

ALCALDÍA DE
CANDELARIA VALLE

República de Colombia
Departamento del Valle del Cauca
Secretaría de Hacienda
Departamento de Contabilidad

ESTADOS
FINANCIEROS
A
AGOSTO DE
2019





ALCALDÍA DE
CANDELARIA VALLE

MUNICIPIO DE CANDELARIA

Alcaldía Municipal

NIT. 891.380.038-1

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE AGOSTO DE 2019

(Cifras expresadas en pesos)

| | 2019 | 2018 | Variacion \$ | Variac. % | 2019 | 2018 | Variacion \$ | Variac. % |
|---|--------------------------|--------------------------|----------------------|---------------|-------------------------|-------------------------|---------------------|---------------|
| 1 | | | | | | | | |
| ACTIVOS | | | | | | | | |
| ACTIVOS CORRIENTES | | | | | | | | |
| 11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | \$ 28.004.621.565 | \$ 23.829.959.074 | 4.174.662.490 | 17,52% | \$ 1.428.493.675 | \$ 1.004.194.708 | 424.298.967 | 42,25% |
| 1110 Depósitos en Instituciones Financieras | 24.504.621.565 | 13.466.191.519 | 11.038.430.045 | 81,97% | 1.428.493.675 | 1.004.194.708 | 424.298.967 | 42,25% |
| 1132 Efectivo de Uso Restringido | - | 6.309.075.555 | -6.309.075.555 | -100,00% | - | - | - | - |
| 1133 Equivalentes de Efectivo | 3.500.000.000 | 4.054.692.000 | -554.692.000 | -13,68% | 945.645.378 | 535.235.955 | 410.409.424 | 76,68% |
| 13 CUENTAS POR COBRAR | 7.188.920.483 | 7.985.966.109 | -797.045.627 | -9,98% | 398.612.563 | 362.457.475 | 36.155.088 | 9,97% |
| 1305 Impuestos por Cobrar | 6.522.475.707 | 7.082.745.136 | -560.269.429 | -7,91% | 3.666.702 | - | 3.666.702 | 100,00% |
| 1337 Transferencias por Cobrar | 662.735.953 | 899.512.151 | -236.776.198 | -26,32% | 272.549.708 | 110.452.487 | 162.097.221 | 146,76% |
| 1384 Otras Cuentas por Cobrar | 3.708.823 | 3.708.823 | - | 100,00% | 168.707.536 | 5.523.730 | 163.183.806 | 2954,23% |
| 19 OTROS ACTIVOS | 1.469.331.379 | - | 1.469.331.379 | 100,00% | 661.726 | - | 661.726 | 100,00% |
| 1906 Avances y Anticipos Entregados | 1.469.331.379 | - | 1.469.331.379 | 100,00% | 73.354.452 | 46.905.930 | 26.443.522 | 56,39% |
| Total Activo Corriente | \$ 36.662.873.427 | \$ 31.815.925.184 | 4.846.948.243 | 15,23% | \$ 5.523.642.137 | \$ 5.666.952.813 | -143.310.675 | -2,53% |
| ACTIVOS NO CORRIENTES | | | | | | | | |
| 12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS | 1.870.602.646 | 1.576.358.800 | 294.243.846 | 18,67% | 2.254.775.815 | 3.428.789.596 | 1.174.013.781 | -34,24% |
| 1224 Inversiones de Administración Liquidez al Costo | 32.267.403 | 32.267.403 | - | 0,00% | 258.250.516 | 268.850.516 | 10.600.000 | -3,94% |
| 1227 Inversiones en Controladas Método Partic. Patrim | 1.838.335.243 | 1.544.091.397 | 294.243.846 | 19,06% | 1.996.525.299 | 3.159.939.080 | 1.163.413.781 | -36,82% |
| 13 CUENTAS POR COBRAR | 29.736.257.950 | 20.159.502.184 | 9.576.755.766 | 47,50% | 11.020.600.816 | 4.438.695.161 | 6.581.905.655 | 148,28% |
| 1305 Impuestos por Cobrar | 16.257.197.395 | 14.010.131.961 | 2.247.065.434 | 16,04% | 11.020.600.816 | 4.438.695.161 | 6.581.905.655 | 148,28% |
| 1311 Intereses y Sanciones por Cobrar | 13.971.614.913 | 7.069.157.153 | 6.902.457.760 | 97,64% | - | - | - | - |
| 1316 Venta de Bienes | - | 58.998.457 | -58.998.457 | -100,00% | - | - | - | - |
| 1386 Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar (CF | -492.554.358 | -978.785.387 | 486.231.029 | -49,68% | - | - | - | - |



ALCALDÍA DE
CANDELARIA VALLE

MUNICIPIO DE CANDELARIA

Alcaldía Municipal

NIT. 891.380.038-1

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE AGOSTO DE 2019

(Cifras expresadas en pesos)

| | 2019 | 2018 | Variación \$ | Variac % | 2019 | 2018 | Variación \$ | Variac % |
|--|--------------------|--------------------|-------------------|----------|--------------------|--------------------|-------------------|----------|
| 16 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | | | | | | | | |
| 1605 Terrenos | 130.154.471.930 | 50.696.250.878 | 79.458.221.052 | 156,73% | 39.398.297.114 | 48.240.527.463 | 8.842.230.349 | -18,33% |
| 1615 Construcciones en Curso | 67.478.850.494 | 22.713.870.228 | 44.764.980.266 | 197,08% | 329.910.068 | 571.051.546 | 241.141.478 | -42,23% |
| 1640 Edificaciones | 13.988.570.497 | 209.512.714 | 13.779.057.783 | 6576,72% | 39.068.387.046 | 47.669.475.917 | 8.601.088.871 | -18,04% |
| 1645 Plantas, Ductos y Túneles | 32.061.552.463 | 15.825.439.238 | 16.236.113.225 | 102,60% | | | | |
| 1650 Redes, Líneas y Cables | 11.374.319.191 | 8.260.460.531 | 3.113.858.660 | 37,70% | 381.041.408 | 1.454.453.811 | 1.073.412.403 | -73,80% |
| 1655 Maquinaria y Equipos | 13.036.282.895 | 12.895.803.690 | 140.479.205 | 1,09% | 381.041.408 | 481.041.408 | 100.000.000 | -20,79% |
| 1660 Equipo Médico y Científico | 419.677.697 | 720.551.318 | -300.873.621 | -41,76% | | 973.412.403 | 973.412.403 | -100,00% |
| 1665 Muebles, Enseres y Equipo de Oficina | 10.780.924 | 2.201.500 | 8.579.424 | 389,71% | | | | |
| 1670 Equipos de Comunicación y Computación | 101.532.200 | 546.878.849 | -445.346.649 | -81,43% | | | | |
| 1675 Equipos de Transporte, Tracción y Elevación | 259.025.283 | 927.948.897 | -668.923.614 | -72,09% | | | | |
| 1685 Depreciación Acumulada Prop. Planta y Eq (CR) | 319.545.565 | 1.096.334.843 | -776.789.278 | -70,85% | | | | |
| | -8.895.665.279 | -12.502.750.930 | 3.607.085.651 | -28,85% | | | | |
| 17 BIENES DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO | | | | | | | | |
| 1705 Bienes de Beneficio y Uso Público Construcción | 33.349.817.267 | 82.478.360.820 | -49.128.543.553 | -59,57% | | | | |
| 1710 Bienes de Beneficio y Uso Público en Servicio | | 1.530.396.144 | -1.530.396.144 | -100,00% | | | | |
| 1785 Depreciación Acumulada Bienes Uso Público (CR) | 51.162.796.182 | 97.575.846.160 | -46.413.049.979 | -47,57% | | | | |
| | -17.812.978.915 | -16.627.881.484 | -1.185.097.431 | 7,13% | | | | |
| 19 OTROS ACTIVOS | | | | | | | | |
| 1904 Plan de Activos para Beneficios Posempleo | 32.164.855.386 | 32.513.849.570 | -348.994.184 | -1,07% | | | | |
| 1906 Avances y Anticipos Entregados | 30.180.169.969 | 31.897.358.221 | -1.717.188.252 | -5,38% | | | | |
| 1908 Recursos Entregados en Administración | | 283.516.475 | -283.516.475 | -100,00% | | | | |
| 1909 Depósitos Entregados en Garantía | 1.500.000.000 | | 1.500.000.000 | 100,00% | | | | |
| 1970 Activos Intangibles | 378.384.199 | 193.734.074 | 184.650.126 | 95,31% | | | | |
| 1975 Amortización Acumulada Activos Intangibles (CR) | 109.790.800 | 150.860.800 | -41.070.000 | -27,22% | | | | |
| | -3.489.583 | -11.620.000 | 8.130.417 | -69,97% | | | | |
| Total Activo No Corriente | \$ 227.276.005.179 | \$ 187.424.322.252 | \$ 39.851.682.926 | 21,26% | \$ 207.615.297.130 | \$ 159.439.618.189 | \$ 48.175.678.941 | 30,22% |
| TOTAL ACTIVO | \$ 263.938.878.605 | \$ 219.240.247.436 | \$ 44.698.631.169 | 20,39% | \$ 263.938.878.605 | \$ 219.240.247.436 | \$ 44.698.631.169 | 20,39% |
| BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | | | | | | | | |
| 2512 Beneficios a Empleados a Largo Plazo | | | | | | | | |
| 2514 Beneficios Posempleo - Pensiones | | | | | | | | |
| 27 PROVISIONES | | | | | | | | |
| 2701 Litigios y Demandas | | | | | | | | |
| 2790 Provisiones Diversas | | | | | | | | |
| Total Pasivo No Corriente | \$ 50.799.939.338 | \$ 54.133.676.435 | \$ -3.333.737.097 | -6,16% | \$ 50.799.939.338 | \$ 54.133.676.435 | \$ -3.333.737.097 | -6,16% |
| TOTAL PASIVO | \$ 56.323.581.475 | \$ 59.800.629.247 | \$ -3.477.047.772 | -5,81% | \$ 56.323.581.475 | \$ 59.800.629.247 | \$ -3.477.047.772 | -5,81% |
| 3 PATRIMONIO | | | | | | | | |
| 31 PATRIMONIO DE ENTIDADES DE GOBIERNO | | | | | | | | |
| 3105 Capital Fiscal | | | | | | | | |
| 3109 Resultados de Ejercicios Anteriores | | | | | | | | |
| 3110 Resultado del Ejercicio | | | | | | | | |
| 3145 Impactos Transición Nuevo Marco Regulación | | | | | | | | |
| 3151 Ganancias o Pérdidas Planes Beneficios Empleo | | | | | | | | |
| Total Patrimonio | \$ 207.615.297.130 | \$ 159.439.618.189 | \$ 48.175.678.941 | 30,22% | \$ 207.615.297.130 | \$ 159.439.618.189 | \$ 48.175.678.941 | 30,22% |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | \$ 263.938.878.605 | \$ 219.240.247.436 | \$ 44.698.631.169 | 20,39% | \$ 263.938.878.605 | \$ 219.240.247.436 | \$ 44.698.631.169 | 20,39% |



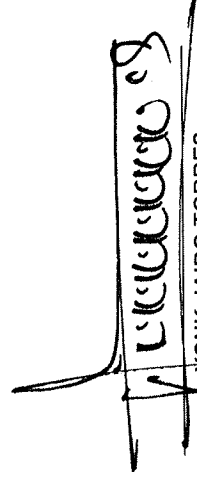


ALCALDÍA DE
CANDELARIA VALLE

MUNICIPIO DE CANDELARIA
Alcaldía Municipal
NIT.891.380.038-1

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE AGOSTO DE 2019
(Cifras expresadas en pesos)

| | 2019 | 2018 | Variación \$ | Variac. % | 2019 | 2018 | Variación \$ | Variac. % |
|--|-------------------|--------------------|----------------|-----------|--------------------|--------------------|-----------------|-----------|
| 8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS | | | | | | | | |
| 83 DEUDORAS DE CONTROL | \$ 5.435.484.100 | \$ 13.367.271.518 | -7.931.807.418 | -59,34% | \$ 11.813.160.995 | \$ -11.792.841.531 | 23.606.002.526 | -200,17% |
| 8315 Activos Retirados | 190.667.126 | - | 190.667.126 | 100,00% | 11.813.160.995 | -11.792.841.531 | 23.606.002.526 | -200,17% |
| 8347 Bienes Entregados a Terceros | 3.169.262.245 | 3.169.262.245 | - | 0,00% | 16.851.318.381 | -19.629.218.891 | 36.480.537.273 | -185,85% |
| 8361 Responsabilidades en Proceso | 637.976.839 | 637.976.839 | - | 0,00% | - | -4.132.365.540 | 4.132.365.540 | -100,00% |
| 8371 Saneamiento Contable Art 355-Ley 1819 de 2014 | - | 8.605.417.620 | -8.605.417.620 | -100,00% | 16.851.318.381 | -15.496.853.352 | 32.348.171.733 | -208,74% |
| 8390 Otras Cuentas Deudoras de Control | 1.437.557.891 | 994.614.815 | 482.943.076 | 50,59% | - | - | - | - |
| 89 DEUDORAS POR CONTRA (CR) | \$ -5.435.484.100 | \$ -13.367.271.518 | 7.931.807.418 | -59,34% | \$ -28.664.479.376 | \$ 31.422.060.422 | -60.086.539.799 | -191,22% |
| 8915 Deudoras de Control por Contra (CR) | -5.435.484.100 | -13.367.271.518 | 7.931.807.418 | -59,34% | -11.813.160.995 | 11.792.841.531 | -23.606.002.526 | -200,17% |
| | | | | | -16.851.318.381 | 19.629.218.891 | -36.480.537.273 | -185,85% |


YONK JAIRO TORRES
ALCALDE MUNICIPAL
C.C.94.297.037


ARALY FRANCO RINCON
CONTADORA MUNICIPAL
C.C.29.359.702
T.P. 47900 - T


ALVARO H. BENAVIDES CHAVES
SECRETARIO DE HACIENDA
C.C.94.295.393





ALCALDIA DE
CANDELARIA VALLE

MUNICIPIO DE CANDELARIA
Alcaldía Municipal

NIT. 891.380.038-1

ESTADO DE RESULTADOS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2019

(Cifras expresadas en pesos)

| | 2019 | 2018 | Variación \$ | Variac. % | 2019 | 2018 | Variación \$ | Variac. % |
|--|-------------------|-------------------|----------------|-----------|-------------------|-------------------|----------------|-----------|
| INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION | | | | | | | | |
| 41 INGRESOS FISCALES | \$ 40.400.594.916 | \$ 36.116.821.172 | 4.283.773.744 | 11,86% | 204.652.787 | 254.498.254 | -49.845.467 | -19,59% |
| 4105 Impuestos | 39.621.911.264 | 37.230.150.081 | 2.391.761.183 | 6,42% | 204.652.787 | 254.498.254 | -49.845.467 | -19,59% |
| 4110 Contribuciones, Tasas e Ingresos No Tributarios | 4.477.416.600 | 2.472.987.378 | 2.004.429.222 | 81,05% | 20.777.834.121 | 19.784.247.618 | 993.586.502 | 5,02% |
| 4195 Devoluciones y Descuentos (DB) | -3.698.732.948 | -3.586.316.287 | -112.416.661 | 3,13% | 1.238.352.350 | 267.334.454 | 971.017.896 | 363,22% |
| 44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | 22.098.530.471 | 22.671.572.615 | 573.042.144 | -2,53% | 14.278.456.632 | 16.252.937.613 | -1.974.480.981 | -12,15% |
| 4408 Sistema General de Participaciones | 11.967.047.262 | 13.234.835.831 | -1.267.788.569 | -9,58% | 147.869.959 | 84.574.978 | 63.294.981 | 74,84% |
| 4413 Sistema General de Regalias | 105.640.270 | 117.359.747 | -11.719.477 | -9,99% | 1.410.953.122 | 1.614.406.989 | -203.453.867 | -12,60% |
| 4421 Sistema General de Seguridad Social en Salud | 6.096.802.923 | 6.084.717.710 | 12.085.213 | 0,20% | 736.989.123 | 14.360.000 | 722.629.123 | 5032,24% |
| 4428 Otras Transferencias | 3.929.040.015 | 3.234.659.327 | 694.380.688 | 21,47% | 463.532.393 | 205.443.069 | 258.089.324 | 125,63% |
| Total Ingresos Sin Contraprestación | \$ 62.499.125.387 | \$ 58.788.393.767 | 3.710.731.620 | 6,31% | 631.169.996 | 201.000.000 | 430.169.996 | 214,01% |
| GASTOS | | | | | 1.870.510.546 | 1.123.190.515 | 747.320.031 | 66,54% |
| 51 DE ADMINISTRACION Y OPERACION | \$ 15.660.842.734 | \$ 17.020.913.915 | 1.360.071.181 | -7,99% | \$ 38.984.543.724 | \$ 42.678.009.199 | 3.693.465.474 | -8,65% |
| 5101 Sueldos y Salarios | 3.510.484.913 | 3.282.528.104 | 227.956.809 | 6,94% | \$ 270.636.068 | \$ 1.412.854.732 | 1.142.218.664 | -80,84% |
| 5102 Indemnizaciones | 4.140.580 | 164.862.713 | -160.722.133 | -97,49% | 262.044.893 | 757.116.755 | -495.071.862 | -65,39% |
| 5103 Aportes Seguridad Social y Caja Compensacion | 920.117.159 | 1.048.258.638 | -128.141.479 | -12,22% | 8.591.175 | 655.737.977 | -647.146.802 | -98,69% |
| 5104 Aportes sobre la Nomina | 173.758.800 | 203.151.450 | -29.392.650 | -14,47% | 802.419.251 | 464.835.768 | 337.583.483 | 72,62% |
| 5107 Prestaciones Sociales | 1.413.498.309 | 1.283.555.454 | 129.942.855 | 10,12% | 17.637.185 | 94.248.239 | -76.611.054 | -81,29% |
| 5108 Gastos de Personal Diversos | 158.072.420 | 92.945.968 | 65.126.452 | 70,07% | 348.219.306 | 358.178.597 | -9.959.291 | -2,78% |
| 5111 Generales | 9.435.621.243 | 10.908.772.828 | -1.473.151.585 | -13,50% | 409.653.913 | 12.408.932 | 409.653.913 | 0,00% |
| 5120 Contribuciones | 45.149.310 | 37.038.757 | 8.110.553 | 21,90% | 26.908.847 | 14.499.915 | 14.499.915 | 116,85% |
| 53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORT | 2.341.214.083 | 5.618.349.412 | -3.277.135.329 | -58,33% | 531.783.183 | 948.018.964 | 1.479.802.147 | -156,09% |
| 5360 Depreciación Propiedad, Planta y Equipos | 1.278.339.541 | 4.543.127.988 | -3.264.788.447 | -71,86% | \$ 22.982.798.480 | \$ 17.058.403.552 | 5.924.394.928 | 34,73% |
| 5364 Depreciación Bienes de Uso Público | 1.059.384.959 | 1.075.156.869 | -15.771.910 | -1,47% | \$ 531.783.183 | \$ 948.018.964 | 1.479.802.147 | -156,09% |
| 5366 Amortización de Activos Intangibles | 3.489.583 | 64.555 | 3.425.028 | 5305,58% | \$ 22.982.798.480 | \$ 17.058.403.552 | 5.924.394.928 | 34,73% |
| EXCEDENTE DEL EJERCICIO | \$ 3.489.583 | 64.555 | 3.425.028 | 5305,58% | \$ 22.982.798.480 | \$ 17.058.403.552 | 5.924.394.928 | 34,73% |

[Firma]
YONK JAIRO TORRES
ALCALDE MUNICIPAL
C.C.94.297.037

[Firma]
ARALY FRANCO RINCON
CONTADORA MUNICIPAL
C.C.29.359.702
T.P. 47900 - T

[Firma]
ALVARO H. BENAVIDES CHAVES
SECRETARIO DE HACIENDA
C.C.94.295.393





ALCALDIA DE
CANDELARIA VALLE

MUNICIPIO DE CANDELARIA
ALCALDIA MUNICIPAL
NIT. 891.380.038-1
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE AGOSTO DE 2019
(Cifras expresadas en pesos)

| Concepto | Capital Fiscal | Resultados de Ejercicios Anteriores | Resultados del Ejercicio | Impactos Transición al Nuevo Marco de Regulación | Ganancias o Perdidas Planes Beneficios a Empleados | Total Patrimonio |
|--|-------------------|-------------------------------------|--------------------------|--|--|--------------------|
| SALDO AL 01 DE ENERO DE 2018 | \$ 88.179.282.680 | \$ 0 | \$ 0 | \$ 53.073.057.093 | \$ 0 | \$ 141.252.339.773 |
| Cambios en el Patrimonio | | | 17.058.403.552 | | | 17.058.403.552 |
| Resultado del Ejercicio | | | | | | (186.969.811) |
| Corrección de error periodo anterior | -186.969.811 | | | | | 1.315.844.675 |
| Reconocimiento bienes | 1.315.844.675 | | | | | |
| SALDO AL FINAL DEL PERIODO | \$ 89.308.157.544 | \$ 0 | \$ 17.058.403.552 | \$ 53.073.057.093 | \$ 0 | \$ 159.439.618.189 |
| Cambios en el Patrimonio | | | 22.982.798.480 | | | 22.982.798.480 |
| Resultados del periodo | | 12.652.635.839 | -17.058.403.552 | | | -4.405.767.713 |
| Traslado Resultados del Ejercicio | | 67.387.232.955 | | -53.073.057.093 | | 12.998.331.187 |
| Traslado Impactos Transición Nuevo Marco Regulación | -1.315.844.675 | | | | | -1.609.951.232 |
| Saneamiento Contable Ley 1819 2016 | -1.609.951.232 | | | | | 486.231.029 |
| Baja de Deterioro Cuentas por Cobrar | 486.231.029 | | | | | 7.400.615.853 |
| Incremento (disminución) por correcciones de errores | | 7.400.615.853 | | | 10.323.421.337 | 10.323.421.337 |
| Ajustes del Calculo Actuarial Pasivo Pensional | | | | | | |
| SALDO AL 31 DE JULIO DE 2019 | \$ 86.868.592.667 | \$ 87.440.484.647 | \$ 22.982.798.480 | \$ 0 | \$ 10.323.421.337 | \$ 207.615.297.130 |

[Firma]
YONK JAIRO TORRES
ALCALDE MUNICIPAL
C.C.94.297.037

[Firma]
ARALY FRANCO RINCON
CONTADORA MUNICIPAL
C.C.29.359.702
T.P. 47900 - T

[Firma]
ALVARO H. BENAVIDES CHAVES
SECRETARIO DE HACIENDA
C.C.94.295.393





MUNICIPIO DE CANDELARIA
ALCALDIA MUNICIPAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES
AL 31 DE AGOSTO 2019
(Cifras presentadas en pesos colombianos)

El Municipio de Candelaria, Valle del Cauca se encuentra regulado por el Marco Normativo para Entidades de Gobierno expedido por la Contaduría General de la Nación según Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, mediante el cual se incorporó como parte integrante del régimen de contabilidad pública el Marco Conceptual y las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los hechos económicos aplicables a la entidad.

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES

La Contaduría General de la Nación expidió la resolución N°182 de Mayo 19 de 2017, en la cual incorpora en los procedimientos transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el procedimiento para la preparación y publicación de los informes financieros y contables mensuales que deban publicarse de conformidad con el numeral 36 del artículo 34 de Ley 734 de 2002. Teniendo en cuenta los lineamientos tratados en dicha resolución se aplicó para la preparación de los Estados Financieros del Municipio de Candelaria del presente mes.

A continuación se detallan hechos económicos que afectan la situación financiera de la entidad:

1. Activos

1.1 Efectivo de Uso Restringido

El concepto CGN No.20182000029621 del 2018 emitido por la Contaduría General de la Nación tiene que el EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO: "Representa el valor de los fondos en efectivo y equivalentes al efectivo que, por disposiciones legales, no están disponibles para su uso inmediato por parte de la entidad." Lo anterior implica una restricción tanto del uso como del tiempo (Entre esta clasificación se encuentran los procesos judiciales, arbitrajes, conciliaciones extrajudiciales, garantías y embargos sobre cuentas bancarias).

Por lo anterior, se hace revelación para la presentación del Estado de Situación Financiera del presente mes, la reclasificación de los fondos en efectivo con destinación específica a la cuenta de Depósitos en Instituciones Financieras, ya que estos depósitos son de uso inmediato. En el software se aplicará este traslado a los códigos contables correspondientes al final del ejercicio, ya que se tiene un gran volumen de información. Se detalla a continuación el saldo de las cuentas:

| Código | Detalle | Saldo | Reclasificación | Saldo Final |
|--------------|---|-----------------------|-----------------|-----------------------|
| 111005 | Depósitos Instituciones Financieras - Cuentas Corrientes | 2.328.656.290 | 2.492.790.703 | 4.821.446.992 |
| 111006 | Depósitos Instituciones Financieras - Cuentas Ahorro | 13.098.917.198 | 6.288.344.786 | 19.387.261.984 |
| 111013 | Depósitos Fondos Solidaridad y Redistribución del Ingreso | 295.912.588 | 0 | 299.958.429 |
| 113200 | Efectivo de uso restringido | 8.781.135.489 | -8.781.135.489 | 0 |
| 113301 | Equivalentes de Efectivo | 3.500.000.000 | 0 | 3.500.000.000 |
| Total | | 28.004.621.565 | 0 | 28.004.621.565 |



MUNICIPIO DE CANDELARIA
ALCALDIA MUNICIPAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES
AL 31 DE AGOSTO 2019
(Cifras presentadas en pesos colombianos)

1.2 Propiedad, Planta y Equipos

Durante el presente mes se realizaron las siguientes adquisiciones de bienes, incorporaciones de bienes y avances de obra:

| Código | Detalle | Saldo Inicial | Adquisiciones | Saldo Final |
|--------------|-------------------------------|----------------|---------------|----------------------|
| 16050101 | Terreno Urbanos | 32.102.372.000 | 360.054.361 | 32.462.426.361 |
| 16150101 | Edificaciones en Construcción | 8.120.493.856 | 729.656.488 | 8.850.150.344 |
| Total | | | 0 | 8.120.493.856 |

- La Secretaria de Desarrollo Administrativo del área de Almacén incorporó 17 predios al inventario del Municipio, de la Urbanización La Victoria Etapa 2 del Corregimiento de Villagorgona según Escritura Pública N° 1029 del 16 de Abril de 2018, correspondiente a cesión de 12 zonas verdes y 5 zonas de equipamiento, acto sin cuantía. Su reconocimiento fue realizado por el avalúo catastral de predio de mayor extensión registrado en el documento de cesión (Escritura).
- Se presentaron los siguientes avances de obra de las Edificaciones en Construcción:

| Objeto | No. Contrato | Contratista | Vr Contrato | Vr Construcción en Curso Acumulado | Avance de Obra del presente mes | Saldo pendiente por Construcción |
|--|------------------------------|---------------------------------------|----------------------|------------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|
| Obras complementarias a la Construcción Parque Biosaludable Urbanización Brisas del Rio, Candelaria, Convenio Interadmtrivo No. 00920 Coldeportes | 203-13-05-004 de 2019 | AMS Ingenieros E U | 283.866.789 | 0 | 28.763.527 | 255.103.262 |
| Construcción Parques Infantiles y Biosaludables Brr La Germania Villagorgona, Vereda el Otoño y Corregimiento Cabuyal | 203-13-05-001 de 2019 | Henry Arce Aragon | 853.926.659 | 287.289.527 | 346.558.357 | 220.078.775 |
| Interventoría técnica, Administrativa y Financiera Construcción Parques Infantiles y Biosaludables Brr La Germania Villagorgona, Vereda el Otoño y Corregimiento Cabuyal | 203-13-09-001 de 2019 | Mauricio Holguin Guerreo | 43.730.530 | 14.516.000 | 17.944.000 | 11.270.530 |
| Adecuación Cancha de Futbol, Sector El Tronco Corregimiento Villagorgona y Adecuación de Techo Oficinas Estadio Municipal de Candelaria | 203-13-05-005 Jul 16 de 2019 | Henry Arce Aragon | 140.479.205 | 0 | 59.192.689 | 81.286.516 |
| Interventoría Técnica, Administrativa y Financiera de la Construcción de Cancha Múltiple Urbaniz La Esmeralda, Villagorgona | 203-13-09-001 Marzo 2019 | Francisco Eloy Diez | 23.099.999 | 0,00 | 6.930.000 | 16.169.999 |
| Construcción Muro Cerramiento Perimetral Colegio 10 del Poblado Campestre Corregimiento Juanchito | 203-13-05-015 Ago de 2018 | Consorcio Cerramiento Candelaria 2018 | 650.291.096 | 0 | 257.081.915 | 393.209.181 |
| Interventoría Técnica, Administrativa y Financiera Construcción de Muro de Cerramiento Perimetral en el Colegio 10 Poblado Campestre | 203-13-09-001 de 2018 | Consorcio Interventoria FDJL 2018 | 33.355.536 | 0 | 13.186.000 | 20.169.536 |
| Total | | | 2.028.749.814 | 301.805.527 | 729.656.488 | 997.287.799 |



MUNICIPIO DE CANDELARIA
ALCALDIA MUNICIPAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES
AL 31 DE AGOSTO 2019

(Cifras presentadas en pesos colombianos)

1.3 Recursos Entregados en Administración

El Municipio realizó convenio Interadministrativo N° 203-15-01-005 de Junio 2019 con la Sociedad de Acueducto y Alcantarillado del Valle del Cauca SA "Acuavalle", para la adquisición de una planta portátil de 3 módulos de 20 lps, que tendrá como para suministro de agua potable superficial, el Municipio aporta \$1.500.000.000 y Acuavalle \$700.000.000 para un Total de \$2.200.000.000.

1.4 Depósitos Entregados en Garantía

Se presentó embargo a cuentas bancarias del Municipio por el Proceso Ejecutivo del Señor Marco Caicedo Rodallega según expediente N° 7600133330122014-0030700 de fecha 16/09/2014, realizado de la siguiente forma:

| BANCO | N° CUENTA | NOMBRE CUENTA | TIPO | VALOR |
|---------------------------|--------------|---|-----------|--------------------|
| Davivienda | 12300065435 | Impuesto Predial | Ahorros | 285.541.594 |
| Banco Agrario de Colombia | 469713003121 | Mpio Candelaria Regalias y Compensaciones | Ahorros | 3.196.596 |
| Davivienda | 293090833 | Fondos Comunes | Corriente | 4.458.406 |
| Total | | | | 293.196.596 |

Según informe de la Dirección Jurídica del Municipio, este proceso se encuentra con una pretensión de \$108.594.627 y una probabilidad de pérdida del 45%, ubicándose en una probabilidad media, lo que indica que solo es objeto de registro en cuentas de orden.

2. Patrimonio

2.1 Ganancias o Pérdidas por Planes de Beneficios a los Empleados

Se actualizó el Cálculo Actuarial del Pasivo Pensional, utilizando como fuente de información la página del Ministerio de Hacienda, la cual registró una actualización al corte de diciembre 31 de 2018, generando una disminución por valor de \$1.974.288.232. El Pasivo Pensional quedó en \$39.068.387.045.

Como información final de algunos hechos económicos que pueden tener un impacto importante para el presente mes se mencionan:

- No hay deterioro de activos
- No se reclasificaron partidas por cambios en el uso de los activos
- No se presentaron pagos de Litigios
- No se presentaron ingresos o gastos inusuales

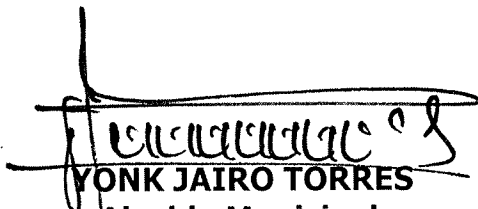


MUNICIPIO DE CANDELARIA
ALCALDIA MUNICIPAL


NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES
AL 31 DE AGOSTO 2019
(Cifras presentadas en pesos colombianos)

- No se presentaron cambios en las estimaciones contables
- No hay ocurrencia de siniestros
- No hay disposiciones de activos

Se firma por los responsables, para ser publicados de acuerdo al numeral 3.3 de la Resolución 182 de 19 de Mayo de 2017:



YONK JAIRO TORRES
Alcalde Municipal
C.C.94.297.037



ALVARO H. BENAVIDEZ CHAVES
Secretario de Hacienda
C.C.94.295.393



ARALY FRANCO RINCON
Contadora Municipal
C.C.29.359.702
T.P. 47900-T