



CIÉNAGA  
TERRITORIO DE LO  
POSIBLE  
2016 - 2019

CIÉNAGA  
MUNICIPIO DE CIENAGA-MAGDALENA  
TERRITORIO DE LO  
POSIBLE  
2016 - 2019



## Contenido

1. ENTIDAD REPORTANTE .....	3
2. BASES DE PRESENTACION .....	4
2.1 CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS.....	4
2.2 BASES DE MEDICION.....	5
2.3 MONEDA FUNCIONAL Y DE MEDICION.....	5
3. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES .....	5
3.2 BASES DE PREPARACIÓN:.....	5
Características fundamentales.....	6
• Relevancia .....	6
Características de mejora.....	7
• Verificabilidad.....	8
• Reconocimiento.....	8
PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD.....	8
• Entidad en Marcha.....	8
• Devengo.....	9
• Esencia sobre forma.....	9
• Periodo Contable.....	9
SOPORTE DOCUMENTAL .....	9
DE LOS ESTADOS FINANCIEROS .....	10
• Preparación y Presentación.....	10
Conjunto de Estados Financieros .....	10
• Estado de Situación Financiera.....	11
• Estado de Resultado.....	11
• Estado de Flujo de Efectivo.....	11
• Notas a los Estados Financieros.....	12
4. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NUEVO MARCO NORMATIVO .....	12



CIÉNAGA  
TERRITORIO DE LO  
POSIBLE  
2016 - 2019

## 1. ENTIDAD REPORTANTE.

El Municipio de Ciénaga Magdalena, identificado con NIT 891.780.043-5 con domicilio en la Carrera 11 No 8A – 23, Con código CIU 8412 Actividades ejecutivas de la administración pública. Entidad de Gobierno creada bajo la ordenanza N° 36 y 339 de 1876 Expedida por la Asamblea legislativa del Estado Soberano del Magdalena y reglamentado su funcionamiento mediante la Ley 136 de 1994 y demás leyes y Decretos que regulen los Entes territoriales \_ y que bajo los lineamientos de la Contaduría General de la Nación y los estatutos del orden nacional busca Facilitar y mejorar los recursos necesarios para el buen desempeño de la gestión. Diseñar e implementar las políticas, planes, programas y proyectos de manera que permitan orientar a la administración municipal hacia el cumplimiento de sus metas, objetivos y la visión de la Entidad.

CIÉNAGA  
TERRITORIO DE LO  
POSIBLE  
2016 - 2019



## 2. BASES DE PRESENTACION

### 2.1 CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos Alcalde Municipal y Contador Público del Municipio de Ciénaga Magdalena, con Nit 891.780.043-5 certificamos, que los Estados financieros revelan los hechos económicos transacciones y operaciones realizadas por la Oficina de Contabilidad de la Alcaldía Municipal de Ciénaga Magdalena, Con corte al 31 de Diciembre del 2018, los cuales fueron tomados de los libros generados por el Sistema de Información Contable TREASURE, de acuerdo con los lineamientos de la resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, dando cumplimiento a los requerimientos establecidos de la Contaduría General de la Nación, incluyendo su correspondientes Revelaciones y Notas a los Estados Financieros.

Que los estados Financieros del Municipio de Ciénaga Magdalena, revelan el valor total de los **ACTIVOS, PASIVOS, PATRIMONIO, INGRESOS, GASTOS Y CUENTAS DE ORDEN** Reportados en libros de Mayor de la Oficina de Contabilidad.

De Igual manera los Activos representan un potencial de Servicios y los pasivos implican una probabilidad de salida de Recursos en desarrollo de las actividades de cometido estatal de la alcaldía Municipal de Ciénaga Magdalena. Los procedimientos de valuación, valoración, y presentación han sido aplicados uniformemente y reflejan razonablemente la situación financiera de la Entidad a 31 de diciembre de 2018, las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.

**EDGARDO DE JESUS PEREZ DIAZ**  
Alcalde Municipal

**HERNANDO A. OLIVERO RADA**  
Contador Municipal  
TP 39.350 – T



## 2.2 BASES DE MEDICION.

Los Estados financieros consolidados han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por los activos y pasivos financieros que son medidos a valor razonable con cambios en resultados y/o cambios en otro resultado integral al cierre de cada periodo, como se explica en las políticas contables incluidas más adelante.

## 2.3 MONEDA FUNCIONAL Y DE MEDICION

La moneda funcional de la Alcaldía Municipal de Ciénaga Magdalena, es determinada en función al entorno económico principal en el que estas operan. Los estados financieros consolidados se presentan en pesos colombianos, la cual es la moneda funcional y aplicación en Colombia.

## 3. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas de acuerdo a los anexos de la resolución 533 de 2015 modificado por la resolución 484 de 2017.

### 3.1 BASES DE PREPARACIÓN:

Con base a lo arriba mencionado queda como política general de la información contable la aplicación de las características cualitativas definidas por la norma, la cual involucra características fundamentales y de mejora las cuales se



detallan a continuación, siendo estos procesos el eje fundamental de la calidad de la información contable.

### Características fundamentales.

Las características fundamentales son aquellas que la información financiera debe cumplir necesariamente para que sea útil a sus usuarios. Se consideran características fundamentales de la información financiera, las siguientes: Relevancia y Representación fiel.

- Relevancia.

La información financiera es relevante si es capaz de influir en las decisiones que han de tomar sus usuarios. La información financiera influye en los usuarios si es material y si tiene valor predictivo, valor confirmatorio, o ambos.

La información es material si su omisión o expresión inadecuada puede influir en las decisiones de los usuarios. La materialidad o importancia relativa es un aspecto de la relevancia específico de la entidad que está basado en la naturaleza o magnitud (o ambas) de las partidas a las que se refiere la información en el contexto del informe financiero de una entidad.

La información financiera tiene valor predictivo si puede utilizarse como una variable de entrada en los procesos empleados por los usuarios para pronosticar resultados futuros. La información financiera tiene valor confirmatorio si ratifica o cambia evaluaciones anteriores. Los valores predictivos y confirmatorios de la información generalmente están interrelacionados; así, la información que tiene valor predictivo habitualmente tiene también valor confirmatorio.

- Representación fiel.



Para ser útil, la información financiera debe representar fielmente los hechos económicos. La representación fiel se alcanza cuando la descripción del fenómeno es completa, neutral, y libre de error significativo, una descripción completa incluye toda la información necesaria para que un usuario comprenda el hecho que está siendo representado, y todas las descripciones y explicaciones pertinentes, se considera descripción neutral cuando no tiene sesgo en la selección o presentación de la información financiera ni de ningún otro tipo; tampoco está ponderada, enfatizada, atenuada o manipulada para incrementar la probabilidad de que la información financiera se reciba de forma favorable o adversa por los usuarios. Sin embargo, información neutral no significa información sin propósito o influencia sobre el comportamiento de los usuarios sino que es útil y por tanto, es, por definición, capaz de influir en las decisiones de los usuarios.

#### Características de mejora

Las características de mejora son aquellas que, sin ser indispensables para que la información financiera sea útil, incrementan la utilidad de dicha información. Se consideran características de mejora de la información financiera, las siguientes: Verificabilidad, Oportunidad, Comprensibilidad y Comparabilidad.

En general, las características cualitativas que mejoran la utilidad de la información financiera deben maximizarse en la medida de lo posible. Sin embargo, estas (individualmente o en grupo) no pueden hacer que la información sea útil si es irrelevante y no representa fielmente los hechos económicos de la entidad.

Dentro del proceso de convergencia que adelanta y los procesos de sostenibilidad y saneamiento permanente que maneja la división de Contabilidad de La Alcaldía Municipal de Ciénaga Magdalena, se busca darle estricto cumplimiento a las características de mejora donde mencionamos de



manera puntual Verificabilidad, Oportunidad, Comprensibilidad y Comparabilidad.

- Verificabilidad.

Con esta característica la información contable asegura a los usuarios y clientes tanto internos como externos, que se vienen presentando de manera fiel los hechos económicos de la entidad, se puede dar por verificación directa por parte de pruebas sumarias de la oficina de control interno como arqueos, inventarios y otros, además . Verificación indirecta significa comprobar las variables de un modelo, fórmulas u otra técnica.

- Reconocimiento.

La aplicación de este subproceso, en torno a la generación del Estado de Situación Bajo los anteriores preceptos la Oficina de Contabilidad, determina como línea estructural de la información documental, con la captura de datos, la generación de informes solo se podrá hacer por medios electrónicos, que garanticen la calidad y la confidencialidad de la información.

## PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD

Para La Alcaldía Municipal de Ciénaga Magdalena, se toman como referentes los principios básicos de la contabilidad, en el entendido de la adecuada interpretación del Nuevo Marco conceptual, la cual se detalla de la siguiente manera.

- Entidad en Marcha.

La Alcaldía Municipal de Ciénaga Magdalena, es una entidad del Orden Territorial, que prepara sus Estados Financieros con el fundamento de que se encuentra en funcionamiento y que continuara sus operaciones y actividades





en el futuro previsible, además de que no existe evidencia alguna que desvirtué en la actualidad la ejecución de su cometido estatal.

- Devengo.

Para todos los efectos La Alcaldía Municipal de Ciénaga Magdalena, maneja dicho principio y todas sus operaciones deben quedar reconocidas en el momento de su generación operativa o documental, con la intención de que se afecte y presente la realidad económica de la entidad.

- Esencia sobre forma.

La Contabilidad de La Alcaldía Municipal de Ciénaga Magdalena, está fundamentada en la realidad económica de la operación indistintamente de la trazabilidad administrativa que se deba generar, de igual manera es perentorio anotar que se debe registrar en monto de la operación contable sobre obligaciones y derechos adquiridos en procesos de convenios, contratos de concesión u otro nivel contractual que requiera cualquier amparo legal y que al cierre de la vigencia o reporte contable no se haya cumplido como tal.

- Periodo Contable.

Para todos los efectos el periodo contables La Alcaldía Municipal de Ciénaga Magdalena, define su periodo contable entre el 01 de Enero y 31 de diciembre de cada vigencia, para la presentación de los Estados Financieros y cierres presupuestales, independientemente se podrán generar estados intermedios en la medida que lo requieran los entes de control o usuarios internos o externos de la información financiera de la entidad.

## SOPORTE DOCUMENTAL

Que con base a lo establecido por la Resolución 525 del 13 de Septiembre del 2016, la cual incorpora en el régimen de contabilidad, la norma de proceso contable y sistema Documental Contable.



En razón de lo anterior y tomando referencia en los apuntes de dicha Resolución, La Alcaldía Municipal de Ciénaga Magdalena, asume como políticas propias de carácter general en lo referente a gestión documental lo siguiente.

## DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros de La Alcaldía Municipal de Ciénaga Magdalena, representan de manera estructurada la realidad económica, la situación financiera, los rendimientos financieros y de flujos de efectivo, buscan brindar información de calidad y oportuna para la toma de decisiones de usuarios internos y externos para la asignación de recursos, se tomarán como referente para la rendición de cuentas a los entes de control para la evaluación de los recursos que le han sido asignados.

Con base en lo anterior, los Estados Financieros, están compuestos por la trazabilidad documental de Activos, Pasivos, Patrimonio, Ingresos, Costos y Gastos de la entidad, así como de todo flujo de efectivo y recursos con o sin situación de fondos y que requiera tener un control por parte del área financiera de La Alcaldía Municipal de Ciénaga Magdalena.

- Preparación y Presentación.

Los Estados Financieros de La Alcaldía Municipal de Ciénaga Magdalena, tendrán como corte de preparación y presentación definitiva de carácter general el 31 de diciembre de cada vigencia, además se podrán presentar resultados intermedios en el transcurso de cada vigencia a petición de cualquier organismos de control o entidad del orden nacional que así lo requiera de manera específica, haciendo la salvedad del corte al cual se hace el reporte y las implicaciones de manejos de saldos y ajustes que esto pueda acarrear.

## Conjunto de Estados Financieros



El juego completo de los Estados Financieros de la entidad, están compuestos en su detalle así:

- Estado de Situación Financiera.

El cual presentara en detalle los saldos que se generen por las transacciones que en materia de Activos Pasivos y Patrimonio se generen en la entidad, de resumida y consistente, la cual para todos los efectos se presentara de manera anualizada con los saldos generados al cierre de cada vigencia y de manera, teniendo como referente las políticas de preparación y presentación definidas en el presente manual.

- Partidas Corriente y No corrientes. Dentro de este proceso de preparación y presentación se tomaran como referente de manera taxativa, lo enunciado por la Contaduría General de la Nación, en el numeral 1.3.2.2. Distinción de partidas Corrientes y no Corrientes, en los conceptos de Activos y pasivos de manera puntual.

- Estado de Resultado.

Este representara lo concerniente a los Ingresos, Gastos y Costos de la entidad los cuales serán de periodicidad anual y cerraran al 31 de Diciembre de cada vigencia.

- Ingresos con y sin Contraprestación. Para el manejo conceptual de los ingresos de la Entidad, se toma lo establecido de manera puntual por la CGN.

- De los Gastos y costos. La entidad tomara como referente en la determinación de la contabilización de gastos y costos, toda la dinámica contable establecida en la Resolución 620 del 2015 y sus modificaciones.

- Estado de Flujo de Efectivo.

Este estado financiero, presenta de manera estructurada los fondos utilizados por la entidad, en desarrollo de su actividad misional, involucrando actividades de operación, inversión y financiación, con respecto al efectivo y sus



equivalentes en bancos, en el sentido de que la entidad no maneja ningún tipo de recursos efectivo en caja.

Es importante anotar que para el cierre de la vigencia 2018, por instrucciones de la Contaduría General de no se requiere la preparación y presentación del Estado de Flujo de Efectivo.

- **Notas a los Estados Financieros.**

Las notas a los Estados Financieros, estarán dadas de manera sistemática y formaran parte integral de los mismos, con base en los siguientes lineamientos.

- **Estructura.**

Se indicara de manera puntual las bases sobre las cuales se preparan los Estados Financieros, se brindara información que no se haya incluido en otro componente de los estados Financieros, se tomaran referentes frente a las cifras de la vigencia fiscal inmediata anterior sujeta a presentación y la información que sea relevante y de fácil comprensión a usuarios internos y externos.

- **Revelaciones.**

Se indicara la naturaleza Jurídica de la entidad, sus funciones de cometido estatal, su régimen jurídico, lineamientos de órganos superiores de dirección, administración y datos básicos a nivel de notas de carácter general.

#### 4. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NUEVO MARCO NORMATIVO

##### NOTA 1: EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO



El saldo de este componente de la entidad a 31 de diciembre de 2018 asciende a la suma de \$ 39.521.041.933 y registrado en los siguientes conceptos:

CONCEPTOS	VALOR	%
Depositos en Entidades Financieras	33,796,151,018.75	85.51
Fondos en Transito	5,724,890,914.49	14.49
<b>Total Efectivo y Equivalente en Efectiv</b>	<b>39,521,041,933.24</b>	100.00

El saldo de los valores depositados en Entidades Financieras están constituido por 24 Cuentas Corrientes y 50 cuentas de Ahorros distribuidos en las siguientes Entidades Financieras:

BANCOS	CUENTA CORRIENTE		CUENTA DE AHORRO		TOTAL	
	Cant	Valor	Cant	Valor	Total Can	VR total
Bancolombia	3	887,390,846.07	7	843,495,480.09	10	1,730,886,326.16
Occidente	3	1,394,542,590.41	2	3,344,210,741.66	5	4,738,753,332.07
Bogota	17	7,863,408,807.13	34	17,544,200,236.22	51	25,407,609,043.35
Davivienda	0	22,401.65	4	1,723,301,422.38	4	1,723,323,824.03
Sudameris	0	0.00	2	195,574,319.23	2	195,574,319.23
Agrario	0	0.00	1	0.00	1	0.00
Santander		0.00		4,173.91	0	4,173.91
<b>TOTAL</b>	<b>23</b>	<b>10,145,364,645.26</b>	<b>50</b>	<b>23,650,786,373.49</b>		<b>33,796,151,018.75</b>

.Es de anotar que el banco más representativo es el banco de Bogotá con una participación del 75% el cual tiene bajo su custodia los recursos de fuentes Nacionales como las transferencia de sistema general de regalías (Asignaciones Directas, Fondo de Compensación Regional) y recursos del Sistema General de Participación Educación., teniendo de presente que no se presentan medidas cautelares que restrinjan el uso de dichos saldos por parte de la entidad para su cometido estatal.

Cada una de las anteriores cuentas bancarias se encuentra debidamente conciliadas y no existen partidas conciliatorias.



## NOTA 2: CUENTAS POR COBRAR

Se reconocen como cuentas por cobrar los derechos adquiridos por el Municipio de Ciénaga en desarrollo de sus actividades de los cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo equivalente al efectivo u otro instrumento

Las cuentas por cobrar están representadas de la siguiente manera:

<b>Codigo</b>	<b>Descrpcion</b>	<b>valor</b>	<b>%</b>
1305	Impuesto, Retefuente y Anticipos	22,924,866,469.40	48.86
1311	Contribuciones	6,976,959.60	0.01
1337	Transferencia por Cobrar	22,543,207,057.40	48.04
1384	Otras Cuentas por Cobrar	1,447,957,538.55	3.09
	<b>Total Cuentas por Cobrar</b>	<b>46,923,008,024.95</b>	<b>100.00</b>

Uno de los rubro importantes de cuentas por cobrar es el de las transferencias por cobrar que representa un 48.04 %, en la que podemos observar que la cifra registrada en el saldo es consecuencia de la causación de los valores de la última doceava de la vigencia 2018, tanto de régimen subsidiado, salud pública, agua potable, propósito general, alimentación escolar y ribereños, toda esta información esta soportada bajo la información del documento de distribución expedido por el Departamento Nacional de Planeación DNP, cabe resaltar que el valor de Libre Inversión sufrió una variación debido a que existen deudas del sector de régimen subsidiado que están siendo pagadas con esta destinación, lo anterior esta detallado en el consolidado de restituciones del artículo 5 de la ley 1608 de 2013.

Es de anotar que el componente de cuentas por cobrar de Impuestos representa el más alto 48.86 %% del total de dichas cuentas, donde el impuesto predial de vigencia anterior asciende a la suma de \$ 21.112.119.142.81, y se encuentra en un proceso de evaluación de saldos para determinar la efectiva cobrabilidad de la



misma, puesto existen saldos presuntamente prescritos y algunos que no generan una posibilidad de recaudo cuando corresponden a predios propios o de la nación.

Frente al tema de Industria y comercio y sobretasa a la Gasolina, corresponden a liquidaciones privadas por parte de los contribuyentes y se está en proceso del censo de comerciantes, a fin de establecer las medidas de evaluación que permitan realizar visitas y planes o programas de fiscalización que brindaran información clara que permita definir cuáles serán los ingresos objetivos de la administración en estos impuestos.

### **NOTA 3: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Se reconocen como Propiedad Planta y Equipo los activos tangibles empleados por el Municipio de Ciénaga Magdalena para la producción y comercialización de bienes, para la prestación de servicios, para propósitos administrativos, y en el caso de bienes muebles, para generar ingresos producto de su arrendamiento. Estos activos se caracteriza porque no están disponible para la venta y se espera usarlo por más de un periodo contable. Se presentan al costo histórico, el método utilizado para su depreciación es el de línea recta, con base en la vida útil estimada de los activos.



<b>Codigo</b>	<b>Descrpcion</b>	<b>Valor</b>	<b>%</b>
1605	Terrenos	3,206,202,915.15	3.82
1615	Construcciones en Curso	23,801,509,633.32	28.37
1636	Prop Planta y Equipo en Mantenimiento	60,066,643.96	0.07
1640	Edificaciones	54,318,128,948.67	64.74
1645	Plantas Ductos y Tuneles	14,880,702,679.42	17.73
1650	Redes Lineas y Cables	4,891,874,703.90	5.83
1655	Maquinaria y Equipo	25,029,997.00	0.03
1660	Equipo Medico Cientifico	82,273,017.00	0.10
1665	Muebles y Enseres y Equipo de Oficina	400,571,652.41	0.48
1670	Equipo de Computacion y Comunicación	2,497,988,655.20	2.98
1675	Equipo de Transporte Traccion y Elevacion	194,611,484.00	0.23
1680	Equipo de Comedor, Cocina y Despensa	153,436,705.02	0.18
1685	Menos: Depreciacion Propiedad Planta y Eq	20,604,188,819.63	24.56
	<b>Total Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>83,908,208,215.42</b>	<b>100.00</b>

Como se puede apreciar en el cuadro anterior las Propiedades Planta y Equipo constituye uno de los activos más representativos del total de activos después de los bienes de beneficio y uso público e histórico y cultural. Siendo el rubro de edificaciones más significativo cuyo valor asciende a \$ 54.318.128.948.67, representando un 64.74 % del total de Propiedad Planta y Equipo donde se incluyen bienes como edificaciones, locales, mataderos, Colegios y escuelas, instalaciones deportivas y recreacionales entre otras edificaciones.

Para el cálculo de la depreciación comenzara cuando esté disponible para su uso, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaz de operar de la forma prevista por la organización.

La siguiente tabla refleja los posibles rangos de vida útil aplicables a las Propiedades, planta y equipos:





Conceptos de bienes a depreciar	Tasa de depreciación fiscal anual %	Equivalente en años	Equivalente en meses
Construcciones y edificaciones	2.22%	45,00	540,00
Acueducto, planta y redes	2.50%	40,00	480,00
Vías de comunicación	2.50%	40,00	480,00
Flota y equipo aéreo	3.33%	30,00	360,00
Flota y equipo férreo	5.00%	20,00	240,00
Flota y equipo fluvial	6.67%	15,00	180,00
Armamento y equipo de vigilancia	10.00%	10,00	120,00
Equipo eléctrico	10.00%	10,00	120,00
Flota y equipo de transporte terrestre	10.00%	10,00	120,00
Maquinaria, equipos	10.00%	10,00	120,00
Muebles y enseres	10.00%	10,00	120,00
Equipo médico científico	12.50%	8,00	96,00
Envases, empaques y herramientas	20.00%	5,00	60,00
Equipo de computación	20.00%	5,00	60,00
Redes de procesamiento de datos	20.00%	5,00	60,00



Equipo de comunicación	20.00%	5,00	60,00
------------------------	--------	------	-------

Al momento de la incorporación del nuevo marco normativo no se tuvo un inventario valorizado de los costos reales de dichos bienes, razón por la cual se dejan sus registros a fin de que bajo el amparo de la resolución 193 del 2016 de control interno contable se puedan realizar los ajustes del caso bajo la supervisión del comité de saneamiento contable.

#### **NOTA 4 BIENES DE USU PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES**

Representa el valor de las erogaciones efectuadas para la adquisición de materiales que no están disponibles para ser utilizados por encontrarse en trámites de importación, transporte, legalización o entrega, a cargo de los proveedores o terceros responsables y que se emplearan en la construcción y mantenimiento de los bienes de uso público que no están concesionados, así como los que se emplearan en la restauración de los bienes históricos y culturales.

El valor de los bienes de uso público históricos y culturales ascienden a \$ 103.110.568.687.98 y es el activo más representativo del total de Activos, el cual están conformado de la siguiente manera;



<b>Codigo</b>	<b>Descripcion</b>	<b>Valor</b>	<b>%</b>
1705	Bienes de uso Publico en Construccion	46,418,825,949.78	45.02
1710	Bienes de uso publico en servicios	67,419,971,631.48	65.39
1715	Bienes historicos y Culturales	407,498,254.00	0.40
1721	Buenes de Uso Publico representado en bienes de Arte y Cultura	245,556,800.00	0.24
1785	Bienes historicos y Culturales	11,250,721,578.00	10.91
1785	Menos: Depreciacion Acumulada de bienes de Uso Publico	130,562,369.00	0.13
	<b>Total Bienes de Uso Publico e Historicos y Culturales</b>	<b>103,110,568,688.26</b>	<b>110.91</b>

Estos activos están integrados por red de carretas, puentes, diques, plazas públicas, parques recreacionales, monumentos, obras de artes entre otros.

#### **NOTA 5: OTROS ACTIVOS**

Se actualizo el plan de activos para beneficio pos empleo, específicamente la cuenta de encargos fiduciarios FONPET con base en la información suministrada en la plataforma del ministerio de hacienda, realizando el cálculo de pasivo pensional y ajustando las cuentas bajo el nuevo marco normativo, de acuerdo al artículo 355 de la ley 1819 de 2016 y revelado en las cuentas de orden de control de acuerdo con la Resolución 107 de 2017 (modificada por la Resolución 238 de 2017), "Por la cual se regula el tratamiento contable que las entidades territoriales deben 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".

Por otro lado a la fecha no se ha podido establecer con certeza absoluta el valor de las cifras registrada en los depósitos entregados en garantías, por lo que se estará



realizando periódicamente la revisión y actualización de las cifras bajo el amparo de la resolución 193 de 2016.

#### **NOTA 6: CUENTAS POR PAGAR**

Se realizó los ajustes propios del proceso de saneamiento con la incorporación de y retiro de obligaciones, las cuales se dieron bajo los lineamientos de las actas del Comité de Saneamiento

Se dejan las evidencias a fin de que bajo el amparo de la resolución 193 del 2016 de control interno contable se puedan realizar los ajustes del caso bajo la supervisión del comité de saneamiento contable.

#### **NOTA 7: BENEFICIO A LOS EMPLEADOS**

Corresponde a todas las transacciones realizadas con los empleados que se encuentran en la nómina de personal, los valores pendientes por consignar a los empleados por los conceptos de Intereses de cesantías y los montos por el concepto de Cesantías para ser trasladados a los fondos de cesantías, de acuerdo a lo determinado por la Ley 50, Por otra parte, la consolidación de Vacaciones de los empleados contratados por la entidad.

Se actualizo el pasivo pensional para que estos reflejen el valor de la obligación teniendo en cuenta lo establecido en la norma de beneficios a empleados y amparados en la información que reposa en el FONPET de la plataforma del ministerio de hacienda.



## **NOTA 8: PATRIMONIO**

Compuesto por el capital fiscal y los Resultados del ejercicio, se realizaron ajustes por impacto por la transición al nuevo marco normativo de regulación el saneamiento contable de acuerdo al artículo 355 de la ley 1819 de 2016 y revelado en las cuentas de orden de control de acuerdo con la Resolución 107 de 2017 (modificada por la Resolución 238 de 2017), "Por la cual se regula el tratamiento contable que las entidades territoriales deben 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", Además se reflejó una variación en el patrimonio debido al aumento al capital fiscal y utilidad del ejercicio como resultado de las acciones adelantadas en el proceso de convergencia y la determinación del impacto por la transición al nuevo marco de regulación.

## **NOTA 9: INGRESOS**

Se determinaron las partidas que generaron aumento en las arcas del municipio, observando que el principal concepto de ingreso que tuvo el municipio fue por medio de las transferencias realizadas por el gobierno central como lo son transferencias al sistema general de participación y sistema general de regalías, así mismo transferencias del ámbito departamental, por otra parte el municipio también presento ingresos por concepto de impuestos como lo son el impuesto predial, industria y comercio, sobretasa a la gasolina entre otros, los cuales sirven para subsidiar el desarrollo de las actividades del gasto público social, en una menor proporción tenemos las contribuciones y tasas.



#### **NOTA 10: GASTOS**

Corresponde a todas las transacciones que determinaron el pago de actividades enmarcadas en el plan de desarrollo municipal, además el pago de todas las obligaciones por concepto de nómina, de aportes sociales, aportes parafiscales y un detallado número de conceptos que se necesitan para el funcionamiento de la entidad, además especifica todos los procedimientos del cálculo de la depreciación de los bienes que posee la entidad, todos los gastos que hubo por todos los sectores que están enmarcados en el presupuesto municipal, y por último los gastos financieros que se encuentran soportados en los extractos bancarios que se utilizan para realizar las conciliaciones bancarias.

De igual manera se da afectación a los gastos de inversión que representan gran parte del total de los gastos de la entidad, donde el más representativo es la inversión en régimen subsidiado con un monto de \$\_, dándole claridad a la adecuada conciliación entre los componentes de orden presupuestal de tesorería y contabilidad.

#### **NOTA 11: CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS Y ACREEDORAS**

Corresponde a la aplicación del saneamiento contable amparado en el artículo 355 de la ley 1819 de 2016, en el cual realizamos el ajuste sistemático de las cuentas bancarias de la entidad, debido a que existen partidas de vigencias anteriores que no se han podido establecer en las conciliaciones bancarias, así mismo se realizaron los ajustes y actualizaciones del pasivo pensional y cálculo actuarial, generando un alto impacto en el patrimonio, pero todos los procedimientos fueron documentados y respaldados por la normatividad actual.



**CIÉNAGA**  
TERRITORIO DE LO  
**POSIBLE**  
2016 - 2019

La presente se firma a los quince (15) días del mes de Febrero de 2019.

\_\_\_\_\_  
**EDGARDO DE JESUS PEREZ DIAZ**

Alcalde Municipal  
C.C. No 12.634.097 de Ciénaga

\_\_\_\_\_  
**HERNANDO A. OLIVERO RADA**

Contador Municipal  
T.P. No 39.350-T

CIÉNAGA  
TERRITORIO DE LO  
POSIBLE  
2016 - 2019



**MUNICIPIO DE CIÉNAGA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2018**  
En pesos (\$) Colombianos

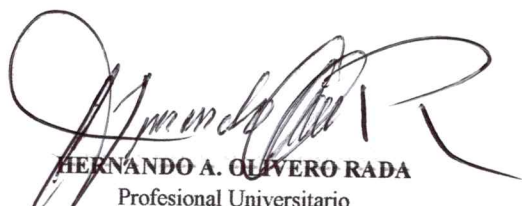
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>	<b>Notas E/F</b>		
	<b>CORRIENTE</b>			<b>162,972,877,666</b>
11	EFFECTIVO	1		39,521,041,933.24
1110	Depositos en Instituciones Financieras		33,796,151,019	
1120	Fondos en Transitos		<u>5,724,890,914</u>	
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS			650,294.23
1222	Mercado (Valor razonable) con cambio en el patrimonio (Otro resultado integral)		<u>650,294</u>	
13	RENTAS POR COBRAR	2		46,923,008,024.95
1305	Vigencia Actual		22,924,866,469	
1311	Contribuciones, Tasas, e ingresos no tributarios		6,976,960	
1337	Transferencia por cobrar		22,543,207,057	
1384	Otras Cuentas por Cobrar		<u>1,447,957,539</u>	
19	OTROS ACTIVOS	5		76,528,177,413.75
1904	Plan de activos para beneficios posempleo		49,017,522,248	
1906	Avances y Anticipos Recibido		19,522,990,940	
1908	Recursos entregados en Administracion		2,671,901,633	
1909	Depositos entregado en garantia		5,315,762,593	
1970	Intangibles		1,566,728,708	
1975	Menos: Amortizacion Acumulada de Intangibles		<u>1,566,728,708</u>	
	<b>NO CORRIENTE</b>			<b>187,018,776,903</b>
16	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	3		83,908,208,215.42
1605	Terrenos		3,206,202,915	
1615	Construcciones en Curso		23,801,509,633	
1636	Propiedad Planta y Equipo no explotado		60,066,644	
1640	Edificaciones		54,318,128,949	
1645	Plantas Ductos y Tuneles		14,880,702,679	
1650	Redes, Lineas y Cables		4,891,874,704	
1655	Maquinaria y Equipo		25,029,997	
1660	Equipo Medico y Cientifico		82,273,017	
1665	Muebles y Enseres y Equipo de Oficina		400,571,652	
1670	Equipo de Computación y Comunicación		2,497,988,655	
1675	Equipos de transportes, tracción y elevación		194,611,484	
1680	Equipos de comedor, cocina, despensa y hoteleria		153,436,705	
1685	Menos: Depreciacion Acumulada		<u>20,604,188,820</u>	
17	BIENES DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	4		103,110,568,687.98
1705	Bienes de beneficio y uso público e históricos y culturales en construcción		46,418,825,950	
1710	Bienes de Beneficio y Uso Publico En Servicio		67,419,971,631	
1715	Menos; Amortizacion Acumulada de Bienes de Uso Publico		407,498,254	
1721	Bienes de uso Publico representado en bienes de arte y cultura		245,556,800	
1785	Bienes historicos y culturales		11,250,721,578	
1786	Depreciacion bienes historicos y culturales		<u>130,562,369</u>	
	<b>TOTAL ACTIVO</b>			<b><u>349,991,654,569.57</u></b>

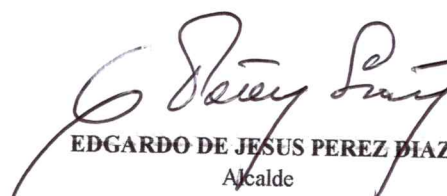




**MUNICIPIO DE CIÉNAGA**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2018**  
En pesos (\$) Colombianos

<b>2</b>	<b>PASIVOS</b>			
	<b>CORRIENTES</b>			
23	PRESTAMO POR PAGAR	6		5,277,146,181.59
2314	Financiamiento Interno de Largo Plazo		5,277,146,182	
24	CUENTAS POR PAGAR	6		28,745,492,230.38
2401	Adquisición de bienes y Servicios Nacionales		8,582,959,522	
2403	Transferencia por pagar		475,033,610	
2407	Recursos a favor de Terceros		4,901,113,664	
2424	Descuento de Nomina		4,108,899,116	
2430	Subsidios Asignados		2,210,939,456	
2436	Retefefuente e Impuesto de Timbre		154,934,060	
2440	Impuestos, Contribuciones y Tasas por pagar		529,909,275	
2460	Creditos Judiciales		3,009,197,640	
2480	Administración y Prest. Serv. De Salud		345,470,039	
2490	Otras Cuentas por Pagar		4,427,035,849	
25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	7		38,244,566,834.96
2511	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo		4,408,553,063	
2514	Beneficio Posempleo Pensiones		33,836,013,772	
27	PASIVOS ESTIMADOS	7		23,220,226,919.00
2701	Litigios y Demanadas		23,220,226,919	
29	OTROS PASIVOS			8,258,047,788.27
2901	Avances y anticipos recibidos		19,773,732	
2902	Recursos Recibidos en Administracion		7,751,957,130	
2903	Depositos Recibidos en Garantia		12,538,927	
2917	Retenciones y Anticipo de Impuestos		473,778,000	
	<b>TOTAL PASIVO</b>			<b>103,745,479,954.20</b>
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>			
31	HACIENDA PUBLICA	8		246,246,174,615
3105	Capital Fiscal		180,448,115,347	
3110	Resultado del ejercicio		45,352,670,074	
	Patrimonio Publico Incorporado			
3145	Impacto por la Transiccion al nuevo Marco de Regulacion y Amortizaciones		20,445,389,194	
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>			<b>246,246,174,615.37</b>
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>			<b>349,991,654,569.57</b>

  
**HERNANDO A. OLVERO RADA**  
Profesional Universitario  
T.P.No: 39,350-T

  
**EDGARDO DE JESUS PEREZ DIAZ**  
Alcalde



**MUNICIPIO DE CIÉNAGA**  
**ESTADO DE RESULTADO**  
**DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2018**  
En pesos (\$) Colombianos

	<u>Notas E/F</u>	
<b>4</b>	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>212,374,716,556</b>
41	INGRESOS FISCALES	27,488,565,494.31
4105	Tributarios	16,866,971,027
4110	No Tributarios	<u>10,621,594,467</u>
44	TRANSFERENCIAS	184,886,151,061.80
4408	Sistema General de Participacion	100,853,159,699.97
4413	Sistema General de Regalias	42,660,173,921
4421	Sistema General de Seguridad	24,890,037,733
4428	Otras Transferencias	<u>16,482,779,708</u>
<b>5</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>171,024,667,867</b>
51	GASTOS DE ADMINISTRACION	14,105,561,599.46
5101	Sueldos y Salarios	2,808,817,733
5102	Contribuciones Imputadas	18,259,690
5103	Contribuciones Efectivas	704,712,140
5104	Aportes Sobre la Nomina	123,396,000
5107	Prestaciones Sociales	822,725,148
5108	Gasto Personal Directos	3,677,394,555
5111	Generales	5,808,097,157
5120	Impuestos, contribuciones y tasas	<u>142,159,176</u>
52	DE OPERACIÓN	367,268,000.00
5211	Generales	<u>367,268,000</u>
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	5,264,529,584
5360	Depreciacion planta y equipo	2,811,621,997
5364	Gasto depreciacion de bienes de uso publico Depreciacion de restauracion de bienes historicos y culturales	2,214,145,728
5365		130,562,369
5366	Amortizacion de activos intangibles	<u>108,199,489</u>
54	TRANFERENCIAS Y SUBVENCIONES	269,300,000
5408	Sistema general de participaciones	<u>269,300,000</u>
55	GASTO PUBLICO SOCIAL	150,402,106,328.75
5501	Educación	78,072,804,265
5502	Salud	54,242,978,448
5503	Agua Potable y Saneamiento Basico	1,455,039,244
5504	Vivienda	855,625,952
5505	Recreacion y Deportes	2,238,052,700
5506	Cultura	25,930,000
5507	Desarrollo Comunitario y Bienestar Social	8,448,620,708
5508	Medio Ambiente	350,078,684
5550	Subsidios Asignados	<u>4,712,976,328</u>
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	615,902,355
5705	Fondos Entregados	<u>615,902,355</u>



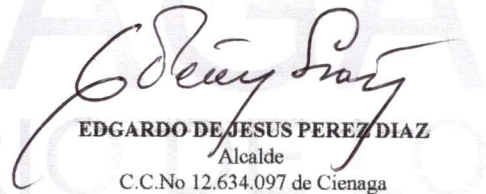
**CIÉNAGA**  
TERRITORIO DE LO  
**POSIBLE**  
2016 - 2019



**MUNICIPIO DE CIÉNAGA**  
**ESTADO DE RESULTADO**  
**DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2018**  
En pesos (\$) Colombianos

	<b>OTROS INGRESOS Y GASTOS</b>			<b>4,002,621,385</b>
48	OTROS INGRESOS	9		5,193,141,144.31
4802	Financieros		5,193,140,567	
4808	Otros Ingreos Ordinarios		<u>577</u>	
58	Menos: OTROS GASTOS	10		1,190,519,759.36
5802	Comisiones		4,021,006	
5804	Gastos financieros		501,089,213	
5890	Gastos Diversos		<u>685,409,540</u>	
	<b>EXCEDENTES OPERACIONAL</b>			<b><u><u>45,352,670,074</u></u></b>

  
**HERNANDO A. OLIVERO RADA**  
Profesional Universitario  
T.P.No: 39,350-T

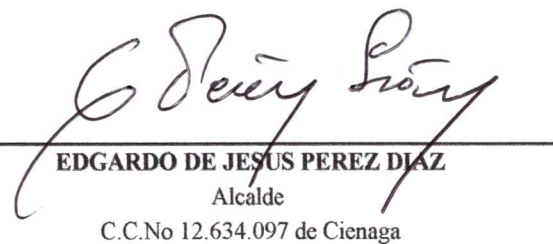
  
**EDGARDO DE JESUS PEREZ DIAZ**  
Alcalde  
C.C.No 12.634.097 de Cienaga



**MUNICIPIO DE CIENAGA**  
**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO**  
**DE ENERO A DICIEMBRE 31 DE 2018**

DETALLE DE LA VARIACION DEL PATRIMONIO	PERIODO ANTERIOR	PERIODO ACTUAL	VARIACION
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 -2017			234,353,396,245
VARIACION DEL PATRIMONIO DURANTE EL AÑO 2018			11,892,778,370
<b>SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2018</b>			<b>246,246,174,615</b>
<b>INCREMENTO PATRIMONIAL</b>			
CAPITAL FISCAL	230,261,188,225	180,376,844,860	-49,884,343,365
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	21,519,361,070	45,352,670,074	23,833,309,005
PROVISION, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTI	-17,427,153,050	0	17,427,153,050
IMPACTO POR LA TRANSACION AL NUEVO MARCO DE REGULACION		20,445,389,194	20,445,389,194
<b>DISMINUCION PATRIMONIAL</b>			
EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
PROVISION, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTI			
<b>PARTIDAS SIN VARIACION</b>			
EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
SUPERAVIT POR DONACION			
<b>VARIACION DEL PATRIMONIO</b>			<b>11,821,507,883</b>

  
HERNANDO ALBERTO OLIVERO RADA  
Profesional Universitario  
TP No 39.350-T

  
EDGARDO DE JESUS PEREZ DIAZ  
Alcalde  
C.C.No 12.634.097 de Ciénaga

**MUNICIPIO DE CIENAGA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2018**

En pesos (\$) Colombianos

<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>	<b>Notas E/F</b>		
	<b>CORRIENTE</b>			<b>162,972,877,666</b>
11	EFFECTIVO	1		39,521,041,933.24
1110	Depositos en Instituciones Financieras		33,796,151,019	
1120	Fondos en Transitos		<u>5,724,890,914</u>	
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS			650,294.23
	Mercado (Valor razonable) con cambio en el patrimonio (Otro resultado integral)			
1222			<u>650,294</u>	
13	RENTAS POR COBRAR	2		46,923,008,024.95
1305	Vigencia Actual		22,924,866,469	
1311	Contribuciones, Tasas, e ingresos no tributarios		6,976,960	
1337	Transferencia por cobrar		22,543,207,057	
1384	Otras Cuentas por Cobrar		<u>1,447,957,539</u>	
19	OTROS ACTIVOS	5		76,528,177,413.75
1904	Plan de activos para beneficios posempleo		49,017,522,248	
1906	Avances y Anticipos Recibido		19,522,990,940	
1908	Recursos entregados en Administracion		2,671,901,633	
1909	Depositos entregado en garantia		5,315,762,593	
1970	Intangibles		1,566,728,708	
1975	Menos: Amortizacion Acumulada de Intangibles		<u>1,566,728,708</u>	
	<b>NO CORRIENTE</b>			<b>187,018,776,903</b>
16	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	3		83,908,208,215.42
1605	Terrenos		3,206,202,915	
1615	Construcciones en Curso		23,801,509,633	
1636	Propiedad Planta y Equipo no explotado		60,066,644	
1640	Edificaciones		54,318,128,949	
1645	Plantas Ductos y Tuneles		14,880,702,679	
1650	Redes, Lineas y Cables		4,891,874,704	
1655	Maquinaria y Equipo		25,029,997	
1660	Equipo Medico y Cientifico		82,273,017	
1665	Muebles y Enseres y Equipo de Oficina		400,571,652	
1670	Equipo de Computación y Comunicación		2,497,988,655	
1675	Equipos de transportes, tracción y elevación		194,611,484	
1680	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelaria		153,436,705	
1685	Menos: Depreciacion Acumulada		<u>20,604,188,820</u>	
17	BIENES DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	4		103,110,568,687.98
1705	Bienes de beneficio y uso público e históricos y culturales en construcción		46,418,825,950	
1710	Bienes de Beneficio y Uso Publico En Servicio		67,419,971,631	
	Menos; Amortizacion Acumulada de Bienes de			
1715	Uso Publico		407,498,254	
	Bienes de uso Publico representado en bienes de			
1721	arte y cultura		245,556,800	
1785	Bienes historicos y culturales		11,250,721,578	
1786	Depreciacion bienes historicos y culturales		<u>130,562,369</u>	
	<b>TOTAL ACTIVO</b>			<b><u><u>349,991,654,569.57</u></u></b>

**MUNICIPIO DE CIENAGA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2018**

En pesos (\$) Colombianos

<b>2</b>	<b>PASIVOS</b>			
	<b>CORRIENTES</b>			
23	PRESTAMO POR PAGAR	6		5,277,146,181.59
2314	Financiamiento Interno de Largo Plazo		5,277,146,182	
24	CUENTAS POR PAGAR	6		28,745,492,230.38
2401	Adquisición de bienes y Servicios Nacionales		8,582,959,522	
2403	Transferencia por pagar		475,033,610	
2407	Recursos a favor de Terceros		4,901,113,664	
2424	Descuento de Nomina		4,108,899,116	
2430	Subsidios Asignados		2,210,939,456	
2436	Retefefuente e Impuesto de Timbre		154,934,060	
2440	Impuestos, Contribuciones y Tasas por pagar		529,909,275	
2460	Creditos Judiciales		3,009,197,640	
2480	Administración y Prest. Serv. De Salud		345,470,039	
2490	Otras Cuentas por Pagar		<u>4,427,035,849</u>	
25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURID SOCIAL INTEGRAL	7		38,244,566,834.96
2511	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo		4,408,553,063	
2514	Beneficio Posempleo Pensiones		<u>33,836,013,772</u>	
27	PASIVOS ESTIMADOS	7		23,220,226,919.00
2701	Litigios y Demandadas		<u>23,220,226,919</u>	
29	OTROS PASIVOS			8,258,047,788.27
2901	Avances y anticipos recibidos		19,773,732	
2902	Recursos Recibidos en Administracion		7,751,957,130	
2903	Depositos Recibidos en Garantia		12,538,927	
2917	Retenciones y Anticipo de Impuestos		<u>473,778,000</u>	
	<b>TOTAL PASIVO</b>			<b>103,745,479,954.20</b>
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>			
31	HACIENDA PUBLICA	8		246,246,174,615
3105	Capital Fiscal		180,448,115,347	
3110	Resultado del ejercicio		45,352,670,074	
	Patrimonio Publico Incorporado			
3145	Impacto por la Transiccion al nuevo Marco de Regulacion y Amortizaciones		<u>20,445,389,194</u>	
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>			<b><u>246,246,174,615.37</u></b>
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>			<b><u>349,991,654,569.57</u></b>

**HERNANDO A. OLIVERO RADA**  
Profesional Universitario  
T.P.No: 39,350-T

**EDGARDO DE JESUS PEREZ DIAZ**  
Alcalde  
C.C. No 12.634.097 de Cienaga

**MUNICIPIO DE CIENAGA**  
**ESTADO DE RESULTADO**  
**DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2018**

En pesos (\$) Colombianos

		<b>Notas E/F</b>	
<b>4</b>	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>9</b>	<b>212,374,716,556</b>
41	INGRESOS FISCALES		27,488,565,494.31
4105	Tributarios	16,866,971,027	
4110	No Tributarios	<u>10,621,594,467</u>	
44	TRANSFERENCIAS		184,886,151,061.80
4408	Sistema General de Participacion	100,853,159,699.97	
4413	Sistema General de Regalias	42,660,173,921	
4421	Sistema General de Seguridad	24,890,037,733	
4428	Otras Transferencias	<u>16,482,779,708</u>	
<b>5</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>10</b>	<b>171,024,667,867</b>
51	GASTOS DE ADMINISTRACION		14,105,561,599.46
5101	Sueldos y Salarios	2,808,817,733	
5102	Contribuciones Imputadas	18,259,690	
5103	Contribuciones Efectivas	704,712,140	
5104	Aportes Sobre la Nomina	123,396,000	
5107	Prestaciones Sociales	822,725,148	
5108	Gasto Personal Directos	3,677,394,555	
5111	Generales	5,808,097,157	
5120	Impuestos, contribuciones y tasas	<u>142,159,176</u>	
52	DE OPERACIÓN		367,268,000.00
5211	Generales	<u>367,268,000</u>	
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		5,264,529,584
5360	Depreciacion planta y equipo	2,811,621,997	
5364	Gasto depreciacion de bienes de uso publico	2,214,145,728	
5365	Depreciacion de restauracion de bienes historicos y culturales	130,562,369	
5366	Amortizacion de activos intangibles	<u>108,199,489</u>	
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		269,300,000
5408	Sistema general de participaciones	<u>269,300,000</u>	
55	GASTO PUBLICO SOCIAL		150,402,106,328.75
5501	Educación	78,072,804,265	
5502	Salud	54,242,978,448	
5503	Agua Potable y Saneamiento Basico	1,455,039,244	
5504	Vivienda	855,625,952	
5505	Recreacion y Deportes	2,238,052,700	
5506	Cultura	25,930,000	
5507	Desarrollo Comunitario y Bienestar Social	8,448,620,708	
5508	Medio Ambiente	350,078,684	
5550	Subsidios Asignados	<u>4,712,976,328</u>	
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		615,902,355
5705	Fondos Entregados	<u>615,902,355</u>	

**MUNICIPIO DE CIENAGA**  
**ESTADO DE RESULTADO**  
**DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2018**  
 En pesos (\$) Colombianos

	<b>OTROS INGRESOS Y GASTOS</b>			<b>4,002,621,385</b>
48	OTROS INGRESOS	9		
4802	Financieros		5,193,140,567	
4808	Otros Ingreos Ordinarios		<u>577</u>	
58	Menos: OTROS GASTOS	10		
5802	Comisiones		4,021,006	
5804	Gastos financieros		501,089,213	
5890	Gastos Diversos		<u>685,409,540</u>	
	<b>EXCEDENTES OPERACIONAL</b>			<b><u>45,352,670,074</u></b>

**HERNANDO A. OLIVERO RADA**  
 Profesional Universitario  
 T.P.No: 39,350-T

**EDGARDO DE JESUS PEREZ DIAZ**  
 Alcalde  
 C.C.No 12.634.097 de Cienaga



**MUNICIPIO DE CIENAGA  
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO  
A DICIEMBRE 31 DE 2018**

DETALLE DE LA VARIACION DEL PATRIMONIO	PERIODO ANTERIOR	PERIODO ACTUAL	VARIACION
<b>SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 -2017</b>			<b>234,353,396,245</b>
VARIACION DEL PATRIMONIO DURANTE EL AÑO 2018			11,892,778,370
<b>SALDO DEL PATRIMONIO A JUNIO 30 DE 2018</b>			<b>246,246,174,615</b>
<b>INCREMENTO PATRIMONIAL</b>			
			<b>11,821,507,883</b>
CAPITAL FISCAL	230,261,188,225	180,376,844,860	-49,884,343,365
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	21,519,361,070	45,352,670,074	23,833,309,005
PROVISION, AGOTAMIENTO,DEPRECIACIONES Y AMORTIZ	-17,427,153,050	0	17,427,153,050
IMPACTO POR LA TRANSACION AL NUEVO MARCO DE REGULACION		20,445,389,194	20,445,389,194
<b>DISMINUCION PATRIMONIAL</b>			
EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
PROVISION, AGOTAMIENTO,DEPRECIACIONES Y AMORTIZ			
<b>PARTIDAS SIN VARIACION</b>			
EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
SUPERAVIT POR DONACION			
<b>VARIACION DEL PATRIMONIO</b>			<b>11,821,507,883</b>

**HERNANDO ALBERTO OLIVERO RADA**

Profesional Universitario  
TP No 39.350-T

**EDGARDO DE JESUS PEREZ DIAZ**

Alcalde  
C.C.No 12.634.097 de Cienaga

**MUNICIPIO DE CIENAGA**  
**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO**  
**DE ENERO A DICIEMBRE 31 DE 2018**

DETALLE DE LA VARIACION DEL PATRIMONIO	PERIODO ANTERIOR	PERIODO ACTUAL	VARIACION
<b>SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 -2017</b>			<b>234,353,396,245</b>
VARIACION DEL PATRIMONIO DURANTE EL AÑO 2018			11,892,778,370
<b>SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2018</b>			<b>246,246,174,615</b>
<b>INCREMENTO PATRIMONIAL</b>			
			<b>11,821,507,883</b>
CAPITAL FISCAL	230,261,188,225	180,376,844,860	-49,884,343,365
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	21,519,361,070	45,352,670,074	23,833,309,005
PROVISION, AGOTAMIENTO,DEPRECIACIONES Y AMORTIZ	-17,427,153,050	0	17,427,153,050
IMPACTO POR LA TRANSACION AL NUEVO MARCO DE REGULACION		20,445,389,194	20,445,389,194
<b>DISMINUCION PATRIMONIAL</b>			
EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
PROVISION, AGOTAMIENTO,DEPRECIACIONES Y AMORTIZ			
<b>PARTIDAS SIN VARIACION</b>			
EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
SUPERAVIT POR DONACION			
<b>VARIACION DEL PATRIMONIO</b>			<b>11,821,507,883</b>

**HERNANDO ALBERTO OLIVERO RADA**  
Profesional Universitario  
TP No 39.350-T

**EDGARDO DE JESUS PEREZ DIAZ**  
Alcalde  
C.C.No 12.634.097 de Cienaga