

ALCALDÍA DE
CANDELARIA VALLE

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

ESTADOS
FINANCIEROS
A
JUNIO DE
2019



ALCALDÍA DE
CANDELARIA VALLE

MUNICIPIO DE CANDELARIA
Alcaldía Municipal
NIT.891.380.038-1

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
AL 30 DE JUNIO DE 2019
(Cifras expresadas en pesos)

| | | 2019 | 2018 | Variación \$ | Variac % | | | 2019 | 2018 | Variación \$ | Variac % |
|----------|--|-------------------|-------------------|----------------|----------|----------|---|------------------|------------------|---------------|-----------|
| 1 | ACTIVOS | | | | | 2 | PASIVOS | | | | |
| | ACTIVOS CORRIENTES | | | | | | PASIVO CORRIENTE | | | | |
| 11 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | \$ 34.732.414.423 | \$ 25.341.495.861 | 9.390.918.562 | 37,06% | 23 | PRESTAMOS POR PAGAR | \$ 1.898.493.675 | \$ 1.599.194.707 | 299.298.968 | 18,72% |
| 1110 | Depositos en Instituciones Financieras | 31.232.414.423 | 15.531.161.803 | 15.701.252.619 | 101,10% | 2313 | Financiamiento Interno de Largo Plazo | 1.898.493.675 | 1.599.194.707 | 299.298.968 | 18,72% |
| 1132 | Efectivo de Uso Restringido | - | 7.810.334.057 | -7.810.334.057 | -100,00% | 24 | CUENTAS POR PAGAR | 3.777.876.878 | 545.000.482 | 3.232.876.396 | 593,19% |
| 1133 | Equivalentes de Efectivo | 3.500.000.000 | 2.000.000.000 | 1.500.000.000 | 75,00% | 2401 | Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales | 2.973.235.109 | 3.481.401 | 2.943.842.873 | 10015,72% |
| 12 | INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADO | - | 2.000.000.000 | -2.000.000.000 | -100,00% | 2403 | Transferencias a Favor de Terceros | 223.003.025 | 172.207.949 | 50.795.076 | 29,50% |
| 1223 | Inversiones Administración Liquidez Costo Amor | - | 2.000.000.000 | -2.000.000.000 | -100,00% | 2407 | Recursos a Favor de Terceros | 264.418.753 | 273.081.713 | 8.662.960 | -3,17% |
| 13 | CUENTAS POR COBRAR | 13.850.783.209 | 8.065.370.556 | 5.785.412.652 | 71,73% | 2424 | Descuentos de Nomina | 142.887.230 | 49.086.696 | 93.799.534 | 100,00% |
| 1305 | Impuestos por Cobrar | 13.184.378.413 | 7.165.858.406 | 6.018.520.007 | 83,99% | 2430 | Subsidios Asignados | 139.856.862 | 90.770.166 | 49.086.696 | 184,92% |
| 1337 | Transferencias por Cobrar | 662.695.973 | 899.512.151 | -236.816.178 | -26,33% | 2440 | Contribuciones por Pagar | 3.032.700 | 2.876.700 | 156.000 | 5,42% |
| 1384 | Otras Cuentas por Cobrar | 3.708.823 | - | 3.708.823 | 100,00% | 2480 | Administración y Prestación de Servicios de Salud | - | 108.001 | 108.001 | -100,00% |
| 19 | OTROS ACTIVOS | 1.469.331.379 | 283.516.475 | 1.185.814.904 | 418,25% | 2490 | Otras Cuentas por Pagar | 31.443.199 | 14.765.786 | 16.677.413 | 112,95% |
| 1906 | Avances y Anticipos Entregados | 1.469.331.379 | 283.516.475 | 1.185.814.904 | 418,25% | 25 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | 861.422.546 | 646.620.604 | 214.801.942 | 33,22% |
| | Total Activo Corriente | \$ 50.052.529.011 | \$ 35.690.382.892 | 14.362.146.118 | 40,24% | 2511 | Beneficios a Empleados a Corto Plazo | 861.422.546 | 646.620.604 | 214.801.942 | 33,22% |
| | ACTIVOS NO CORRIENTES | | | | | 29 | OTROS PASIVOS | 1.947.474.452 | 3.290.008.335 | 1.342.533.883 | -40,81% |
| 12 | INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADO | 1.870.602.646 | 1.576.358.800 | 294.243.846 | 18,67% | 2901 | Anticipos de Avances Recibidos | 258.250.516 | 268.850.516 | 10.600.000 | -3,94% |
| 1224 | Inversiones de Administración Liquidez al Costo | 32.267.403 | 32.267.403 | - | 0,00% | 2902 | Recursos Recibidos en Administración | 1.689.223.936 | 3.021.157.819 | 1.331.933.883 | -44,09% |
| 1227 | Inversiones en Controladas Método Partic. Patrim | 1.838.335.243 | 1.544.091.397 | 294.243.846 | 19,06% | | Total Pasivo Corriente | \$ 8.485.267.551 | \$ 6.080.824.128 | 2.404.443.423 | 39,54% |
| 13 | CUENTAS POR COBRAR | 24.548.934.075 | 20.641.759.431 | 3.907.174.644 | 18,93% | | PASIVO NO CORRIENTE | | | | |
| 1305 | Impuestos por Cobrar | 10.803.823.264 | 14.345.055.512 | -3.541.232.248 | -24,69% | 23 | PRESTAMOS POR PAGAR | 11.020.600.816 | 4.438.695.161 | 6.581.905.655 | 148,28% |
| 1311 | Intereses y Sanciones por Cobrar | 14.237.665.169 | 7.216.490.849 | 7.021.174.320 | 97,29% | 2314 | Financiamiento Interno de Largo Plazo | 11.020.600.816 | 4.438.695.161 | 6.581.905.655 | 148,28% |
| 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 INDIVIDUAL
AL 30 DE JUNIO DE 2019
(Cifras expresadas en pesos)

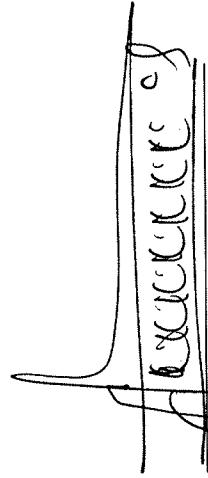
| | 2019 | 2018 | Variación \$ | Variac % | 2019 | 2018 | Variación \$ | Variac % |
|--|------------------------------|------------------------|------------------------|----------------|------------------------------|------------------------|-----------------------|----------------|
| 16 PROPIEDAD , PLANTA Y EQUIPO | 129.069.450.764 | 50.550.380.893 | 78.519.069.871 | 155,33% | 37.519.779.991 | 48.383.295.116 | 10.863.515.124 | -22,45% |
| 1605 Terrenos | 67.118.796.133 | 22.713.870.228 | 44.404.925.905 | 195,50% | 362.595.334 | 601.762.466 | 239.167.132 | -39,74% |
| 1615 Construcciones en Curso | 12.977.259.371 | - | 12.977.259.371 | 100,00% | 37.157.184.657 | 47.781.532.650 | 10.624.347.993 | -22,24% |
| 1640 Edificaciones | 32.061.552.463 | 15.883.026.085 | 16.178.526.378 | 101,86% | 381.041.408 | 1.454.453.811 | 1.073.412.403 | -73,80% |
| 1645 Plantas, Ductos y Túneles | 11.374.319.191 | 8.260.460.531 | 3.113.858.660 | 37,70% | 381.041.408 | 481.041.408 | 100.000.000 | -20,79% |
| 1650 Redes, Líneas y Cables | 13.036.282.895 | 12.602.412.502 | 433.870.394 | 3,44% | - | 973.412.403 | 973.412.403 | -100,00% |
| 1655 Maquinaria y Equipos | 423.637.696 | 720.551.321 | -296.913.624 | -41,21% | - | - | - | - |
| 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% | 48.921.422.215 \$ | 54.276.444.088 | -5.355.021.872 | -9,87% |
| 1670 Equipos de Comunicación y Computación | 239.836.652 | 919.538.456 | -679.701.804 | -73,92% | \$ | 60.357.268.215 | -2.950.578.449 | -4,89% |
| 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) | -8.594.092.326 | -12.194.893.423 | 3.600.801.097 | -29,53% | | | | |
| 17 BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO | 33.617.921.812 | 81.141.649.484 | -47.523.727.673 | -58,57% | | | | |
| 1710 Bienes de Beneficio y Uso Público en Servicio | 51.162.796.182 | 97.486.501.168 | -46.323.704.986 | -47,52% | | | | |
| 1785 Depreciación Acumulada Bienes Uso Público (CR) | -17.544.874.370 | -16.344.851.683 | -1.200.022.687 | 7,34% | | | | |
| 19 OTROS ACTIVOS | 29.791.537.303 | 32.161.833.665 | -2.370.296.362 | -7,37% | | | | |
| 1904 Plan de Activos para Beneficios Posempleo | 29.599.197.025 | 31.807.310.792 | -2.208.113.767 | -6,94% | 86.868.592.666 | 89.308.157.544 | -2.439.564.878 | -2,73% |
| 1907 Anticipos o Saldos a Favor por Impuestos y Cont | - | 21.548.000 | -21.548.000 | -100,00% | 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% | 25.425.350.776 | 19.023.882.314 | 6.401.468.462 | 33,65% |
| 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) | -2.638.125 | -11.620.000 | 8.981.875 | -77,30% | 11.809.857.755 | - | 11.809.857.755 | 100,00% |
| Total Activo No Corriente | \$ 223.022.822.177 \$ | 186.071.982.274 | 36.950.839.903 | 19,86% | \$ 211.544.285.845 \$ | 161.405.096.951 | 50.139.188.893 | 31,06% |
| TOTAL ACTIVO | \$ 268.950.975.611 \$ | 221.762.365.166 | 47.188.610.444 | 21,28% | \$ 268.950.975.611 \$ | 221.762.365.166 | 47.188.610.444 | 21,28% |



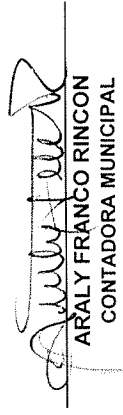
MUNICIPIO DE CANDELARIA
Alcaldía Municipal
 NIT.891.380.038-1

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
AL 30 DE JUNIO DE 2019
 (Cifras expresadas en pesos)

| | 2019 | 2018 | Variación \$ | Variac % | 2019 | 2018 | Variación \$ | Variac % |
|---|-------------------|--------------------|----------------|----------|--------------------|--------------------|-----------------|----------|
| 8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS | | | | | | | | |
| 83 DEUDORAS DE CONTROL | \$ 5.413.150.295 | \$ 13.367.271.518 | -7.954.121.223 | -59,50% | \$ 11.813.160.995 | \$ -11.792.841.531 | 23.606.002.526 | -200,17% |
| 8315 Activos Retirados | 186.707.126 | - | 186.707.126 | 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% | 16.866.450.587 | -19.327.434.921 | 36.193.885.509 | -187,27% |
| 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 2016 | - | 8.605.417.620 | -8.605.417.620 | -100,00% | 16.866.450.587 | -15.195.069.382 | 32.061.519.969 | -211,00% |
| 8390 Otras Cuentas Deudoras de Control | 1.419.204.086 | 954.614.815 | 464.589.271 | 48,67% | - | - | - | - |
| 89 DEUDORAS POR CONTRA (CR) | \$ -5.413.150.295 | \$ -13.367.271.518 | 7.954.121.223 | -59,50% | \$ -28.679.611.582 | \$ 31.120.276.452 | -59.799.888.035 | -192,16% |
| 8915 Deudoras de Control por Contra (CR) | -5.413.150.295 | -13.367.271.518 | 7.954.121.223 | -59,50% | -11.813.160.995 | 11.792.841.531 | -23.606.002.526 | -200,17% |
| | | | | | -16.866.450.587 | 19.327.434.921 | -36.193.885.509 | -187,27% |


YONK JAIRO TORRES
 ALCALDE MUNICIPAL
 C.C.94.297.037


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


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



ALCALDÍA DE
CANDELARIA VALLE

MUNICIPIO DE CANDELARIA
Alcaldía Municipal
NIT: 891.380.038-1

ESTADO DE RESULTADOS INDIVIDUAL
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2019
(Cifras expresadas en pesos)

| | 2019 | 2018 | Variación \$ | Variac. % | 2019 | 2018 | Variación \$ | Variac. % |
|--|-------------------|-------------------|----------------|-----------|-------------------|-------------------|---------------|-----------|
| INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION | | | | | | | | |
| 41 INGRESOS FISCALES | \$ 37.503.217.368 | \$ 32.164.298.648 | 5.338.918.720 | 16,60% | 188.661.811 | 227.590.770 | -38.928.959 | -17,10% |
| 4105 Impuestos | 37.707.357.309 | 34.024.356.866 | 3.683.000.443 | 10,82% | 188.661.811 | 227.590.770 | -38.928.959 | -17,10% |
| 4110 Contribuciones, Tasas e Ingresos No Tributarios | 3.494.425.282 | 1.726.258.069 | 1.768.167.213 | 102,43% | 18.610.837.708 | 14.327.429.093 | 4.283.408.615 | 29,90% |
| 4195 Devoluciones y Descuentos (DB) | -3.698.565.223 | -3.586.316.287 | -112.248.936 | 3,13% | 1.088.119.965 | 166.762.365 | 921.357.600 | 552,50% |
| 44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | 19.838.472.369 | 17.317.767.621 | 2.520.704.748 | 14,56% | 13.787.987.080 | 11.992.445.310 | 1.795.541.770 | 14,97% |
| 4408 Sistema General de Participaciones | 10.325.131.822 | 8.363.727.442 | 1.961.404.380 | 23,45% | 71.796.782 | 84.574.978 | -12.778.196 | -15,11% |
| 4413 Sistema General de Regalias | 78.020.190 | 83.766.167 | -5.745.977 | -6,86% | - | 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 | 1.068.595.119 | 208.416.801 | 19,50% |
| 4428 Otras Transferencias | 3.338.517.434 | 2.792.481.592 | 546.035.842 | 19,55% | 697.889.123 | 697.889.123 | 0 | 100,00% |
| Total Ingresos Sin Contraprestación | \$ 57.341.689.737 | \$ 49.482.066.270 | 7.859.623.468 | 15,88% | \$ 31.419.093.202 | \$ 31.224.807.369 | 194.285.833 | 0,62% |
| GASTOS | | | | | | | | |
| 51 DE ADMINISTRACION Y OPERACION | \$ 10.849.568.555 | \$ 11.785.887.622 | 936.319.067 | -7,94% | \$ 179.617.035 | \$ 1.127.699.026 | 948.081.991 | -84,07% |
| 5101 Sueldos y Salarios | 2.635.865.690 | 2.476.217.795 | 159.647.895 | 6,45% | 179.346.519 | 630.523.370 | -451.176.851 | -71,56% |
| 5102 Indemnizaciones | 92.977.524 | 124.037.218 | -31.059.694 | -25,04% | 270.516 | 497.175.656 | -496.905.140 | -99,95% |
| 5103 Aportes Seguridad Social y Caja Compensacion | 746.963.858 | 817.921.111 | -70.957.253 | -8,68% | - | - | 0 | 100,00% |
| 5104 Aportes sobre la Nomina | 142.788.100 | 158.930.950 | -16.142.850 | -10,16% | 186.556.993 | 16.600.000 | 169.956.993 | 1023,84% |
| 5107 Prestaciones Sociales | 1.065.817.479 | 1.030.800.791 | 35.016.688 | 3,40% | 460.932.996 | 167.500.000 | 293.432.996 | 175,18% |
| 5108 Gastos de Personal Diversos | 123.251.200 | 78.495.968 | 44.755.232 | 57,02% | 1.040.542.849 | 809.951.321 | 230.591.528 | 28,47% |
| 5111 Generales | 6.011.284.753 | 7.069.106.832 | -1.057.822.079 | -14,96% | - | - | 0 | 100,00% |
| 5120 Contribuciones | 30.619.951 | 30.376.957 | 242.994 | 0,80% | 409.653.913 | 12.406.836 | 409.653.913 | 100,00% |
| 53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORT | 1.770.025.128 | 4.883.899.884 | -3.113.874.756 | -63,76% | 12.013.388 | - | -393.448 | -3,17% |
| 5360 Depreciacion Propiedad, Planta y Equipos | 976.106.589 | 4.091.708.261 | -3.115.601.672 | -76,14% | 497.245.759 | 766.623.414 | -269.377.655 | -35,14% |
| 5364 Depreciacion Bienes de Uso Público | 791.280.414 | 792.127.068 | -846.654 | -0,11% | - | - | 0 | 100,00% |
| 5366 Amortizacion de Activos Intangibles | 2.638.125 | 64.555 | 2.573.570 | 3986,62% | \$ 25.425.350.776 | \$ 19.023.882.314 | 6.401.468.462 | 33,65% |

YONK JAIRO TORRES
YONK JAIRO TORRES
ALCALDE MUNICIPAL
C.C.94.297.037

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

ALVARO H. BENAVIDES CHAVES
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 30 DE JUNIO 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 | | | 19.023.882.314 | | | 19.023.882.314 |
| Corrección de error periodo anterior | -186.969.811 | | | | | (186.969.811) |
| Reconocimiento bienes | 1.315.844.675 | | | | | 1.315.844.675 |
| SALDO AL FINAL DEL PERIODO | \$ 89.308.157.544 | \$ 0 | \$ 19.023.882.314 | \$ 53.073.057.093 | \$ 0 | \$ 161.405.096.951 |
| Cambios en el Patrimonio | | | | | | |
| Resultados del periodo | | | 25.425.350.776 | | | 25.425.350.776 |
| Traslado Resultados del Ejercicio | | 12.652.635.839 | -19.023.882.314 | | | -6.371.246.475 |
| Traslado Impactos Transición Nuevo Marco Regulación | -1.315.844.675 | 67.387.232.955 | | -53.073.057.093 | | 12.998.331.187 |
| Saneamiento Contable Ley 1819 2016 | -1.609.951.232 | | | | | -1.609.951.232 |
| Baja de Deterioro Cuentas por Cobrar | 486.231.029 | 7.400.615.853 | | | | 486.231.029 |
| Incremento (disminución) por correcciones de errores | | | | | 11.809.857.755 | 7.400.615.853 |
| Ajustes del Calculo Actuarial Pasivo Pensional | | | | | | 11.809.857.755 |
| SALDO AL 30 DE MAYO DE 2019 | \$ 86.868.592.667 | \$ 87.440.484.647 | \$ 25.425.350.776 | \$ 0 | \$ 11.809.857.755 | \$ 211.544.285.845 |

[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



**MUNICIPIO DE CANDELARIA
ALCALDIA MUNICIPAL**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES
AL 30 DE JUNIO 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 mes de Junio de 2019.

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 estos se encuentran los procesos judiciales, arbitrajes, conciliaciones extrajudiciales y embargos sobre cuentas bancarias).

Por lo anterior, se hace revelación de 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 | 2.278.154.294 | 2.941.133.724 | 5.219.288.018 |
| 111006 | Depósitos Instituciones Financieras - Cuentas Ahorro | 16.150.508.902 | 9.782.467.802 | 25.932.976.701 |
| 113200 | Efectivo de uso restringido | 12.723.601.525 | -12.723.601.525 | 0 |
| Total | | 31.232.414.423 | 0 | 31.232.414.423 |



**MUNICIPIO DE CANDELARIA
ALCALDIA MUNICIPAL**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES
AL 30 DE JUNIO 2019**

(Cifras presentadas en pesos colombianos)

1.2 Cuentas por Cobrar

Según la Resolución 182 de Mayo 19 de 2017, en su numeral 2.1, si durante el mes la entidad hace un cambio de política contable o realiza corrección de errores materiales de periodos contables anteriores, no habrá lugar a la reexpresión de los informes mensuales comparativos, por lo que solo se realiza las revelaciones:

Intereses de Predial:

La causación de los intereses del impuesto predial, no se estaban reconociendo sobre el potencial que genera el módulo de predial, por su bajo recaudo y porque se esperaba el resultado del proceso de saneamiento a diciembre 31 de 2018. Para el corte de Junio de 2019 se hace el debido reconocimiento de la cartera de intereses de predial con el fin de mostrar la realidad económica por el no pago de los contribuyentes.

De acuerdo a los reportes consolidados del sistema de información Sinap del módulo de predial y módulo acuerdos de pago, el valor de los Intereses del Impuesto Predial asciende a \$14.167.387.634, teniéndose que realizar un ajuste por valor de \$ 7.712.251.019 el cual es significativo para la Entidad. Por tal razón se realizó una corrección de error de periodos contables anteriores por corresponder a vigencias anteriores, que de acuerdo a la política cumple con la materialidad, aumentando la cuenta por cobrar de intereses y afectando en el patrimonio los excedentes acumulados.

Impuesto Predial Vigencias Anteriores:

Mediante la Resolución 193 de 2016, expedida por la CGN, se incorporó en los procedimientos transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el procedimiento para la evaluación del control interno contable en su numeral 3.2.15 en el cual establece que las Entidades deben reflejar la realidad económica por lo tanto deben: 1) Adelantar las gestiones administrativas para depurar las cifras y demás datos contenidos en los estados financieros de forma que cumplan las características fundamentales de relevancia y representación fiel. Adicionalmente precisa que la información financiera que sea objeto de depuración contable será ajustada según la norma aplicable a cada caso particular.

Basados en lo anterior, mediante comité de sostenibilidad contable se procedió a realizar baja de cartera causada en liquidaciones del módulo de predial correspondiente a predios que son propiedad de la Entidad. La Secretaria de Desarrollo Administrativo entregó certificación de las propiedades del Municipio, pero solo se hizo el proceso de baja para los que contaban con soportes de escrituras públicas y certificados de matrículas inmobiliarias. Los predios que aún están pendientes de gestión administrativa, se irán afectando en la medida que se resuelva su situación. Adicional a esta baja el área de impuestos debe emitir las resoluciones para que estos predios queden exentos de liquidar.

Para el mes de junio se aplicó una baja de cartera predial vigencias anteriores por valor de \$285.876.200 realizando una corrección de error de periodos contables anteriores, el cual se constituye material de acuerdo a la política, disminuyendo la cuenta por cobrar y disminuyendo en el patrimonio los excedentes acumulados.



MUNICIPIO DE CANDELARIA
ALCALDIA MUNICIPAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES
AL 30 DE JUNIO 2019
(Cifras presentadas en pesos colombianos)

1.3 Propiedad, Planta y Equipos

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

| Código | Detalle | Saldo Inicial | Adquisiciones | Saldo Final |
|--------------|---|---------------|----------------------|----------------------|
| 16050301 | Terrenos con destinación ambiental | 0 | 727.498.945 | 727.498.945 |
| 16150502 | Construcción en Curso Redes Alcantarillado, Sistemas Tratamiento Aguas Residuales | 0 | 3.837.599.364 | 3.837.599.364 |
| Total | | 0 | 4.565.098.309 | 4.565.098.309 |

- Adquisición de 2 predios Lote de terreno y finca con casa las camelias Corregimiento La Diana Florida (Valle) Escritura #489 de Junio 7/2019 y adquisición de 1 Lote de Terreno ubicado el Toche Paraje La Rivera Corregimiento La Diana Florida (V), Escritura #536 Junio 20/2019, para proyecto diagnóstico ambiental y estudios técnicos de áreas de abastecimiento para la conservación de recursos hídricos que surten los acueductos municipales que suministran agua al Municipio de Candelaria en las cuencas hidrográficas de los ríos Bolo y Fraile.
- Contrato 203-13-05-026 de Dic 2018, Consorcio Alcantarillado 2018 por valor de \$8.082.246.600,= y se generó un anticipo por \$2.424.673.980,= en diciembre 2018, en Junio se entrega un avance de obra \$3.651.241.080 por la Construcción Redes de Alcantarillado, Acueducto, Sistemas de Tratamiento de Aguas Residuales: (Callejón San Jorge), (Correg.Villagorgona: Brr Central, Brr Acacias, Brr Belen, Brr La Cruz, Brr Madrigal, Callejón Buchitolo, El Samán, La María, Gualanday, Edén, Gaviotas, Brr. El Progreso, La Prosperidad, El Porvenir), (Correg.Carmelo: Brr El Prado, Brr La Carmelita, Brr La Primavera, Brr Bellavista), (Correg.Cabuyal: Sector Las Cañas), (Correg.Juanchito: Sector El Silencio, Las Palmas, Caucaseco, La 94), (Correg.Lauro: Tres Esquinas, Las Palmas). Contrato 203-13-09-006 Dic 2018, Miryam Romero Pulecio por valor de \$414.129.520,= Interventoría a la obra mencionada y se generó un anticipo por \$124.238.856,= en diciembre 2018, en el mes de Junio se entrega un avance de \$186.358.284,=

2. Pasivos

2.1 Financiamiento a Largo Plazo

Durante el mes de Junio fue desembolsado un préstamo del Banco Findeter Bancolombia, el cual hace parte del crédito aprobado por \$15.900.000.000,=. Para este préstamo la Entidad no incurrió en costos de transacción asociados, por lo tanto no aplica el costo de la tasa de interés efectiva. El saldo de los demás créditos asciende a \$3.782.890.089 con fecha de finalización en el 2021.

| Código | Detalle | Saldo Inicial | Adquisición | Saldo Final |
|--------------|--------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 23140105 | Bancolombia Crédito de LP (\$15.900) | 3.136.204.402 | 6.000.000.000 | 9.136.204.402 |
| Total | | 3.136.204.402 | 6.000.000.000 | 9.136.204.402 |

Obligación No. 8640087332, Fecha inicial: 19 de Junio de 2019, Fecha de vencimiento: 19 de Junio de 2029, periodo de Gracia: 24 Meses, Tasa de Interés: DTF + 2 Puntos T.E.T 6,6%



**MUNICIPIO DE CANDELARIA
ALCALDIA MUNICIPAL**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES

AL 30 DE JUNIO 2019

(Cifras presentadas en pesos colombianos)

Histórico de desembolsos del crédito aprobado por \$15.900.000.000:

| Descripción | Valor Crédito (miles) | Fecha Inicial | Fecha Final | Saldo Final (miles) | Tasa Interés |
|--|-----------------------|---------------|-------------|---------------------|------------------|
| Bancolombia Obligación No.8640086681 (Periodo de gracia, 24 meses) | 2.754.204 | 19-nov-18 | 19-nov-28 | 2.754.204 | DTF + 6,6% T.E.T |
| Bancolombia Obligación No.8640086782 (Periodo de gracia, 24 meses) | 382.000 | 27-dic-18 | 27-dic-28 | 382.000 | DTF + 6,6% T.E.T |
| Total | 3.136.402 | | | \$ 3.136.402 | |

3. Patrimonio

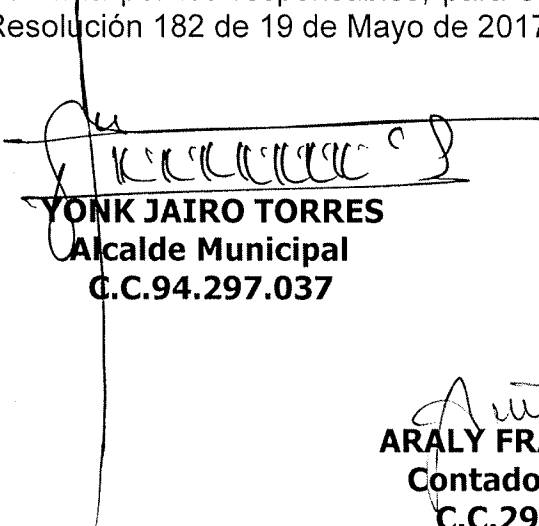
3.1 Resultados de Ejercicios Anteriores

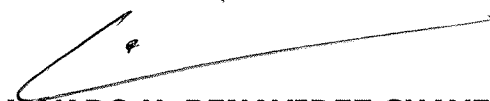
Se afectó por los ajustes realizados en la cuenta por cobrar de intereses de predial y el impuesto por cobrar de predial vigencias anteriores, correspondiente a correcciones de errores de periodos contables anteriores, los cuales son objeto de revelación por su materialidad.


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