



218947189 - CIENAGA

GENERAL

31-12 2017

NOTAS GENERALES A LOS ESTADOS CONTABLES

CGN2005\_003NG\_NOTAS\_DE\_CARACTER\_GENERAL

CODIGO	NOMBRE	DETALLE NOTAS CARACTER GENERAL	REFERENCIA A NOTA ESPECIFICA
N1.1	NATURALEZA JURIDICA	El Municipio de Ciénaga, tiene la naturaleza de entidad pública del nivel territorial, con personería jurídica e identificado con el nit No 891.780.043-5 creado mediante las Leyes 36 y 339 de 1876, excedida por la Asamblea Legislativa del Estado Soberano del Magdalena y reglamentado su funcionamiento mediante la ley 136 de junio de 1994, y demás leyes y decretos que regulen los entes territoriales.	1
N1.2	FUNCION SOCIAL O COMETIDO ESTATAL	El Municipio de Ciénaga, tiene la naturaleza de entidad pública del nivel territorial, con personería jurídica e identificado con el nit No 891.780.043-5 creado mediante las Leyes 36 y 339 de 1876, expedida por la Asamblea Legislativa del Estado Soberano del Magdalena y reglamentado su funcionamiento mediante la ley 136 de junio de 1994, y demás leyes y decretos que regulen los entes territoriales.	1
N2.1	APLICACION DEL MARCO CONCEPTUAL DEL P.G.C.P.	El Municipio de Ciénaga, es un ente público del nivel territorial del sector central, que viene aplicando el Marco conceptual de la Contabilidad Publica, emitido por la Contaduría General de la Nación.	1
N2.2	APLICACION DEL CATALOGO GENERAL DE CUENTAS	El Municipio de Ciénaga, viene aplicando el Plan Único General de Cuenta, emitido por la Contaduría General de la Nación, a nivel de documento fuente.	1
N2.3	APLICACION DE NORMAS Y PROCEDIMIENTOS	El Municipio de Ciénaga, viene aplicando las normas y procedimientos, emitidos por la Contaduría General de la Nación.	1
N2.4	REGISTRO OFICIAL DE LIBROS DE CONTABILIDAD Y DOCUMENTOS SOPORTES	El Municipio de Ciénaga, viene presentando sus Estados Financieros teniendo en cuenta los soportes contables, registros y libros de contabilidad., como lo establece la Contaduría General de la Nación.	1
N3	PROCESO Y RESULTADOS DE LA CONSOLIDACION DE LA INFORMACION CONTABLE	El Municipio de Ciénaga, no consolido esta vez la informacion contable de los organismo de controles, tales como Personeria Municipal, Contraloría Municipal y el del Concejo Municipal, la y la contabilidad de las instituciones educativas, por no tener la informacion completas.	1
N4.1	LIMITACIONES DE ORDEN ADMINISTRATIVO	El municipio de Ciénaga supero la dificultad de envío por factores tecnicos de un internet de alta velocidad	1
N4.2	LIMITACIONES DE ORDEN CONTABLE	El municipio actualmente no cuenta con un inventario detallado de Propiedad Planta y Equipo que le permita determinar con mas precision los gastos por depreciacion y acumular las depreciaciones para establecer que bienes que estan totalmente depreciados..Se realizan procesos de mejoramiento del software contable que en ocasiones alteran la informacion contable.	1
N5.1	POR APLICACION DE NORMAS CONTABLES	La Alcaldía Municipal de Ciénaga aplico las normas expedida por la Contaduría General de la Nación en materia de depreciación de Activos Fijos, utilizando el Método de línea Recta, y la amortizacion de bienes de uso publico, se hicieron teniendo en cuenta la vigencia actual.	1
N5.2	POR RECLASIFICACION DE CUENTAS	El Municipio de Ciénaga, viene aplicando las homologaciones de las cuentas que se requieren, reflejandose en la cuentas correspondiente segu instructivo de la CGN. Y de acuerdo a la normatividad vigente sobre el tema.	1
N5.3	POR CORRECCION DE ERRORES DE EJERCICIOS ANTERIORES	Se aplicaron ajustes del ejercicio anterior,por concepto de gastos operacionales e ingresos.	1
N5.4	POR DEPURACION DE CIFRAS, CONCILIACION DE SALDOS O AJUSTES	La Alcaldía Municipal de Ciénaga, con la aplicación de la sostenibilidad contable y las homologaciones efectuadas, se vienen preparando los ajustes y depuraciones de cuentas de Balance	1
N5.5	POR EFECTO DEL SANEAMIENTO CONTABLE	Hay que seguir realizando el proceso de sostenibilidad Contable para efecto de implementar las NICSP	1
N5.6	POR ADQUISICION O VENTA DE BIENES	no aplica	1
N5.7	POR PROCESOS DE LIQUIDACION, FUSION Y ESCISION	no aplica	1

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

  
**EDGARDO DE JESÚS PEREZ DIAZ**  
Alcalde Municipal de Ciénaga



**MUNICIPIO DE CIENAGA**  
**NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICAS**  
**A DIC 31 2017**

CODIGO	DESCRIPCION	SALDO A DIC 31 2017	DETALLE
111005	Cuenta Corriente	6,107,935,409.16	Este valor lo conforma 19 Cuentas corrientes distribuidas en los siguientes bancos: 3 Banco de de Occidente; 3 Bancolombia; 13 Banco de Bogota
111006	Cuenta de Ahorro	15,506,401,601.38	Este valor lo conforma 41 Cuentas corrientes distribuidas en los siguientes bancos: 2 Banco Sudameris; 2 Banco Agrario; 1 Banco de Occidente; 6 Bancolombia; 6 Davvienda Y 24 Banco de Bogota
120204	Cartera Colectiva	40,906,086.31	Esta cuenta corresponde a un fondo de Inversion de cartera colectiva contraida con la fiduciaria Banco de Bogota
13	Rentas por Cobrar	21,265,071,719.00	Este valor esta representado por el valor por cobrar por concepto de Impuesto Predial e Industria de Comercio en la vigencia actual y viegencias anteriores
14	Deudores	38,735,703,411.84	Este valor esta representado en las transferencia pendiente por recuadar especialmente la yltima Doceava parta vigencia 2017
16	Popiedad Planta y Equipo	68,567,769,130.74	Este valor esta representado de la siguiente forma: Edificaciones un 49%; Construcciones en curso un 27%; Planta, ductos y tuneles un 16% y Otros un 8%.
17	Bienes de Uso Publico e Historico y Culturales	85,049,620,093.34	Este valor esta representado en un 43% en bienes de uso publico en servicio y un 48% en bienes de beneficio de uso publico en construccion conformado por plazas publicas, monumentos, parques recreacionales y vias de comunicacion.
220830	Prestamo Banca Comercial	5,549,080,491.11	Este saldo esta representado en la Obligacion No 258322443 con el Banco de Bogota quedando pendiente 30 cuotas trimestrales a una tasa DTF + 4.5 trimestre anticipado. Este credito se realizo para financiar la culminacion del mercado publicoy la construccion de pavimento en concreto de la malla vial urbana y rehabilitacion de las vias urbanas del Municipio de Cienaga Magdalena
2436	Retefuente por pagar	297,392,000.42	Este saldo fue conciliado con la Delaracion de Retefuente pendiente por cancelaren Diciembre de 2017 y la cual fue cancelada en el mes de Enero 2018
2505	Obligaciones Laborales y Prestaciones Sociales	1,936,334,182.37	A Diciembre 31 de 2017 se realizo el proceso de consolidacion de las prestaciones sociales que se provisionaron durante 2017, realizando los respectivos ajuste, reclasificaciones y reconocimiento en el respectivo periodo contable
250590	Otros Salarios y Prestaciones Sociales	181,982,501.00	Este saldo corresponde al valor pendiente por cancelar por compensatorio 2015 administrativos Sector Educacion
242504	Servicios Publicos	2,303,419,770.00	Se causaron a Dic 31 2017 varias facturas de servicios publicos de energia y agua correspondiente al mes de Noviembre 2017
271005	Litigios o Demandas	23,220,226,919	Este valor representa el reconocimiento de un proceso arbitral en contra del Municipio de Cienaga por parte de Operadores de Servicio la Sierra en la Camara de Comercio y posteriormente en el Tribunal Administrativo del Magdalena
2720	Provision para Pensiones	3,149,872,026.47	El Municipio de Cienaga Magdalena hizo el reconocimiento y actualizo la deuda del pasivo pensional a Diciembre 31 de 2017 de acuerdo a las estimaciones realizada por la Secretaria de Hacienda y Credito Publico

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

  
**EDGARDO DE JESÚS PÉREZ DÍAZ**  
Alcalde Municipal de Ciénaga



<b>ALCALDIA MUNICIPAL DE CIENAGA - MAGDALENA</b>
<b>ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA , ECONOMICA ,SOCIAL Y AMBIENTAL</b>
<b>DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 y 2017</b>
<b>CIFRAS EN MILES DE PESOS</b>

	2016	2017
<b>ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>164,805,674</b>	<b>204,642,538</b>
<b>INGRESOS FISCALES</b>	<b>23,992,477</b>	<b>28,630,643</b>
Tributarios	15,195,084	15,208,132
No Tributarios	9,116,297	13,422,511
<b>Menos: Devoluciones Rebajas y Descuentos</b>	318,904	
<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>133,769,482</b>	<b>152,521,390</b>
Sistema General de Participaciones	95,449,101	101,428,113
Sistema General de Regalías	13,634,720	17,653,096
Del Sistema de Seguridad Social en Salud	16,222,977	17,542,313
Otras Transferencias	8,462,684	15,897,868
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>7,043,715</b>	<b>23,490,505</b>
Financieros	6,735,799	4,911,221
Ingresos de Ejercicios Anteriores	66,862	587,234
Otros Ingresos Ordinario	124,779	160,394
Extraordinarios	116,275	17,831,656
<b>GASTOS</b>	<b>143,248,519</b>	<b>182,893,720</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES Y DE ADMINISTRACION</b>	<b>9,849,859</b>	<b>39,263,999</b>
Sueldos y Salarios	6,149,309	6,551,772
Contribuciones Imputadas	10,342	3,738,978
Contribuciones Efectivas	564,387	627,649
Aportes Sobre la Nomina	104,307	116,003
Generales	2,814,966	4,774,679
Impuestos Contribuciones y Tasas	0.00	6,880.00
Gastos de Operación	206,548	314,645
Provision para contingencia	0	23,133,393
<b>GASTO PUBLICO SOCIAL</b>	<b>129,924,033</b>	<b>138,805,823</b>
Educacion	73,870,505	75,428,604
Salud	44,191,975	44,648,714
Agua Potable y Saneamiento Basico	2,525,678	3,622,001
Vivienda	462,891	-
Recreacion y Deporte	278,049	1,300,683
Cultura	897,786	1,505,276
Desarrollo Comunitario y Bienestar Social	4,523,647	10,386,807
Medio Ambiente	1,281,887	-
Subsidios Asignados	1,364,206	1,345,649
Fondos Entregados	527,409	568,089
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>3,474,627</b>	<b>4,823,898</b>
Intereses	759,235	650,494
Comisiones	3,402	1,203
Financieros	7,623	1,132
Otros Gastos Extraordinarios	749,395	407,355
Ajuste de Ejercicios Anteriores	1,954,972	3,763,714
<b>EXCEDENTE OPERACIONAL</b>	<b>21,557,155</b>	<b>21,748,818</b>

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

  
**EDGARDO DE JESÚS PÉREZ DÍAZ**  
Alcalde Municipal de Ciénaga



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

ALCALDIA MUNICIPAL DE CIENAGA - MAGDALENA

BALANCE GENERAL

CORTE DICIEMBRE 31 DE 2017

CIFRAS EN MILES DE PESOS

ACTIVOS	AÑO ANTERIOR	VIGENCIA ACTUAL	PASIVOS	AÑO ANTERIOR	VIGENCIA ACTUAL
	2016	2017		2016	2017
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>87,933,644.00</b>	<b>83,033,864.00</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>32,691,473.00</b>	<b>30,548,684.00</b>
<b>EFFECTIVO</b>	<b>34,852,295.00</b>	<b>22,992,182.00</b>	<b>OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO Y</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Caja	0.00	0.00	Operaciones de Credito Publico Internas a Corto Plazo	925,000.00	740,000.00
Depositos en Instituciones Financieras	33,474,449.00	21,614,337.00			
Fondos en Transito	1,377,846.00	1,377,845.00			
<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>5,196.00</b>	<b>40,906.00</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>30,229,622.00</b>	<b>27,745,510.00</b>
Inversiones Patrimoniales en Entidades no Controladas	5,196.00	40,906.00	Adquisicion de Bienes y Servicios Nacionales	11,057,991.00	8,896,963.00
<b>RENTAS POR COBRAR</b>	<b>19,897,515.00</b>	<b>21,265,072.00</b>	Transferencias por Pagar	579,400.00	525,163.00
Vigencia Actual	2,358,180.00	2,250,697.00	Aportes por Pagar a Afiliados	0.00	0.00
Vigencia Anterior	17,539,335.00	19,014,375.00	Intereses por Pagar	188,751.00	924.00
<b>DEUDORES</b>	<b>33,178,638.00</b>	<b>38,735,704.00</b>	Acreedores	11,575,339.00	12,203,088.00
Ingresos no Tributarios	0.00	6,977.00	Subsidios Asignados	5,265.00	8,024.00
Servicios de Salud	0.00	0.00	Retencion en la Fuente e Impuesto de Timbre	141,970.00	297,392.00
Transferencias por Cobrar	6,775,979.00	7,555,102.00	Impuestos, Contribuciones y Tasas por pagar	298,191.00	447,561.00
Avances y Anticipos Entregados	16,200,032.00	21,507,951.00	Avances y Anticipos recibidos	19,774.00	19,774.00
Anticipos o Saldos a favor por contribuciones	0.00	0.00	Recursos Recibidos en Admon	3,060,478.00	2,178,578.00
Recursos Entregados en Administracion	2,671,902.00	2,944,656.00	Deposito recibido de terceros	0.00	12,539.00
Depositos Entregados en Garantia	3,642,453.00	2,664,469.00	Creditos Judiciales	2,883,109.00	2,810,034.00
Otros Deudores	3,888,272.00	4,056,549.00	Administracion y Prestacion de Servicios de Sal	419,354.00	345,470.00
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>191,452,647.00</b>	<b>216,220,329.00</b>	<b>OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL</b>	<b>1,536,851.00</b>	<b>2,063,174.00</b>
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>62,457,677.00</b>	<b>68,567,769.00</b>	Salarios y Prestaciones Sociales	1,342,185.00	1,936,334.00
Terrenos	2,445,674.00	3,044,581.00	Pensiones por Pagar	194,666.00	126,840.00
Construcciones en Curso	15,555,046.00	23,316,236.00	Seguridad Social en Pensiones	0.00	0.00
Propiedades planta y Equipo en Mto	2.00	27,105.00			
Edificaciones	41,157,462.00	42,056,151.00	<b>PASIVOS ESTIMADOS</b>	<b>19,300,374.00</b>	<b>26,370,099.00</b>
Plantas, Ductos y Tuneles	14,154,779.00	14,154,780.00	Provision para Contingencias	86,833.00	23,220,227.00
Redes, Lineas y Cables	594,754.00	594,755.00	Provision para Pensiones	19,213,541.00	3,149,872.00
Maquinaria y Equipo	25,030.00	25,030.00	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>2,829,652.00</b>	<b>3,265,659.00</b>
Equipo Medico y Cientifico	82,273.00	82,273.00	Recaudos a Favor de Terceros	2,355,874.00	2,791,881.00
Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	400,567.00	400,572.00	Anticipo de Impuestos	473,778.00	473,778.00
Equipos de Comunicación y Computacion	2,464,247.00	2,464,242.00	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>5,550,000.00</b>	<b>4,809,080.00</b>
Equipo de Transporte, Traccion y Elevacion	194,611.00	194,611.00	Operaciones de Credito Publico Internas a largo plazo	5,550,000.00	4,809,080.00
Menos: Depreciacion Acumulada Prop Planta y Equipo	14,616,768.00	17,792,567.00	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>60,371,499.00</b>	<b>64,993,522.00</b>
<b>BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO E</b>	<b>71,794,279.00</b>	<b>85,049,620.00</b>	<b>PATRIMONIO</b>	<b>219,014,792.00</b>	<b>234,260,671.00</b>
<b>HISTORICOS Y CULTURALES</b>			<b>HACIENDA PUBLICA</b>	<b>219,014,792.00</b>	<b>234,260,671.00</b>
Bienes de Beneficio y Uso Publico en Construccion	37,863,114.00	49,049,707.00	Capital Fiscal	207,967,660.00	229,939,006.00
Bienes de Beneficio y Uso Publico en Servicio	39,284,832.00	44,701,991.00	Resultado del Ejercicio	21,557,156.00	21,748,818.00
Bienes Historicos y Culturales	334,498.00	9,036,576.00	Patrimonio Publico Incorporado	0.00	0.00
Menos: Amortizacion Acumulada de Bienes de beneficio y uso publico	5,688,165.00	334,498.00	Provisiones Agotamiento y Depreciaciones	-10,510,024.00	-17,427,153.00
<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>57,200,691.00</b>	<b>62,602,940.00</b>	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>279,386,291.00</b>	<b>299,254,193.00</b>
Reserva Financiera Actuarial	56,455,254.00	62,018,213.00			
Gastos Pagados por Anticipado	0.00	230,970.00			
Intangibles	1,566,728.00	1,566,729.00			
Derechos en Fideicomiso	0.00	0.00			
Bienes de Arte y Cultura	245,557.00	245,557.00			
Menos: Amortizacion Acumulada de Intangibles	1,066,848.00	1,458,529.00			
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>279,386,291.00</b>	<b>299,254,193.00</b>			

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

  
**EDGARDO DE JESÚS PÉREZ DÍAZ**  
Alcalde Municipal de Ciénaga

2016 - 2019





**MUNICIPIO DE CIENAGA**  
**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2017**

DETALLE DE LA VARIACION DEL PATRIMONIO	PERIODO ANTERIOR	PERIODO ACTUAL	VARIACION
<b>SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 -2016</b>			<b>219,014,792</b>
VARIACION DEL PATRIMONIO DURANTE EL AÑO 2017			15,245,879
<b>SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2017</b>			<b>234,260,671</b>
<b>INCREMENTO PATRIMONIAL</b>			
CAPITAL FISCAL	207,967,660	229,939,006	21,971,346
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	21,557,156	21,748,818	191,662
PROVISION, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMOR	-10,510,024	-17,427,153	-6,917,129
SUPERAVIT POR DONACION			
<b>DISMINUCION PATRIMONIAL</b>			
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	-	0	0
PROVISION, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMOR	0	-	
<b>PARTIDAS SIN VARIACION</b>			
EXCEDENTE DEL EJERCICIO			0
SUPERAVIT POR DONACION	0	-	
<b>VARIACION DEL PATRIMONIO</b>			
		0	<b>15,245,879</b>

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

  
**EDGARDO DE JESÚS PÉREZ DÍAZ**  
Alcalde Municipal de Ciénaga