimiro Raúl Maestre
- 9 Consuelo Araujo noguera
- 10 Eduardo Suarez Orcasita
- 11 Enrique Pupo Martínez
- 12 Escuela Indígena De Donachui
- 13 Francisco Molina Sánchez
- 14 Gun-Aruwan
- 15 Instituto De Promoción Social Guatapuri
- 16 Joaquín Ochoa Maestre
- 17 José Celestino Mutis
- 18 José Eugenio Martínez
- 19 Leónidas Acuña
- 20 Loperena Grupal
- 21 Luis Ovidio Rincón Lobo

	<h1>SECRETARIA DE HACIENDA</h1>	 <p>ALCALDÍA DE VALLEDUPAR</p>
COD SH-FR-024	NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS	V01 – 12/2015
	OFICINA DE CONTABILIDAD	Página 3 de 28

- 22 Luis Rodríguez Valera
- 23 Manuel Germán Cuello Gutiérrez
- 24 Media De Patillal
- 25 Milciades Cantillo Costa
- 26 Loperena Central
- 27 Pedro Castro Monsalvo
- 28 Prudencia Daza
- 29 Rafael Valle Meza
- 30 Rodolfo Castro Castro
- 31 San José
- 32 San Isidro Labrador
- 33 San Joaquín
- 34 Técnico La Esperanza
- 35 Técnico Upar
- 36 Villa Corelca
- 37 Virgen Del Carmen
- 38 Cherua
- 39 Nelson Mandela
- 40 Rongoy

Nota No. 2 PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

El Municipio de Valledupar para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus estados contables, como ente público está aplicando el marco conceptual de la Contabilidad Pública y el Catalogo General de Cuentas del Plan General de Contabilidad Pública. Así mismo, se aplican las políticas, normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soporte.

	<h1>SECRETARIA DE HACIENDA</h1>	 ALCALDÍA DE VALLEDUPAR
COD SH-FR-024	NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS	V01 - 12/2015
	OFICINA DE CONTABILIDAD	Página 4 de 28

La entidad pública utiliza como criterios y normas de valuación de activos y pasivos, en particular, las relacionadas con la constitución de provisiones y causación de depreciaciones.

Para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros, económicos y sociales se aplicó la base de causación y para el reconocimiento de la ejecución presupuestal se utiliza la base de caja en los ingresos y el compromiso en los gastos.

En lo relacionado con el manejo y consolidación de la información contable se aplican los procesos de identificación, recopilación, clasificación, registro, preparación y revelaciones de los estados contables dentro del marco conceptual de la contabilidad pública, al nivel de los documentos fuente.

El Balance Consolidado del Municipio de Valledupar, se prepara con base en la información individual que reportan las entidades del sector central, organismos de control y fondos de Educación, por lo cual, atendiendo la base normativa contenida en la Doctrina Contable Pública, el Manual de Procedimientos y el Plan General de Contabilidad Pública (PGCP) del Régimen de Contabilidad Pública, expedido por la Contaduría General de la Nación (CGN), mediante la Resolución 354 de 2007.

Las normas actuales para la presentación de la información en el ámbito público, expedidas por la Contaduría General de la Nación, están contenidas en las Resoluciones Nos. 354, 355 y 356 del año 2007, en las cuales se adopta el RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA, PLAN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA Y EL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS y la Resolución 357 de 2008 "Por la cual se adopta el procedimiento de Control Interno Contable" documentos que señalan las estrategias conceptos y metodologías que hacen viable la funcionalidad del sistema contable público, en el contexto de rendición de cuentas y gestión eficiente de recursos, estructurados de tal manera que, permiten la revelación de las operaciones en que incurren los diferentes entes públicos que convergen a su campo de aplicación, de modo que los usuarios sometan los resultados obtenidos en forma de estados de representación a sus propios modelos de decisión, evaluando la gestión, los mecanismos de control y la satisfacción de sus requerimientos.

	<h1>SECRETARIA DE HACIENDA</h1>	 ALCALDÍA DE VALLEDUPAR
COD SH-FR-024	NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS	V01 - 12/2015
	OFICINA DE CONTABILIDAD	Página 5 de 28

Nota No. 3: MANEJO DE DOCUMENTOS Y SOPORTES CONTABLES Y LIMITACIONES DE CARACTER TECNICO

Dado lo particular el Municipio de Valledupar por tener contabilidades separadas e independientes, el registro de los Libros Oficiales, es responsabilidad de todas y cada una de las dependencias, órganos que conforman la Administración Central.

La organización del proceso contable, en cada una de las dependencias y organismos que son agregados y consolidados, se caracteriza porque la totalidad de las actividades del proceso contable se administran y controlan en forma independiente a la entidad agregadora, tales como la administración de soportes contables, elaboración de comprobantes de contabilidad, registro de las operaciones en los libros de contabilidad, elaboración de estados, informes y reportes contables.

Por lo anterior, los libros oficiales no se encuentran centralizados en la entidad agregadora, el registro, verificación y custodia de las operaciones originadas dentro del proceso contable, quedan evidenciadas en los documentos y libros de contabilidad oficial y auxiliar en cada dependencia, Órgano que conforma la Administración Central

Las principales características de tipo operativo que inciden en la consistencia y razonabilidad de las cifras son las operaciones que no se encuentran integradas al software contable que tiene el municipio de Valledupar, (**PCT Enterprise**), ya que solamente operan de manera integrada los módulos de Tesorería, Presupuesto y Contabilidad, y los demás procesos administrativos que se deben de consolidar y que tienen gran incidencia y un gran impacto en la totalidad de la información económica, financiera y social del municipio, como son los saldos de las cuentas por cobrar Renta (**Taxáceo**), ingresos de la Secretaria de Transito (Cívica), Nomina funcionarios administrativos (**Software NOM 90**), Nomina Secretaria de Educación Municipal (**Software Humano**), Almacén e Inventarios (**PCT Enterprise**), se realizan mediante cargue de archivos, y registros manuales en el módulo contable, de igual manera se realizan procesos de cargue manual en la agregación de la información financiera que se reporta trimestralmente a la Contaduría General de la Nación.

	<h1>SECRETARIA DE HACIENDA</h1>	 <p>ALCALDÍA DE VALLEDUPAR</p>
COD SH-FR-024	NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS	V01 – 12/2015
	OFICINA DE CONTABILIDAD	Página 6 de 28

Se hace necesario y fundamental que la administración municipal de Valledupar adquiera una herramienta tecnológica de avanzada, con tecnología de punta que permita garantizar la integridad de toda la información económica, financiera, contable, social y ambiental, que se generan en cada una de las sectoriales que la constituyen al igual que las entidades que requieran ser agregadas en los informes de carácter informativo con destino a los entes de control tanto interno como externos, logrando obtener mejores indicadores de eficiencia y transparencia en sus procesos administrativos.



Otra limitante de carácter procedimental, que se hace necesario ajustar y actualizar son las políticas y procedimientos de carácter interno, direccionadas a la limitación de la interacción de personas ajenas a la administración en el área de trabajo de la oficina de contabilidad, ya que esto conlleva a que se presenten situaciones de alto riesgo de pérdida, extravío, adulteración y desaparición de documentos, soportes y demás archivos de carácter público, de la misma forma y de manera sistemática se presentan acciones de desconcentración, generando atrasos y lentitud en las actividades propias del área de contabilidad.

Notas No. 4: CAMBIOS EN LA APLICACIÓN DE MÉTODOS Y PROCEDIMIENTOS

El Municipio de Valledupar da aplicabilidad a la Ley 549 de 1999, por consiguiente se ajustaron los valores correspondientes al cálculo actuarial de acuerdo al reporte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público a través del FONPET con corte a 31 de diciembre de 2017

Notas No. 5: OTROS EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS

El Aumento por ajustes presentado en las contingencias según informe de la Oficina Asesora Jurídica que aumenta significativamente el valor de provisión para Contingencias

	<h1>SECRETARIA DE HACIENDA</h1>	 ALCALDÍA DE VALLEDUPAR
COD SH-FR-024	NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS	V01 - 12/2015
	OFICINA DE CONTABILIDAD	Página 7 de 28

Notas No. 6: POR EFECTO DEL SANEAMIENTO CONTABLE

El municipio de Valledupar, viene aplicando los principios y procedimientos contables, con el objetivo institucional de lograr la obtención de información contable de calidad, confiable, transparente y oportuna, y en virtud que este ente territorial está encaminado a la sostenibilidad de los procesos y procedimientos contables.



RAFAEL ANTONIO PUCHE LIZCANO
Jefe Oficina de Contabilidad.

	<h1>SECRETARIA DE HACIENDA</h1>	 ALCALDÍA DE VALLEDUPAR
COD SH-FR-024	NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS	V01 – 12/2015
	OFICINA DE CONTABILIDAD	Página 8 de 28

210120001 VALLEDUPAR
Administración Central Municipal

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(En pesos)

Las notas específicas se refieren a situaciones particulares en el manejo de la información contable, estructuradas de acuerdo con el Catálogo General de Cuentas y que por su materialidad deben revelarse, muestran información adicional cualitativa y cuantitativa, como valor agregado para interpretar las cifras de los estados contables.

BALANCE GENERAL CONSOLIDADO

El Balance General Consolidado presenta, en forma clasificada, resumida y consistente, la situación financiera, económica, social y ambiental del Municipio de Valledupar y sus entidades consolidables a diciembre 31 de 2017 y revela la totalidad de los bienes, derechos, obligaciones y la situación del patrimonio como si fuera una sola entidad.

Nota No. 1. ACTIVO

El Activo está integrado por las cuentas representativas de bienes y derechos, tangibles e intangibles, de las entidades contables, obtenidos como consecuencia de hechos pasados y de los cuales se espera que fluya un potencial de servicios o beneficios económicos futuros en desarrollo de las funciones de cometido estatal.



	<h1>SECRETARIA DE HACIENDA</h1>	 ALCALDÍA DE VALLEDUPAR
COD SH-FR-024	NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS	V01 - 12/2015
	OFICINA DE CONTABILIDAD	Página 9 de 28

A diciembre de 2017 el activo presenta un saldo de \$ 1.291.429.418.322 pesos, con una variación positiva de \$129.413.587.217,00 pesos, es decir el 11%. Se observa un incremento significativo en la cuenta de efectivo con un 36%; y Deudores de \$82.092.255.107 pesos un 36%, rentas por cobrar por \$ 34.225.236321 18%. Las variaciones se pueden observar en el siguiente cuadro:

CODIGO	CONCEPTO	dic-17	dic-16	VARIACION	% DE VARIACION
11	Efectivo	65.656.702.633	48.314.144.877	17.342.557.756	36%
12	Inversiones	272.998.435.231	272.842.001.934	156.433.297	0%
13	Rentas por cobrar	228.104.684.878	193.879.448.557	34.225.236.321	18%
14	Deudores	406.691.392.918	324.599.167.811	82.092.225.107	25%
15	Inventarios	2.569.370.964	2.588.575.803	19.204.839	-1%
16	Propiedades, planta y equipo	129.249.801.463	127.121.636.055	2.128.165.408	2%
17	Bienes de beneficio y uso público	78.634.906.327	78.676.176.327	41.270.000	0%
19	Otros Activos	107.524.123.908	113.994.679.741	6.470.555.833	-6%
	Total Activo	1.291.429.418.322	1.162.015.831.105	129.413.587.217	11%

Nota No. 2. 11 EFECTIVO

Carrera 5 # 15-69, Plaza Alfonso López – Conmutador 5842400 / Ext.117-128
Correo electrónico: Contabilidad@valledupar-cesar.gov.co
Valledupar, Cesar, Colombia


	<h1>SECRETARIA DE HACIENDA</h1>	 ALCALDÍA DE VALLEDUPAR
COD SH-FR-024	NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS	V01 - 12/2015
	OFICINA DE CONTABILIDAD	Página 10 de 28

El grupo del efectivo registra un saldo a 31 de Diciembre de 2017 \$65.656.702.634, el saldo más representativo corresponde a las cuentas de corrientes \$41.668.504.642 de los depósitos en instituciones financieras.

CODIGO	CONCEPTO	dic-17	dic-16	VARIACION	% DE VARIACION
1105	Caja	4.188	4.189	1	0%
110501	Caja Principal	4.188	4.189	1	0%
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	65.656.573.038	48.314.015.282	17.342.557.756	36%
111005	CUENTA CORRIENTE	41.668.504.642	24.006.580.182	17.661.924.460	74%
111006	CUENTA DE AHORRO	23.988.068.396	24.307.435.100	319.366.704	-1%
1120	FONDOS EN TRÁNSITO	125.407	125.407	0	0%
112006	CUENTA DE AHORRO	125.407	125.407	0	0%
	Total Efectivo	65.656.702.633	48.314.144.878	17.342.557.755	36%

El saldo consolidado de esta cuenta a diciembre 31 de 2017 asciende a \$65.656.702.633 pesos, aumentó en \$17.342.557.755 pesos con respecto al año anterior, lo reportan las siguientes entidades:

ENTIDAD	VALOR
Alcaldía Valledupar	65.096.054.164
Contraloría Municipal	67.797.023
Personería Valledupar	139.716.264
Concejo Valledupar	192.986.985
Fondos Educativos	160.018.602
Total Deposito Entidad Financiera	65.656.573.038

	<h1>SECRETARIA DE HACIENDA</h1>	 ALCALDÍA DE VALLEDUPAR
COD SH-FR-024	NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS	V01 - 12/2015
	OFICINA DE CONTABILIDAD	Página 11 de 28

En saldo en las cuentas de Corrientes aumento 74% por mayor disponibilidad en los saldos de las cuentas de inversiones, al cierre de la vigencia se dio apertura a cuentas nuevas para el manejo de los recursos de Convenios

Nota No. 3. -12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

En esta denominación, se incluyen las cuentas de los recursos financieros representados en instrumentos de deuda o en instrumentos de patrimonio que se colocan con el propósito de obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título durante su vigencia; así como aquellos representados en instrumentos de patrimonio que no se esperen negociar y no otorguen control, influencia significativa ni control conjunto. También incluye las inversiones que se efectúan con la intención de controlar, influir significativamente o controlar conjuntamente las decisiones de la entidad receptora de la inversión, las inversiones en entidades en liquidación y los instrumentos derivados con fines de especulación y con fines de cobertura.

CODIGO	CONCEPTO	dic-16	dic-15	VARIACION	% DE VARIACION
1202	INVERSIONES ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ EN TÍTULOS PARTICIPATIVOS	351.755.641	351.755.641	-	0%
120203	CUOTAS O PARTES DE INTERÉS SOCIAL	351.755.641	351.755.641	-	0%
1207	INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES NO CONTROLADAS	169.789.218	169.789.218	-	0%
120751	ENTIDADES PRIVADAS	169.789.218	169.789.218	-	0%
1208	INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES CONTROLADAS	272.476.890.372	272.320.457.075	156.433.297	0%
120831	EMPRESAS INDUSTRIALES Y COMERCIALES DEL ESTADO SOCIETARIAS	8.621.852.378	8.140.105.522	481.746.856	6%
120832	SOCIEDAD DE ECONOMIA MIXTA	262.131.756.775	262.601.706.244	469.949.469	0%
120833	SOCIEDADES PUBLICAS	1.723.281.219	1.578.645.309	144.635.910	9%
1216	INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES EN LIQUIDACIÓN	45.000.000	45.000.000	-	0%
121604	Entidades Privadas	45.000.000	45.000.000	-	0%

	<h1>SECRETARIA DE HACIENDA</h1>	 <p>ALCALDÍA DE VALLEDUPAR</p>
COD SH-FR-024	NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS	V01 - 12/2015
	OFICINA DE CONTABILIDAD	Página 12 de 28

1280	PROVISIÓN PARA PROTECCIÓN DE INVERSIONES (CR)	45.000.000	45.000.000	-	0%
128036	INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES EN LIQUIDACION	45.000.000	45.000.000	-	0%
12	Total INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	272.998.435.231	272.842.001.934	156.433.297	0%

En saldo de este grupo asciende a \$ 272.476.890.372, La cuenta presenta un aumento con respecto diciembre de 2016. Por ajuste en el Valor de las Acciones reportadas por la Empresa de servicios Públicos del Municipio de Valledupar EMDUPAR y Terminal de Transporte de Valledupar y el Sistema Estratégico de Transporte (SIVA)

Nota No. 4. -13 RENTAS POR COBRAR

Compuesta por los derechos rentísticos a favor del Municipio de Valledupar, específicamente por Impuesto Predial, Industria y Comercio, Sobretasa a la Gasolina y Alumbrado Público; el saldo de la cartera morosa, se compone prácticamente de la cartera que para el caso de Impuesto predial se ha subdividido en Vigencia actual y vigencias de años anteriores conciliado con la oficina de Renta con el programa

Las rentas por cobrar son reveladas según su antigüedad en vigencia actual y vigencias anteriores. Las rentas de vigencia actual incluyen los impuestos liquidados y declarados por los contribuyentes o por la autoridad competente, por concepto de gravámenes reconocidos durante el período contable en curso, independientemente de la vigencia a la cual corresponde la liquidación, también incluye las retenciones y anticipos liquidados en el período. Las rentas de vigencias anteriores son los saldos de las rentas por cobrar de la vigencia actual reclasificados al inicio del período contable siguiente.

CODIGO	CONCEPTO	dic-17	dic-16	VARIACION	% DE VARIACION
1305	VIGENCIA ACTUAL	37.621.613.415	36.233.958.242	1.387.655.173	4%
130507	Impuesto Predial Unificado	34.772.052.184	32.683.499.254	2.088.552.930	6%
130508	Impuesto De Industria Y Comercio	156.830.637	-	156.830.637	0%
130521	Impuesto De Avisos, Fableros Y Vallas	10.540.192	-	10.540.192	0%

	<h1>SECRETARIA DE HACIENDA</h1>	 <p>ALCALDÍA DE VALLEDUPAR</p>
COD SH-FR-024	NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS	V01 - 12/2015
	OFICINA DE CONTABILIDAD	Página 13 de 28

130545	Impuesto Sobre El Servicio De Alumbrado Público	1.868.413.322	3.550.458.988	1.682.045.666	-47%
130563	Impuesto Sobretasa Bomberil	813.777.080	-	813.777.080	0%
1310	VIGENCIAS ANTERIORES	190.483.071.463	157.645.490.315	32.837.581.148	21%
131007	Impuesto Predial Unificado	170.051.772.223	147.968.779.983	22.082.992.240	15%
131008	Impuesto De Industria Y Comercio	12.043.682.490	5.689.726.168	6.353.956.322	112%
131020	Impuesto De Avisos, Tableros Y Vallas	2.040.909.377	1.190.735.779	850.173.598	71%
131044	Impuesto Sobre El Servicio De Alumbrado Público	6.346.707.373	2.796.248.385	3.550.458.988	127%
	Total RENTAS POR COBRAR	228.104.684.878	193.879.448.557	34.225.236.321	18%

A 31 de Diciembre de 2017 el grupo de Rentas por cobrar reflejado en el balance de la Entidad alcanzó la suma de \$228.104.684.878, la cual registra un incremento con respecto a diciembre de 2016 de 18%, este aumento obedece principalmente al incremento en el número de contribuyentes y a la actualización de valores en los tributos.

Es importante señalar que el aumento en valor de la cuenta 130507 Impuesto Predial Vigencia Actual, se debe al aumento del impuesto predial por el avalúo de los predios y al aumento al número de contribuyentes debido al aumento de construcciones que son evidentes en el municipio de Valledupar. La cuenta 130545 Refleja la cartera pendiente de Recaudo de la Empresa Electricaribe la encargada de realizar el cobro de los usuarios regulados y algunos no regulados.

Se observa que en la cuenta de 131007 Impuesto Predial Unificado que al reclasificar los saldo como lo determina la norma Contables, permiten determinar que se ha recaudado de impuesto predial de vigencias anteriores.; así como lo correspondiente a recaudo de vigencias anteriores de Impuesto de Industria y comercio; de impuesto de Avisos y Tableros gracias a la gestión efectiva de la Oficina de Recaudo y el Secretario de Hacienda.

	<h1>SECRETARIA DE HACIENDA</h1>	 <p>ALCALDÍA DE VALLEDUPAR</p>
COD SH-FR-024	NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS	V01 - 12/2015
	OFICINA DE CONTABILIDAD	Página 14 de 28

Se tuvo aumento por ajuste de la cuenta 131044 Impuesto de Alumbrado Público correspondiente a la cartera que está en proceso de cobro por parte del Municipio de Valledupar.

El importante precisar que se realizó ajuste de la Sobretasa Bomberil porque es un renta propia

Nota No. 5. 14 DEUDORES

Este grupo está constituido por los derechos de cobro del Municipio por concepto de Ingresos no Tributarios (Multas e Intereses), Transferencias por Cobrar Anticipos Concedidos a Contratistas y recursos entregados en Administración, para la ejecución de obras, prestación de servicios y adquisición de bienes, en desarrollo de la función administrativa de la entidad, Igualmente hace parte de este grupo los depósitos entregados en garantía y otros deudores. Se observa un aumento en el saldo con respecto al saldo del año anterior.

La cuenta 1401 Ingresos no Tributarios se refleja la cartera generada por los recursos de la Secretaria de Transito, valor que ha reducido por la gestión de administrativas realizadas con respecto a la vigencia anterior; la cuenta 1424 Recursos entregados en administración se refleja el aumento del recaudo de los recursos de ingresos corrientes que son manejados por la Fiducia BBVA que administra los recursos de acuerdo al contrato firmado en virtud del Acuerdo de Reestructuración de Pasivos

Se incluyen bajo este rubro las cuentas por cobrar que tiene cada una de las entidades del Distrito, hacen parte de estas: préstamos concedidos, intereses, sanciones, multas y demás derechos causados, a 31 de diciembre de 2017, el saldo de la misma asciende a \$406.691.392.918 pesos, con un incremento de \$82.092.347.165 pesos, conforman este saldo, los siguientes conceptos



SECRETARIA DE HACIENDA



ALCALDÍA
DE VALLEDUPAR

COD SH-FR-024

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS

V01 - 12/2015

OFICINA DE CONTABILIDAD

Página 15 de 28

CODIGO	CONCEPTO	dic-17	dic-16	VARIACION	% DE VARIACION
1401	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	180.059.822.140	179.039.207.687	1.020.614.453	1%
140102	MULTAS	83.209.351.221	82.026.659.624	1.182.691.597	1%
140103	INTERESES	96.041.637.514	96.217.003.943	175.366.429	0%
140104	SANCIONES	808.802.874	691.415.894	117.386.980	17%
140114	FORMULARIOS Y ESPECIES VALORADAS	30.531	2.275.626	2.245.095	-99%
140161	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	-	101.852.600	101.852.600	-100%
1.4.07	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	3.485.201	5.586.473	2.101.272	-38%
1.4.07.01	SERVICIOS EDUCATIVOS	3.485.201	5.586.473	2.101.272	-38%
1413	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	10.998.249.270	25.988.571.350	14.990.322.080	-58%
141311	SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	-	456.593.059	456.593.059	-100%
141314	OTRAS TRANSFERENCIAS	1.740.350.559	11.792.391.330	10.052.040.771	-85%
141315	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES- PARTICIPACION EN SALUD	5.791.544.089	9.043.147.849	3.251.603.760	-36%
141317	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES - PARTICIPACION PARA PROPOSITO GENERAL	916.201.826	1.437.051.881	520.850.055	-36%
141318	Sistema General de Participación - Participación para Pensiones - Fondo Nacional de Pensiones	1.495.385.251	2.154.852.381	659.467.130	-31%
141319	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACION- PROGRAMA DE ALIMENTACION ESCOLAR	306.810.360	185.572.420	121.237.940	65%
141322	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACION PARA AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO	747.957.185	918.962.430	171.005.245	-19%
1420	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	10.124.282.216	9.268.685.508	855.596.708	9%

Carrera 5 # 15-69, Plaza Alfonso López - Conmutador 5842400 / Ext.117-128

Correo electrónico: Contabilidad@valledupar-cesar.gov.co

Valledupar, Cesar, Colombia



SECRETARIA DE HACIENDA



ALCALDÍA
DE VALLEDUPAR

COD SH-FR-024

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS

V01 – 12/2015

OFICINA DE CONTABILIDAD

Página 16 de 28

CODIGO	CONCEPTO	dic-17	dic-16	VARIACION	% DE VARIACION
142003	ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS	1.231.470.539	1.197.271.770	34.198.770	3%
142011	AVANCES PARA VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	81.163.684	66.488.959	14.674.725	22%
142012	ANTICIPO PARA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	1.864.655.750	107.154.236	1.757.501.514	1640%
142013	Anticipos Para Proyectos De Inversión	5.516.553.626	5.905.349.639	388.796.013	-7%
142014	ANTICIPOS PARA CONSTRUCCIÓN DE INFRAESTRUCTURA	1.405.274.617	1.990.985.905	585.711.288	-29%
142090	OTROS AVANCES Y ANTICIPOS	25.164.000	1.435.000	23.729.000	1654%
1424	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	154.979.822.446	59.778.252.229	95.201.570.217	159%
142402	EN ADMINISTRACIÓN	38.344.863.730	36.838.342.422	1.506.521.308	4%
142403	ENCARGO FIDUCIARIO-FIDUCIA DE INVERSION	107.080.839.428	15.428.130.098	91.652.709.330	594%
142404	ENCARGO FIDUCIARIO - FIDUCIA DE ADMINISTRACION	9.554.119.288	7.511.779.709	2.042.339.579	27%
1425	DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	41.976.929.289	41.976.929.292	3	0%
142503	Depósitos Judiciales	5.421.501.532	5.421.501.535	3	0%
142507	PARA INVERSIONES	36.511.085.022	36.511.085.022	0	0%
142590	OTROS DEPÓSITOS ENTREGADOS	44.342.735	44.342.735	0	0%
1470	OTROS DEUDORES	8.548.802.356	8.541.813.213	6.989.143	0%
147008	Cuotas Partes De Pensiones	7.098.733.072	6.931.399.080	167.333.992	2%
147012	CRÉDITOS A EMPLEADOS	984.656	984.656	0	0%
147046	Recursos De Acreedores Reintegrados A Tesorerías	58.537.651	79.754.085	21.216.434	-27%
147065	Derechos Cobrados Por Terceros	-	1	1	-100%
147078	Enajenación De Activos	-	-	-	-20%

Carrera 5 # 15-69, Plaza Alfonso López – Conmutador 5842400 / Ext.117-128

Correo electrónico: Contabilidad@valledupar-cesar.gov.co

Valledupar, Cesar, Colombia

	<h1>SECRETARIA DE HACIENDA</h1>	 <p>ALCALDÍA DE VALLEDUPAR</p>
COD SH-FR-024	NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS	V01 - 12/2015
	OFICINA DE CONTABILIDAD	Página 17 de 28

CODIGO	CONCEPTO	dic-17	dic-16	VARIACION	% DE VARIACION
		522.085.233	655.262.000	133.176.767	
147079	INDEMNIZACIONES	10.075.591	17.217.514	7.141.923	-41%
147090	OTROS DEUDORES	858.386.153	858.180.533	205.620	0%
14	DEUDORES	406.691.392.918	324.599.045.753	82.092.347.165	25%

Notas No.6. – 15 INVENTARIO

Esta cuenta registra el saldo de \$2.569.370.964 representados en las bodegas construidas para ser comercializadas por la Comercializadora Mercabastos, este inventario está en estudio por parte del Municipio de Valledupar de ser transferido a dicha entidad dado que es la que realiza el control de las ventas de las bodegas.

Nota No. 7. –16 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Está representado en el valor de los bienes Muebles tangibles, de propiedad del municipio de Valledupar, que por sus características o circunstancias especiales, no son de objeto de uso o explotación para el desarrollo de su cometido estatal, se identifican y se clasifican de acuerdo a su naturaleza, registrándose por el costo histórico.

El valor registrado como provisión para protección de propiedad, planta y equipo, corresponde a la desvalorización de terrenos, edificaciones y redes, Líneas y cables, y cuyos saldos vienen de periodos anteriores.

Los ajustes contables de depreciación y amortización de los bienes del grupo propiedad, planta y equipo, objeto de este tipo de registros contables se calculan utilizando el método de línea recta, y de manera global, ya que se carece de mecanismos y herramienta tecnológica (Software de inventarios), que garanticen y permitan lograr generar informes e identificación detallada de cada uno de los bienes muebles e inmuebles, de acuerdo a la vida útil estimada, mecanismo legal y propuesto mediante la

	<h1>SECRETARIA DE HACIENDA</h1>	 ALCALDÍA DE VALLEDUPAR
COD SH-FR-024	NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS	V01 - 12/2015
	OFICINA DE CONTABILIDAD	Página 18 de 28

Resolución No. 354 de 2007 expedida por la Contaduría General de la Nación, como se describe a continuación:

ACTIVOS DEPRECIABLES	AÑOS DE VIDA UTIL
Edificaciones	50
Equipos y accesorios de generación, Transmisión, distribución, producción, conducción, Tratamiento, etc.	25
Torres, postes y accesorios	25
Redes, líneas y cables aéreos y sus accesorios	25
Redes, líneas y cables subterráneos y sus accesorios	25
Plantas y ductos	15
Maquinaria y equipo	15
Equipo médico y científico	10
Muebles, enseres y equipos de oficina	10
Equipos de comunicación y accesorios	10
Equipo de transporte, tracción y elevación	10
Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería	10
Equipos de computación y accesorios	5
Con respecto a los bienes amortizable	

Las depreciaciones por inconveniente de los inventarios en la oficina de Almacén, estas depreciaciones y amortizaciones no se fueron realizadas al corte de Diciembre de 2017

Este grupo presenta un saldo de \$129.249.801.463 a diciembre de 2017, tuvo aumento en relación con el año anterior, correspondiente a las construcciones en tales como la Remodelación de la Casa de la Cultura, construcción de La academia de Música Leo Gómez

CODIGO	CONCEPTO	jun-17	dic-16	VARIACION	% DE VARIACION
1605	Terrenos	29.895.116.358	29.895.116.358		0%
1610	Semovientes	20.500.000	20.500.000		0%
1615	Construcciones en curso	43.826.235.030	42.701.473.234	1.124.761.796	3%
1635	Bienes muebles en bodega	1.161.857.592	1.161.857.592		0%

Carrera 5 # 15-69, Plaza Alfonso López - Conmutador 5842400 / Ext.117-128
Correo electrónico: Contabilidad@valledupar-cesar.gov.co
Valledupar, Cesar, Colombia



	<h1>SECRETARIA DE HACIENDA</h1>	 ALCALDÍA DE VALLEDUPAR
COD SH-FR-024	NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS	V01 - 12/2015
	OFICINA DE CONTABILIDAD	Página 19 de 28

CODIGO	CONCEPTO	Jun-17	dic-16	VARIACION	% DE VARIACION
1640	Edificaciones	48.928.944.746	48.941.660.246	12.715.500	0%
1645	Plantas, Ductos y Tuneles	4.337.255.609	4.337.255.609		0%
1650	Redes, líneas y cables	9.827.291.066	9.827.291.066		0%
1655	Maquinaria y equipo	6.605.703.377	6.447.688.610	158.014.767	2%
1660	Equipo médico y científico	1.034.680.397	1.035.977.911	1.297.514	0%
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	10.605.206.748	9.655.288.367	949.918.381	-9%
1670	Equipos de comunicación y computación	8.502.857.165	7.263.385.944	1.239.471.221	17%
1675	Equipo de transporte, tracción y elevac.	1.596.240.525	1.566.553.725	29.686.800	2%
1680	Equipo de comedor, cocina, desp. y hoteles.	10.903.200	11.953.100	1.049.900	-9%
1685	Depreciación acumulada	34.293.872.695	32.935.248.052	1.358.624.643	4%
1695	Provisiones para protección de Prop. Planta y Equipo	2.809.117.655	2.809.117.655		
	TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	129.249.801.463	127.121.636.055	2.128.165.408	2%

Nota No. 8. - 17 BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO HISTORICOS Y CULTURALES

Bajo ésta denominación se encuentran registrados los bienes de uso público que se encuentran en construcción o en servicio, tales como Plazas públicas, parques recreacionales, monumentos, red terrestres de comunicación, obras de arte y bibliotecas.

Este grupo presenta un saldo de \$78.634.906.327 a 31 de Diciembre de 2017, no tuvo variación con respecto al año anterior.

	<h1>SECRETARIA DE HACIENDA</h1>	 <p>ALCALDÍA DE VALLEDUPAR</p>
COD SH-FR-024	NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS	V01 - 12/2015
	OFICINA DE CONTABILIDAD	Página 20 de 28

CODIGO	CONCEPTO	dic-17	dic-16	VARIACION	% DE VARIACION
1705	Bienes de beneficio y uso público e h	41.311.642.622	41.311.642.622	-	0%
1706	Bienes de beneficio y uso público en construcción-concesiones	17.853.138.914	17.853.138.914	-	0%
1710	Bienes de beneficio y uso público en Servicio	12.204.825.713	12.204.825.713	-	0%
1715	Bienes históricos culturales	1.886.040.041	1.926.350.041	- 40.310.000	-2%
1720	Bienes de Beneficio y Uso Publico	7.037.475.055	7.037.475.055	-	0%
1785	Amortización Acumulada de Bienes de benef. Y uso Publico	1.658.216.018	1.657.256.018	960.000	0%
17	BIENES DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULT.	78.634.906.327	78.676.176.327	- 41.270.000	0%

Nota No. 9. - 19 OTROS ACTIVOS

A 31 de Diciembre de 2017 este rubro presenta un saldo de \$107.524.123.908, disminuyo respecto del saldo a 31 de diciembre de 2016 cuya cifra cerró con \$113.757.201.560.

CODIGO	CONCEPTO	dic-17	dic-16	VARIACION	% DE VARIACION
1901	Reserva Financiera Actuarial	74.002.611.278	80.521.438.711	- 6.518.827.433	8%
1905	Bienes y Servicios Pagados Por Anticipado	1.425.000.000	1.425.000.000	-	0%
1915	Obras y mejoras en Propiedad Ajena	11.357.966.377	11.357.966.377	-	0%
1920	Bienes entregados a Terceros	8.344.464.449	8.344.464.449	-	0%
1941	Bienes adq. en Leasing Financiero	9.500.000.000	9.500.000.000	-	0%
1960	Bienes Arte y Cultura	143.871.000	145.406.000	- 1.535.000	-1%
1970	Intangibles	3.116.668.717	3.064.675.117	51.993.600	2%
1975	Amortización Acumulada de Intangibles	616.739.462	614.551.462	2.188.000	0%
1999	Valorizaciones	250.281.549	250.280.549	1.000	0%



SECRETARIA DE HACIENDA



COD SH-FR-024

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS

V01 - 12/2015

OFICINA DE CONTABILIDAD

Página 21 de 28

19	Otros Activos	107.524.123.908	113.994.679.741	-	6.470.555.833	-6%
----	---------------	-----------------	-----------------	---	---------------	-----

El valor de la cuenta 1901 Reservas Financiera Actuarial está en constante actualización de acuerdo a información suministrada por el FONPET; y la disminución que presenta corresponde al desahorro realizados en la vigencia 2017, con el cual se realizaron inversiones significativas para apoya la ejecución del plan de desarrollo Valledupar Avanza



Nota No. 10. 2 PASIVOS

En esta denominación, se incluyen los grupos que representan las obligaciones presentes que tiene la entidad como producto de sucesos pasados para cuya cancelación, una vez vencidas, espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos o un potencial de servicio. Las cuentas que integran esta clase son de naturaleza crédito.

A corte de 31 de Diciembre de 2017 esta cuenta asciende a la suma de \$317.338.675.385; con relación a la vigencia 2016 se observa un aumento considerable de \$114.029.754.922

CODIGO	CONCEPTO	dic-17	dic-16	VARIACION	% DE VARIACION
22	OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO Y FINANCIAMIENTO CON BANCA CENTRAL	62.942.835.849	17.904.985.298	45.037.850.551	72%
23	OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO E INSTRUMENTOS DERIVADOS	-	48.447.149.559	- 48.447.149.559	0%
24	CUENTAS POR PAGAR	63.256.601.378	68.398.428.886	- 5.141.827.508	-8%
25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	16.635.208.904	11.862.099.825	4.773.109.079	29%
27	PASIVOS ESTIMADOS	167.632.220.127	47.733.612.445	119.898.607.682	72%
29	OTROS PASIVOS	6.871.809.127	8.962.644.450	- 2.090.835.323	-30%

Carrera 5 # 15-69, Plaza Alfonso López - Conmutador 5842400 / Ext.117-128
Correo electrónico: Contabilidad@valledupar-cesar.gov.co
Valledupar, Cesar, Colombia

	<h1>SECRETARIA DE HACIENDA</h1>	 <p>ALCALDÍA DE VALLEDUPAR</p>
<p>COD SH-FR-024</p>	<p>NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS</p>	<p>V01 – 12/2015</p>
	<p>OFICINA DE CONTABILIDAD</p>	<p>Página 22 de 28</p>

TOTALPASIVOS	317.338.675.385	203.308.920.463	114.029.754.922	36%
--------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----

El incremento significativo se da en el grupo 27 con el aumento de las contingencias el cual aumentaron un 72% con respecto a la vigencia 2016.

Nota No. 11. –22 OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO Y FINANCIACION CON LA BANCA CENTRAL


En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los instrumentos financieros caracterizados por ser títulos de renta fija, dado que sus intereses atienden el pago de una tasa fija o variable y su valor principal o nominal se paga al vencimiento del título.

Su saldo corriente está representado en el valor de las obligaciones de periodos anteriores derivadas de las Obligaciones N° 85625 y 84694 con Bancolombia y crédito con Bancolombia, obligación N° 88115 Las cual se encuentran incluidas el Acuerdo de Reestructuración de Pasivos.

Con relación a la vigencia 2016 se observa un aumento de \$45.076.850.503. por la reclasificación de las cuentas

Nota No. 12. –23 OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO E INSTRUMENTOS DERIVADOS

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los recursos financieros recibidos por la entidad para su uso y de los cuales se espera, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

	<h1>SECRETARIA DE HACIENDA</h1>	 <p>ALCALDÍA DE VALLEDUPAR</p>
COD SH-FR-024	NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS	V01 - 12/2015
	OFICINA DE CONTABILIDAD	Página 23 de 28


Esta cuenta se reclasifica; porque el crédito fue cedido a una entidad financiera privada (BBVA); presentando al saldo de Diciembre 31 de 2017 en cero.

Nota No. 13. -24 CUENTAS POR PAGAR

El grupo de Cuentas por pagar corresponde a las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros, relacionadas con sus operaciones en desarrollo de funciones de cometido estatal. Las cuentas por pagar se registran en el momento en que se reciba el bien o servicio, o se formalicen los documentos que generan las obligaciones correspondientes, de conformidad con las condiciones contractuales.

El total de esta cuenta asciende a \$63,256,601,378, el grupo de cuentas por pagar, registrando una disminución con respecto al 2016, siendo los recursos Recibidos en Administración, la Adquisición de Bienes y Servicios y los acreedores las que presentan los saldos más importantes dentro del grupo.

CÓDIGO	CONCEPTO	dic-17	dic-16	VARIACION	% DE VARIACION
2401	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	35,013,709,524	37,449,083,423	2,435,373,899	-7%
2403	Transferencias por Pagar	63,296,865	1,000,082,284	936,785,419	-94%
2425	Acreedores	3,908,389,239	4,172,683,063	264,293,824	-6%
2430	Subsidios Asignados	1,954,169,994	2,933,070,000	978,900,006	-33%
2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	1,576,383,813	1,169,304,129	407,079,684	35%
2440	Impuestos Contribuciones Tasas por Pagar	194,370	-	194,370	0%
2450	Avances y Anticipos Recibido	7,215,477,381	7,473,285,310	257,807,929	-3%
2453	Recursos Recibidos en Administración	6,755,046,870	5,795,286,870	959,760,000	17%
2460	Créditos Judiciales	6,243,391,987	7,939,673,689	1,696,281,702	-21%
2480	Administración prestación de Servicio de Salud	526,541,335	465,960,118	60,581,217	13%
	Total Cuenta por pagar			-	-8%

	<h1>SECRETARIA DE HACIENDA</h1>	 <p>ALCALDÍA DE VALLEDUPAR</p>
<p>COD SH-FR-024</p>	<p>NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS</p>	<p>V01 - 12/2015</p>
	<p>OFICINA DE CONTABILIDAD</p>	<p>Página 24 de 28</p>

	<p>63,256,601,378</p>	<p>68,398,428,886</p>	<p>5,141,827,508</p>	
--	-----------------------	-----------------------	----------------------	--

Nota No. 14. -25 OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan las obligaciones generadas por concepto de las retribuciones que la entidad proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual. Estos beneficios abarcan tanto los suministrados directamente a los empleados como a sus sobrevivientes, beneficiarios y/o sustitutos, según lo establecido en la normatividad vigente, en los acuerdos contractuales o en las obligaciones implícitas que dan origen al beneficio

Su saldo representa las obligaciones causadas a 31 de Diciembre de 2017 por concepto de prestaciones sociales consolidadas por pagar a funcionarios y ex funcionarios de la planta global del municipio, de la parte administrativa de la secretaria de educación y obligaciones causadas a favor de docentes y directivos docentes.

Nota No. 15. 27 PASIVOS ESTIMADOS

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los pasivos a cargo de la entidad que están sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento, siempre que pueda hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

Esta cuenta representa el valor provisionado para atender posibles obligaciones a cargo del Municipio por demandas en contra, que cursan en los diferentes Tribunales y Juzgados; la provisión para Contingencias a 31 de Diciembre de 2017, se ha venido contabilizado con base en la información suministrada por la Oficina Asesora Jurídica en la cual se relacionan los diferentes procesos que se adelanten contra la entidad, el procedimiento para el cálculo de la provisión se toma como base el valor de las pretensiones de los demandantes y se provisionan en el 100%, teniendo en cuenta que la

	<h1>SECRETARIA DE HACIENDA</h1>	 ALCALDÍA DE VALLEDUPAR
COD SH-FR-024	NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS	V01 - 12/2015
	OFICINA DE CONTABILIDAD	Página 25 de 28

calificación de cada uno de ellos determinó que es probable que el fallo sea altamente desfavorable para el Municipio.

La actualización del cálculo actuarial se realiza con base en la información suministrada por la página WEB del Ministerio de Hacienda y Crédito Público y el procedimiento establecido en el Régimen de Contabilidad Pública.

Nota No. 16 - 29 OTROS PASIVOS

Representa el valor de los dineros recibidos por la entidad, por concepto de anticipos o avances que se originan en ventas, fondos para proyectos específicos, convenios, acuerdos y contratos, entre otros.

Esta cuenta de Recaudo a Favor de Terceros, está compuesta por Impuestos que contabiliza por recursos de recaudo de sobretasa con destino a Bomberos y recursos sobretasa deportiva de INDUPAL, Recursos del SGP para resguardos indígenas son recursos que administra el municipio de Valledupar de resguardo Kogui-Malayo-Arhuaco, el cual se ha disminuido con respecto a la vigencia 2016 por el giro del Ministerio del Interior; Recaudos del Porcentaje y sobretasa ambiental al Impuesto Predial corresponde al recaudo realizado de la sobretasa de los meses pendientes de giro. Y otros recaudo a favor de terceros correspondientes a ingresos de rendimientos financieros que hay que devolver a las entidades públicas con las que se realiza convenios administrativos.

Nota No. 17 -31 PATRIMONIO

En esta denominación, se incluyen los grupos de cuentas que representan los bienes y derechos, deducidas las obligaciones, de las entidades que conforman el sector público. Las cuentas que integran esta clase son de naturaleza crédito.

	<h1>SECRETARIA DE HACIENDA</h1>	 <p>ALCALDÍA DE VALLEDUPAR</p>
COD SH-FR-024	NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS	V01 - 12/2015
	OFICINA DE CONTABILIDAD	Página 26 de 28

El Patrimonio de Valledupar, se presenta como Hacienda Pública porque representa los recursos destinados para la creación y desarrollo de las entidades contables públicas del sector central del nivel territorial, así como las variaciones patrimoniales originadas en desarrollo de sus funciones de cometido estatal, los procesos de actualización y las decisiones de terceros a favor de las entidades contables públicas. El saldo de Municipio de Valledupar, asciende al corte a 31 de Diciembre de 2.017 a \$974.090.742.937; con una disminución respecto del saldo a diciembre de 2016.

CUENTAS DE ORDEN

Nota No. 18 -CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

Representan hechos o circunstancias de las cuales pueden generarse derechos, que afecten la estructura financiera de las entidades consolidables. Incluye cuentas de control para las operaciones realizadas con terceros que por su naturaleza no inciden en la situación financiera de la entidad contable pública, utilizadas para control interno de activos, de futuros hechos económicos y con propósitos de revelación, así como las necesarias para conciliar las diferencias entre los registros contables de los activos, costos y gastos y la información tributaria.

Nota No. 19 -CUENTAS DE ORDEN ACREEDORA

Agrupar las cuentas que registran los compromisos o contratos que se relacionan con posibles obligaciones y que por tanto puedan llegar a afectar la estructura financiera del ente económico. Igualmente, se incluyen aquellas cuentas de registro utilizadas para efectos de control interno de pasivos y patrimonio, información gerencial o control de futuras situaciones financieras, así como para conciliar las diferencias entre los registros contables de los pasivos y patrimonio y las declaraciones tributarias.

De conformidad con las disposiciones legales vigentes, las cuentas de orden consideradas no monetarias deberán ajustarse por inflación, dicho ajuste se efectuará registrando el

	<h1>SECRETARIA DE HACIENDA</h1>	 <p>ALCALDÍA DE VALLEDUPAR</p>
COD SH-FR-024	NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS	V01 – 12/2015
	OFICINA DE CONTABILIDAD	Página 27 de 28

mismo como un mayor valor del código respectivo y un débito en las cuentas correlativas de los grupos 94 - Obligaciones Contingentes por Contra (DB), 95 - Acreedoras Fiscales por Contra (DB) y 96 - Acreedoras de Control por Contra (DB), tratándose de ajustes a las cuentas que conforman los grupos 91,92 y 93, respectivamente.

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL

Nota No. 20 INGRESOS

En esta denominación, se incluyen los grupos que representan los incrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio producidos a lo largo del periodo contable, bien en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de los pasivos, que dan como resultado aumentos del patrimonio y no están relacionados con los aportes para la creación de la entidad. Las cuentas que integran esta clase son de naturaleza crédito y surgen de transacciones con y sin contraprestación.

El saldo consolidado de los ingresos a 31 de Diciembre de 2017 del Municipio de Valledupar, es de \$730.537.593.252.

La participación por rubros de esta clase respecto del saldo que refleja al corte de Diciembre 31 de 2017 discriminada de la siguiente manera: Ingresos Fiscales el 20%, Transferencias el 77%, Otros Ingresos el 3%. Composición que se observa en la siguiente tabla

NOTA No. 21. GASTOS

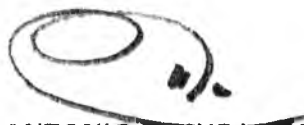
En esta denominación, se incluyen los grupos que representan los decrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio, producidos a lo largo del periodo

	<h1>SECRETARIA DE HACIENDA</h1>	 ALCALDÍA DE VALLEDUPAR
COD SH-FR-024	NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS	V01 – 12/2015
	OFICINA DE CONTABILIDAD	Página 28 de 28

contable, bien en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, los cuales dan como resultado decrementos en el patrimonio y no están asociados con la adquisición o producción de bienes y la prestación de servicios, vendidos, ni con la distribución de excedentes. Las cuentas que integran esta clase son de naturaleza débito

El gasto total con corte a 31 de Diciembre de 2017, es de \$730.537.593.252.

CODIGO	CONCEPTO	dic-17	%	dic-16	%	VARIACION	%
51	De administración	53,769,778,377	7%	51,128,131,979	9%	2,641,646,398	5%
52	De Operación	22,807,970,304	3%	16,378,082,047	3%	6,429,888,257	39%
53	Provisión, agotamiento, depreciación y amortización	119,325,547,961	16%	7,122,289,868	1%	112,203,258,093	1575%
54	Transferencias	0.	0%	5,059,508,415	1%	2,647,838,646	-52%
55	Gasto Público Social	532,548,016,282	72%	430,370,295,602	73%	102,177,720,680	24%
58	Otros gastos	6,150,556,999	1%	81,299,630,524	14%	75,149,073,525	-92%
	TOTAL GASTOS	737,013,539,692	100%	591,357,938,435	100%	145,655,601,257	25%



RAFAEL ANTONIO PUCHE LIZCANO
Jefe Oficina de Contabilidad.

	<h1>SECRETARIA DE HACIENDA</h1>	 ALCALDÍA DE VALLEDUPAR
COD SH-FR-024	NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS	V01 - 12/2015
	OFICINA DE CONTABILIDAD	Página 29 de 29

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE DICIEMBRE 31 DE 2017

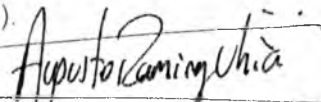
Certificamos que se han preparado los Estados Financieros: el Balance General, el Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental, con corte a 31 de diciembre de 2017 del MUNICIPIO DE VALLEDUPAR con Nit. 800.098.911-8, cuyos saldos fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad.

Que la contabilidad se elaboró conforme a la normativa señalada en el Régimen de Contabilidad Pública.

Que la contabilidad refleja en forma fidedigna la situación financiera, económica, social y ambiental del MUNICIPIO DE VALLEDUPAR, y que se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados contables básicos, principalmente las referidas a:

- a) Que los hechos, transacciones y operaciones han sido reconocidos y realizados por el MUNICIPIO DE VALLEDUPAR durante el período contable.
- b) Que los hechos económicos se revelan conforme a lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública.
- c) Que el valor total de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos, costos y cuentas de orden, ha sido revelados en los estados contables básicos hasta la fecha de corte, por el MUNICIPIO DE VALLEDUPAR.
- d) Que los activos representan un potencial de servicios o beneficios económicos futuros, y los pasivos representan hechos pasados que implican un flujo de salida de recursos, en desarrollo de las funciones de cometido estatal del MUNICIPIO DE VALLEDUPAR en la fecha de corte.

Dado en Valledupar a los veintinueve (29) días de enero del año dos mil diecisiete (2017).


AUGUSTO DANIEL RAMIREZ UHIÁ
 Alcalde de Valledupar


RAFAEL ANTONIO PUCHE LIZCANO
 Contador Publico