



ALCALDÍA DE
CANDELARIA VALLE

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

ESTADOS
FINANCIEROS
A
JULIO DE
2019



ALCALDIA DE
CANDELARIA VALLE

MUNICIPIO DE CANDELARIA

Alcaldía Municipal

NIT. 891.380.038-1

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL

AL 31 DE JULIO DE 2019

(Cifras expresadas en pesos)

	2019	2018	Variación \$	Variac. %	2019	2018	Variación \$	Variac. %
1 ACTIVOS								
ACTIVOS CORRIENTES								
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 31.400.738.465	\$ 25.407.902.218	5.992.836.247	23,59%	\$ 1.428.493.675	\$ 1.129.194.707	299.298.968	26,51%
1110 Depósitos en Instituciones Financieras	27.900.738.465	15.036.416.036	12.864.322.429	85,55%	1.428.493.675	1.129.194.707	299.298.968	26,51%
1132 Efectivo de Uso Restringido	-	6.371.486.182	-6.371.486.182	-100,00%	-	-	-	-
1133 Equivalentes de Efectivo	3.500.000.000	4.000.000.000	-500.000.000	-12,50%	1.328.273.139	558.719.925	769.553.214	137,74%
13 CUENTAS POR COBRAR	8.306.318.558	8.101.909.620	204.408.937	2,52%	788.579.241	56.834.461	731.744.780	1287,50%
1305 Impuestos por Cobrar	7.639.873.782	7.202.397.470	437.476.312	6,07%	-	4.325.944	4.325.944	100,00%
1337 Transferencias por Cobrar	662.735.953	899.512.151	-236.776.198	-26,32%	182.431.368	134.618.394	47.812.974	35,52%
1384 Otras Cuentas por Cobrar	3.708.823	-	3.708.823	100,00%	272.753.589	256.759.682	15.993.907	6,23%
19 OTROS ACTIVOS	1.469.331.379	283.516.475	1.185.814.904	418,25%	45.660.861	47.986.654	2.325.793	4,85%
1906 Avances y Anticipos Entregados	1.469.331.379	283.516.475	1.185.814.904	418,25%	-	6.661.800	6.661.800	100,00%
Total Activo Corriente	\$ 41.176.388.402	\$ 33.793.328.313	7.383.060.088	21,85%	\$ 5.655.522.237	\$ 5.809.475.668	-153.953.431	-2,65%
ACTIVOS NO CORRIENTES								
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADO	\$ 1.870.602.646	\$ 1.576.358.800	294.243.846	18,67%	\$ 1.947.474.452	\$ 3.428.789.596	-1.481.315.144	-43,20%
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%	1.689.223.936	3.159.939.080	-1.470.715.144	-46,54%
13 CUENTAS POR COBRAR	30.171.550.058	20.315.957.017	9.855.593.041	48,51%	\$ 11.020.600.816	\$ 4.438.695.161	6.581.905.655	148,28%
1305 Impuestos por Cobrar	16.486.805.052	14.104.525.113	2.382.279.939	16,89%	11.020.600.816	4.438.695.161	6.581.905.655	148,28%
1311 Intereses y Sanciones por Cobrar	14.177.299.364	7.131.218.834	7.046.080.530	98,81%	-	-	-	-
1316 Venta de Bienes	-	58.998.457	-58.998.457	-100,00%	-	-	-	-
1386 Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar (CP	-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 INDIVIDUAL

AL 31 DE JULIO DE 2019

(Cifras expresadas en pesos)

	2019	2018	Variacion \$	Variac %	2019	2018	Variacion \$	Variac %
16 PROPIEDAD , PLANTA Y EQUIPO	129.214.977.140	50.995.697.948	78.219.279.192	153,38%	37.453.455.709	48.342.204.396	10.888.748.686	-22,52%
1605 Terrenos	67.118.796.133	22.713.870.228	44.404.925.905	195,50%	327.813.974	591.727.546	263.913.572	-44,60%
1615 Construcciones en Curso	13.258.914.009	-	13.258.914.009	100,00%	37.125.841.735	47.750.476.850	10.624.635.115	-22,25%
1640 Edificaciones	32.061.552.463	16.034.951.952	16.026.600.511	99,95%	-	-	-	-
1645 Plantas, Ductos y Túneles	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%
1650 Redes, Líneas y Cables	13.036.282.895	12.895.803.690	140.479.205	1,09%	381.041.408	481.041.408	100.000.000	-20,79%
1655 Maquinaria y Equipos	419.677.697	720.551.321	-300.873.623	-41,76%	-	973.412.403	973.412.403	-100,00%
1660 Equipo Médico y Científico	10.780.924	2.201.500	8.579.424	389,71%	-	-	-	-
1665 Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	101.532.200	546.878.851	-445.346.651	-81,43%	\$ 48.855.097.933	\$ 54.235.353.368	\$ -5.380.255.434	-9,92%
1670 Equipos de Comunicación y Computación	259.025.283	919.538.456	-660.513.173	-71,83%	\$ 54.510.620.170	\$ 60.044.529.036	\$ -5.534.208.865	-9,22%
1675 Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	319.545.565	1.096.334.843	-776.789.278	-70,85%	-	-	-	-
1685 Depreciación Acumulada Prop, Planta y Eq (CR)	-8.745.449.220	-12.194.893.423	3.449.444.203	-28,29%	-	-	-	-
17 BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO	33.482.240.387	82.043.713.922	-48.561.473.536	-59,19%	211.742.687.774	160.848.739.556	50.893.948.217	31,64%
1710 Bienes de Beneficio y Uso Público en Servicio	51.162.796.182	98.388.565.606	-47.225.769.424	-48,00%	-	-	-	-
1785 Depreciación Acumulada Bienes Uso Público (CR)	-17.680.555.795	-16.344.851.683	-1.335.704.112	8,17%	-	-	-	-
19 OTROS ACTIVOS	30.337.549.311	32.168.512.590	-1.830.963.279	-5,69%	86.868.592.666	89.308.157.544	-2.439.564.878	-2,73%
1904 Plan de Activos para Beneficios Posempleo	30.145.641.741	31.835.537.717	-1.689.895.976	-5,31%	87.440.484.647	-	87.440.484.647	100,00%
1909 Depósitos Entregados en Garantía	85.187.603	193.734.074	-108.546.470	-56,03%	25.122.276.130	18.467.524.919	6.654.751.210	36,03%
1970 Activos Intangibles	109.790.800	150.860.800	-41.070.000	-27,22%	-	53.073.057.093	-53.073.057.093	-100,00%
1975 Amortización Acumulada Activos Intangibles (CR)	-3.070.833	-11.620.000	8.549.167	-73,57%	12.311.334.330	-	12.311.334.330	100,00%
Total Activo No Corriente	\$ 225.076.919.542	\$ 187.100.240.279	37.976.679.264	20,30%	\$ 211.742.687.774	\$ 160.848.739.556	50.893.948.217	31,64%
TOTAL ACTIVO	\$ 266.253.307.944	\$ 220.893.568.592	45.359.739.352	20,53%	\$ 266.253.307.944	\$ 220.893.568.592	45.359.739.352	20,53%



ALCALDIA DE
CANDELARIA VALLE

MUNICIPIO DE CANDELARIA

Alcaldía Municipal

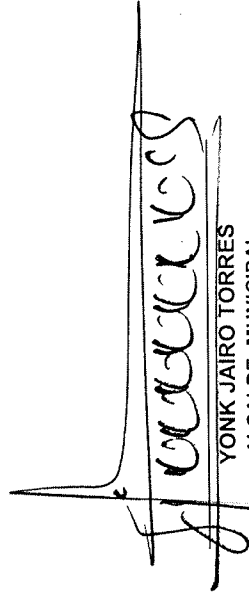
NIT.891.380.038-1

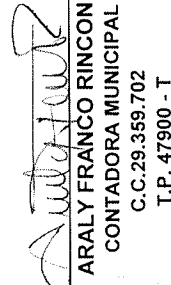
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL

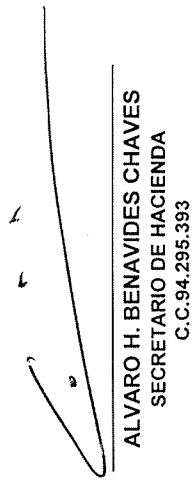
AL 31 DE JULIO DE 2019

(Cifras expresadas en pesos)

	2019	2018	Variación \$	Variac %	2019	2018	Variación \$	Variac %
8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS								
83 DEUDORAS DE CONTROL	\$ 5.387.022.792	\$ 13.367.271.518	-7.980.248.726	-59,70%				
8315 Activos Retirados	190.667.126	-	190.667.126	100,00%				
8347 Bienes Entregados a Terceros	3.169.262.245	3.169.262.245	-	0,00%				
8361 Responsabilidades en Proceso	637.976.839	637.976.839	-	0,00%				
8371 Saneamiento Contable Art. 355-Ley 1819 de 2016	-	8.605.417.620	-8.605.417.620	-100,00%				
8390 Otras Cuentas Deudoras de Control	1.389.116.583	954.614.815	434.501.768	45,52%				
89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)	\$ -5.387.022.792	\$ -13.367.271.518	7.980.248.726	-59,70%				
8915 Deudoras de Control por Contra (CR)	-5.387.022.792	-13.367.271.518	7.980.248.726	-59,70%				
9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS								
91 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	\$ 11.813.160.995	\$ -11.792.841.531	23.606.002.526	-200,17%				
9120 Litigios y Mecanismos Alternativos Soluc.Confili	11.813.160.995	-11.792.841.531	23.606.002.526	-200,17%				
93 ACREEDORAS DE CONTROL	17.054.321.786	-19.580.067.806	36.634.389.593	-187,10%				
9368 Saneamiento Contable Art. 355-Ley 1819 de 20	-	-4.132.365.540	4.132.365.540	-100,00%				
9390 Otras Cuentas Acreedoras de Control	17.054.321.786	-15.447.702.267	32.502.024.053	-210,40%				
99 ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	\$ -28.867.482.781	\$ 31.372.909.337	-60.240.392.119	-192,01%				
9905 Pasivos Contingentes por el contra (DB)	-11.813.160.995	11.792.841.531	-23.606.002.526	-200,17%				
9915 Acreedoras de Control por contra (DB)	-17.054.321.786	19.580.067.806	-36.634.389.593	-187,10%				


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



ALCALDÍA DE
CANDELARIA VALLE

MUNICIPIO DE CANDELARIA

Alcaldía Municipal

NIT.891.380.038-1

ESTADO DE RESULTADOS INDIVIDUAL

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE JULIO DE 2019

(Cifras expresadas en pesos)

	2019	2018	Variación \$	Variac. %	2019	2018	Variación \$	Variac. %
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION								
41 INGRESOS FISCALES	\$ 39.508.437.689	\$ 33.371.165.374	6.137.272.316	18,39%	193.516.318	254.498.254	-60.981.936	-23,96%
4105 Impuestos	39.348.308.169	34.888.119.481	4.460.188.688	12,78%	193.516.318	254.498.254	-60.981.936	-23,96%
4110 Contribuciones, Tasas e Ingresos No Tributarios	3.858.862.468	2.069.362.180	1.789.500.289	86,48%	19.084.503.573	14.845.694.791	4.238.808.782	28,55%
4195 Devoluciones y Descuentos (DB)	-3.698.732.948	-3.586.316.287	-112.416.661	3,13%	1.147.658.833	236.817.003	910.841.830	384,62%
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	20.770.439.243	17.973.727.813	2.796.711.430	15,56%	13.885.137.080	12.106.861.980	1.778.275.100	14,69%
4408 Sistema General de Participaciones	11.046.255.554	8.947.310.018	2.098.945.536	23,46%	98.673.223	84.574.978	14.098.245	16,67%
4413 Sistema General de Regalias	90.237.806	83.766.167	6.471.638	7,73%	21.000.000	21.000.000	-21.000.000	-100,00%
4421 Sistema General de Seguridad Social en Salud	6.096.802.923	6.077.792.420	19.010.503	0,31%	1.277.011.920	1.118.813.000	158.198.920	14,14%
4428 Otras Transferencias	3.537.142.961	2.864.859.208	672.283.753	23,47%	709.989.123	709.989.123	0	100,00%
Total Ingresos Sin Contraprestación	\$ 60.278.876.933	\$ 51.344.893.187	\$ 8.933.983.746	17,40%	\$ 34.637.816.164	\$ 33.578.956.030	\$ 1.058.860.133	3,15%
GASTOS								
51 DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	\$ 13.301.840.119	\$ 13.594.863.101	293.222.982	-2,16%	\$ 225.979.449	\$ 1.159.947.649	\$ 933.968.201	-80,52%
5101 Sueldos y Salarios	3.084.321.358	2.872.918.182	211.903.176	7,38%	225.708.398	662.771.892	-437.063.495	-65,94%
5102 Indemnizaciones	102.484.424	136.374.652	-33.890.228	-24,85%	271.051	497.175.757	-496.904.706	-99,95%
5103 Aportes Seguridad Social y Caja Compensacion	877.518.808	929.305.991	-51.787.173	-5,57%	744.764.088	458.359.887	286.404.201	62,48%
5104 Aportes sobre la Nomina	165.468.100	180.935.400	-15.467.300	-8,55%	14.101.708	92.119.480	-78.017.772	-84,69%
5107 Prestaciones Sociales	1.200.021.671	1.145.119.169	54.902.502	4,79%	303.432.802	353.833.571	-50.400.769	-14,24%
5108 Gastos de Personal Diversos	132.155.500	90.395.968	41.759.532	46,20%	409.653.913	-	409.653.913	100,00%
5111 Generales	7.707.745.648	8.202.774.992	-495.029.344	-6,03%	17.575.665	12.406.836	5.168.829	41,66%
5120 Contribuciones	31.424.610	37.038.757	-5.614.147	-15,16%	518.784.639	701.587.762	1.220.372.402	-173,94%
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORT	2.058.156.154	4.883.899.884	-2.825.743.730	-57,86%	\$	\$	\$	
5360 Depreciación Propiedad, Planta y Equipos	1.128.123.482	4.091.708.261	-2.963.584.779	-72,43%	518.784.639	701.587.762	1.220.372.402	-173,94%
5364 Depreciación Bienes de Uso Público	926.961.839	792.127.068	134.834.771	17,02%				
5366 Amortización de Activos Intangibles	3.070.833	64.555	3.006.278	4656,91%				
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	\$ 3.070.833	64.555	3.006.278	4656,91%	\$ 25.122.276.130	\$ 18.467.524.919	\$ 6.654.751.210	36,03%

[Signature]
YONK-JAIRO TORRES
ALCALDE MUNICIPAL
C.C.94.297.037

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

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

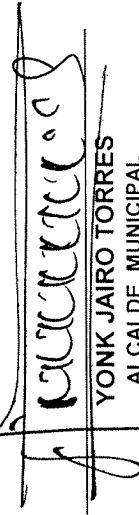


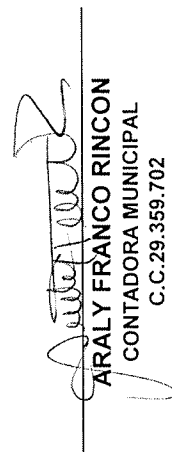
ALCALDÍA DE
CANDELARIA VALLE


MUNICIPIO DE CANDELARIA
ALCALDIA MUNICIPAL
NIT. 891.380.038-1

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL
AL 31 DE JULIO 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						
Resultado del Ejercicio	-186.969.811		18.467.524.919			18.467.524.919
Corrección de error periodo anterior	1.315.844.675					(186.969.811)
Reconocimiento bienes						1.315.844.675
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	\$ 88.308.157.544	\$ 0	\$ 18.467.524.919	\$ 53.073.057.093	\$ 0	\$ 160.848.739.557
Cambios en el Patrimonio						
Resultados del periodo			25.122.276.130			25.122.276.130
Traslado Resultados del Ejercicio		12.652.635.839	-18.467.524.919			-5.814.889.080
Traslado Impactos Transición Nuevo Marco Regulación	-1.315.844.675	67.387.232.955		-53.073.057.093		12.998.331.187
Señalamiento Contable Ley 1819 2016	-1.609.951.232					-1.609.951.232
Baja de Deterioro Cuentas por Cobrar	486.231.029					486.231.029
Incremento (disminución) por correcciones de errores		7.400.615.853				7.400.615.853
Ajustes del Calculo Actuarial Pasivo Pensional					12.311.334.330	12.311.334.330
SALDO AL 31 DE JULIO DE 2019	\$ 86.868.592.667	\$ 87.440.484.647	\$ 25.122.276.130	\$ 0	\$ 12.311.334.330	\$ 211.742.687.774


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



MUNICIPIO DE CANDELARIA
ALCALDIA MUNICIPAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES
AL 31 DE JULIO 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	1.970.982.966	2.541.519.186	4.512.502.152
111006	Depósitos Instituciones Financieras - Cuentas Ahorro	15.933.455.840	7.154.822.044	23.088.277.884
111300	Depósitos Fondos Solidaridad y Redistribución del Ingreso	299.958.429	0	299.958.429
113200	Efectivo de uso restringido	9.696.341.230	-9.696.341.230	0
113301	Equivalentes de Efectivo	3.500.000.000	0	3.500.000.000
Total		31.400.738.466	0	31.400.738.466



MUNICIPIO DE CANDELARIA
ALCALDIA MUNICIPAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES

AL 31 DE JULIO 2019

(Cifras presentadas en pesos colombianos)

1.2 Propiedad, Planta y Equipos

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

Código	Detalle	Saldo Inicial	Adquisiciones	Saldo Final
16150101	Edificaciones en Construcción	7.838.839.218	281.654.638	8.120.493.856
Total		7.838.839.218	281.654.638	8.120.493.856


- Avance de Obra Contrato #203-13-05-002 de Febrero 18 de 2019, Construcción Cancha Múltiple y Cubierta Urbanización la Esmeralda Corregimiento Villagorgona por \$135.254.638,
- Convenio Interadministrativo Contrato #203-15-01-001 de Enero 30 de 2019 entre Municipio de Candelaria \$459.495.276,48 y Empresa Municipal – Emcandelaria \$49.517.643,52 para un total de \$537.517.644, que tiene como objeto la Construcción Pozo profundo en el Corregimiento de Cabuyal, se dio pago final de \$146.400.000 en el presente mes.


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
- 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