REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DE LA GUAJIRA
MUNICIPIO DE FONSECA
NIT.892170008-3
BALANCE GENERAL
A DICIEMBRE 31 DE 2017
(Cifras en miles de pesos)

Construyendo CAMBIO

CODIGO	ACTIVOS	PERIODO 2017
	CORRIENTE	**51,539,473,595**
11	**EFECTIVO**	**11,418,846,222**
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	11,418,846,222
13	**RENTAS POR COBRAR**	**11,175,171,630**
1305	VIGENCIA ACTUAL	225,196,386
1310	VIGENCIA ANTERIOR	10,949,975,244
14	**DEUDORES**	**28,945,455,743**
1401	INGRESOS NO TRIBUTARIO	1,143,822,161
1406	VENTAS DE BIENES	1
1408	SERVICIOS PUBLICO	27,216,137
1413	TRANSFERENCIAS POR COBRAR PRESTAMOS GUBERNAMENTALES	18,313,837,525
1416	OTORGADOS	49,279,139
1420	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	6,724,791,324
1424	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	1,540,158,158
1425	DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIAS	618,850,099
1470	OTROS DEUDORES	527,501,199
	NO CORRIENTE	**63,870,839,794**
16	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**	**21,122,749,892**
1605	TERRENO	751,021,520
1640	EDIFICACIONES	16,881,372,832
1645	PLANTA, DUCTOS Y TUNELES	5,358,392,802
1650	REDES, LINEAS Y CABLE	9,201,513,787
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	6,850,000
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	241,468,274
1670	COMPUTACION	127,869,128
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	357,269,500
1685	SEPRECIACION ACUMULADA(CR)	-11,803,007,951
17	**BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICO Y CULTURAL**	**28,941,376,132**
1705	BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICO Y CULTURAL EN CONSTRUCCION	11,739,870,725
1710	BIENES DE USO PUBLICO EN SERVICIO	16,064,394,170
1715	BIENES HISTORICOS Y CULTURALES	1,457,109,000
1785	AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES DE USO PUBLICO (CR)	-319,997,763
19	**OTROS ACTIVOS**	**13,806,713,770**
1901	RESERVAS FINANCIERAS ACTUARIALES	13,678,849,775
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADOS	6,685,198
1920	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	69,209,523
1960	BIENES ARTE Y CULTURA	1,694,274
1970	INTANGIBLES	71,750,000
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES(CR)	-21,475,000
	TOTAL ACTIVO	**115,410,313,389**
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	
8361	RESPONSABILIDADES EN PROCESOS DEUDORAS DE CONTROL POR EL	47,925,000
8915	CONTRARIO (CR)	-47,925,000

CODIGO	PASIVO	PERIODO 2017
	CORRIENTE	**27,505,744,085**
24	**CUENTAS POR PAGAR**	**25,970,186,078**
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	2,040,205,570
2403	TRANSFERENCIAS POR PAGAR	67,921,202
2406	ADQUSICION DE BIENES Y SERVICIOS	76,821,083
2425	ACREEDORES	8,151,974,962
2430	SUBSIDIO ASIGNADO	532,160,213
2436	RETENCION EN LA FUENTE IMP DE TIMBRE	379,970,269
2450	AVANCES Y ANTICIPO RECIBIDOS	6,577,294
2453	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMON	2,697,807,606
2460	CREDITOS JUDICIALES	6,523,615
2480	ADMINISTRACION Y PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	12,010,224,264
25	**OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL**	**592,289,214**
2505	SALARIO Y PRESTACIONES SOCIALES	539,588,027
2510	PENSIONES Y PRESTACIONES ECONOMICAS POR PAGAR	52,701,187
29	**OTROS PASIVOS**	**943,268,793**
2905	RECAUDO A FAVOR DE TERCERO	943,268,793
	NO CORRIENTE	**13,001,184,114**
27	**PASIVOS ESTIMADOS**	**10,856,399,406**
2710	PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS	520,057,517
2720	PROVISIONES PARA PENSIONES	10,336,341,889
22	**OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO Y FINANCIAMIENTO CON BANCA CENTRAL**	**2,144,784,708**
2208	OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO INTERNAS DE LARGO PLAZO	2,144,784,708
	TOTAL PASIVO	**40,506,928,199**
31	**HACIENDA PUBLICA**	**74,903,385,190**
3105	CAPITAL FISCAL	65,092,013,832
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	12,003,548,078
3120	SUPERAVIT POR DONACION	67,607,880
3128	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRESIACIONES Y AMORTIZACION(Db)	-2,259,784,520
	TOTAL PATRIMONIO	**74,903,385,190**
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO =	**115,410,313,389**

MISAEL VELASQUEZ GRANADILLO
Alcalde Municipal

YONIRIS FERNANDEZ FONTALVO
Secretaria de Hacienda

YEILIS KATERINE MONTERO BULA
Contador
TP.193665-T

Libertad y Orden

Construyendo CAMBIO

REPUBLICA DE COLOMBIA

DEPARTAMENTO DE LA GUAJIRA

MUNICIPIO DE FONSECA

NIT:892.170.008-3

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL

A DICIEMBRE 31 DE 2017

(cifras en miles de pesos)

CODIGO	ACTIVIDADES ORDINARIAS	2017
4	**INGRESOS OPERACIONALES**	**47,656,849,339**
41	**INGRESOS FISCALES**	**5,423,882,547**
4105	TRIBUTARIOS	3,090,084,997
4110	NO TRIBUTARIOS	2,334,754,850
4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS(DB)	-957,300
44	**TRANSFERENCIAS**	**39,007,068,033**
4408	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	12,653,621,994
4413	SISTEMA GENERAL DE REGALIAS	1,424,165,935
4421	SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	8,152,494,001
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	16,776,786,103
48	**OTROS INGRESOS**	**3,225,898,759**
4805	FINANCIEROS	513,761,817
4806	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	20,000
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	1,281,777,322
4810	EXTRAORDINARIOS	339,620
4815	AJUSTE DE EJRCICIOS ANTERIORES	1,430,000,000
5	**GASTOS OPERACIONALES**	**34,913,514,048**
51	**DE ADMINISTRACIÓN**	**4,867,850,959**
5101	SUELDOS Y SALARIOS	1,192,651,598
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	77,590,260
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	200,188,429
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	21,122,781
5111	GENERALES	3,376,297,891
52	**DE OPERACIÓN**	**1,488,045,000**
5211	GENERALES	1,488,045,000
54	**TRANSFERENCIAS**	**616,966,424**
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	616,966,424
55	**GASTO PUBLICO SOCIAL**	**27,934,128,050**
5501	EDUCACION	5,577,063,311
5502	SALUD	21,182,303,772
5503	AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO	32,259,292
5505	RECREACION Y DEPORTE	176,067,500
5506	CULTURA	170,185,000
5507	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	60,262,411
5508	MEDIO AMBIENTE	258,275,815
5550	SUBSIDIOS ASIGNADOS	477,710,949
57	**OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES**	**6,523,615**
5722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	6,523,615
	UTILIDAD OPERACIONAL	**12,743,335,291**
48	**INGRESOS NO OPERACIONALES**	**3,225,898,759**
4805	FINANCIEROS	54,603
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	234,495
4810	EXTRAORDINARIOS	400,079
58	**GASTOS NO OPERACIONALES**	**739,787,213**
5801	INTERESES	203,663
5802	COMISIONES	25,438
5805	FINANCIEROS	0
5808	OTROS GASTOS ORDINARIOS	0
5815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	0
	UTILIDAD DEL EJERCICIO	**12,003,548,078**

MISAEL VELASQUEZ GRANADILLO
Alcalde Municipal

YONIRIS YANETH FERNANDEZ
Secretaria de Hacienda

YEILIS KATERINE MONTERO BULA
Contador
TP. No. 193665-T

MUNICIPIO DE FONSECA
NIT:892.170.008-3
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A DICIEMBRE 31 DE 2017
(Cifras en miles de pesos)

	VALORES
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2017	74,903,385,190
VARIACIONES PATRIMONIALES ENERO - DICIEMBRE DE 2017	8,525,726,686
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2016	66,377,658,504

DETALLES DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	VIGENCIA 2017	VIGENCIA 2016	
INCREMENTOS	62,899,837,112	62,908,813,300	-8,976,188
CAPITAL FISCAL	65,092,013,832	62,841,205,500	2,250,808,332
SUPERAVIT POR DONACION	67,607,800	67,607,800	0
AMORTIZACIONES	-2,259,784,520	0	-2,259,784,520
DISMINUCIONES	12,003,548,078	4,322,775,970	7,680,772,108
RESULTADOS DEL EJERCICIO	12,003,548,078	4,322,775,970	7,680,772,108

MISAEL VELASQUEZ GRANADILLO
Alcalde Municipal

YONIRIS FERNANDEZ FONTALVO
Secretaria de Hacienda

YEILIS KATERINE MONTERO B.
Contador
TP.193665-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2017

Esta información hace parte integral de los estados contables.

1. **Notas de carácter general.**

Naturaleza de la entidad ***ALCALDÍA MUNICIPAL DE FONSECA – LA GUAJIRA,*** *es una entidad pública territorial del sector central.*

La entidad tiene como objetivo principal el desarrollo del Municipio mediante la consecución de recursos de inversión de los mismos en obras que conlleven a la satisfacción de las necesidades de la comunidad Fonsequera

Políticas y prácticas contables: Para el proceso de la identificación, registro, preparación y revelación de sus estados contables, el Municipio está aplicando el marco conceptual de la contabilidad pública y el catálogo general de cuentas del plan general de contabilidad pública, a nivel de documento fuente. Así mismo, las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soporte.

El Municipio utilizo los criterios y normas de valuación de activos y pasivos, así como las relacionadas con la contribución de los activos al desarrollo del cometido estatal tales como las depreciaciones, amortizaciones de los activos.

Para el reconocimiento patrimonial de los hechos Financieros, Económicos y Sociales se aplico el principio de la causación, y para el reconocimiento de la ejecución presupuestal ingresos y gastos, se utilizo el principio de caja en el de los ingresos y el de causación en el de los gastos.

Cualquier inconsistencia presentada en los Estados Financieros será responsabilidad de la información suministrada por las diferentes dependencias involucradas en el proceso contable.

PROCESO DE CONSOLIDACION DE LA INFORMACION CONTABLE: El Municipio, consolido la información del Concejo Municipal y la Personería Municipal directamente con las transferencias realizadas a cada concepto del gasto en la contabilidad de acuerdo con el concepto del presupuesto de gastos en la sección del presupuesto. Esto se hace por la omisión en que incurren estos entes de control al no reportar la información contable trimestralmente tal y como está establecido el manual de procedimientos contable expedido por la Contaduría General de la Nación.

LIMITACIONES Y DIFERENCIAS QUE INCIDEN EN EL PROCESO CONTABLE:

El proceso contable del ente público se está viendo afectado, entre otras. Por las siguientes situaciones.

De orden administrativo.

1. *Hasta el cierre de la vigencia 2017, el Municipio No presenta un Inventario depurado y valorizado de Propiedades, Planta y Equipo lo cual imposibilita realizar los ajustes respectivos a los saldos que presentan las cuantas a diciembre 31 de 2017, este insuceso que se presenta con el grupo de los activos fijos del Municipio no permite que los estados Financieros del Municipio presenten unos Estados Financieros Razonables en un 100% al cierre de la vigencia 2017.*

Al departamento de contabilidad se le hace imposible ajustar estos saldos por lo siguiente:

1. *Los saldos que presentan los libros de contabilidad en esta cuenta se encuentran en forma integral, lo que imposibilita que las depreciaciones respectivas de estos activos se realice en forma individual como está establecido en el régimen de Contabilidad pública.*

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2017

2. *El inventario físico de bienes muebles e inmuebles del Municipio no se encuentra valorizado, porque carecen del documento fuente que origino ese registro y que sirve de soporte legal, por lo tanto no se tienen la fecha de adquisición de esos bienes. Y esto se da porque cuando de genera el libro auxiliar de esta cuentas ese saldo viene de vigencias anteriores y de libros que corresponden a software financieros anteriores, sobre las cuales no hay conocimiento de esas claves para entrar al programa.*

3. *Se hace imposible identificar el inventario físico de los activos fijos con el saldo que presentan las cuentas del grupo de Propiedades; planta y Equipo en los libros de contabilidad, ya que estos saldos se encuentran en forma integral.*

2. ***Notas de carácter especifico.***

SITUACIONES PARTICULARES DE LAS CLASES, GRUPOS, CUENTAS Y SUBCUENTAS.

Se consideran básicamente las que se detallan a continuación, las cuales se revelaran, sin perjuicio que afecten significativamente la estructura financiera y económica del ente público y de sus resultados siempre que sean aplicables en desarrollo de la actividad o cometido estatal en el ente público.

CLASE 1 – ACTIVO

GRUPO 11 – EFECTIVO.

11100 Bancos y Corporaciones: Al cierre de la vigencia 2017, este grupo presenta un saldo de $ 11.418 millones, este valor representa el efectivo disponible con que Municipio al cierre de la vigencia 2017, para respaldar las exigibilidades al cierre de la vigencia, las cuentas bancarias se encuentran debidamente conciliadas al 31 de diciembre de 2017, este saldo se encuentra pendiente de depurar.

GRUPO 13 - RENTAS POR COBRAR.

1300000 Al cierre de la vigencia 2017, este grupo presenta un saldo por $11.175 este valor representa el activo realizable del Municipio al cierre de la vigencia, por concepto del impuesto predial únicamente de las vigencias anteriores, se excluyen de este valor los intereses moratorios y la sobretasa ambiental. Ya que los intereses moratorio de acuerdo con las normas técnicas relativas a las cuentas de la actividad financiera, económica, social y ambiental, Los intereses de mora derivados de los derechos, por estar sometidos a situaciones inciertas, deben reconocerse atendiendo el principio de la prudencia. En caso de no reconocerse el ingreso deberá revelarse dicha situación en cuentas de orden contingentes y en las notas a los estados, reportes e informes contables, este saldo se encuentra pendiente de depuración.

GRUPO 14 – DEUDORES

1400000 Al cierre de la vigencia 2017, este grupo Presenta un saldo por $28.945 millones y corresponde a la última doceava del SGP. De la vigencia 2017 y otras transferencias por convenios que quedaron pendientes por recaudar, este saldo se encuentra pendiente de depuración.

GRUPO 16 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

1600000 Propiedades, Planta y Equipo: Al cierre de la vigencia 2017, este grupo presenta un saldo por $21.122 millones, y corresponde a los bienes muebles e inmuebles que tiene el Municipio al cierre de la vigencia, este saldo se presenta en el balance en una forma integral y no en una forma individual de acuerdo con el manual de procedimientos contables. Este saldo se encuentra pendiente de depuraciones de acuerdo con el último inventario físico realizado.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2017

GRUPO 17 – BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO

1700000 Bienes de Beneficio y Uso Público: Al cierre de la vigencia 2017, este grupo presenta un saldo por $28.941 millones y corresponde a los bienes de uso público que tiene el Municipio al cierre de la vigencia este saldo se encuentra pendiente de depuración, de acuerdo con el Último inventario realizado.

GRUPO 19 – OTROS ACTIVOS

190000 Otros Activos Al cierre de la vigencia 2017, Este grupo, presenta un saldo por $13.806 y corresponde a la reserva financiera que el Municipio tiene en el FONPET y otros activos al cierre de la vigencia, este saldo se encuentra pendiente de depuración.

GRUPO 24 – CUENTAS POR PAGAR

240000 – Cuentas por pagar : Al cierre de la vigencia 2017, Este grupo presenta un saldo por $25.970 millones, corresponde a las cuentas por pagar de adquisiciones de bienes y servicios en la vigencia, algunos acreedores como contratistas de prestación de servicios los aportes de seguridad social y parafiscales y las retenciones en la fuente, este saldo se encuentra pendiente de depuración.

GRUPO 25 – SALARIO Y PRESTACIONES SOCIALES

250000 – Salario y Prestaciones Sociales: Al cierre de la vigencia este grupo presenta un saldo por pagar $592. millones y corresponde a las prestaciones sociales consolidadas a diciembre 31 de 2017 por concepto de Cesantías, intereses de cesantías, Primas de Servicio, Vacaciones, primas de vacaciones y Bonificación de recreación, este saldo se encuentra pendiente de depuración.

GRUPO 27 – PROVISION PARA PENSIONES

270000 – Provisión Para Pensiones. Este grupo presenta una provisión por pagar $10.856 millones al cierre de la vigencia 2017, al saldo pendiente por amortizar de la provisión para pensiones de acuerdo con el dato suministrado por el FONPET, este saldo se encuentra pendiente de depuración.

GRUPO 29 – OTROS PASIVOS

290000 – Otros Pasivos Este grupo presenta un saldo por $943. millones y corresponde las siguientes deducciones de terceros pendientes de girar a sus beneficiarios al cierre de la vigencia así: Estampillas departamentales, Estampilla pro universidad pendientes de pago por y Sobretasa Ambiental pendiente de girar, este saldo se encuentra pendiente de depuración.

GRUPO 31 – HACIENDA PUBLICA

310000 – Hacienda Pública Este grupo presenta un saldo al cierre de la vigencia 2017, por $74.903 millones, y corresponde al capital fiscal del Municipio el cual sufrió un incremento en la vigencia 2017 por efectos del resultado del ejercicio, este saldo se encuentra pendiente de depuración.

GRUPO 41 – INGRESOS FISCALES

410000 – Ingresos Fiscales Este grupo representa los recursos percibidos por el Municipio durante la vigencia 2017, por $5.423 millones derivados de la aplicación de las leyes que sustentan el cobro de impuestos, tasas y otros en desarrollo de su cometido estatal.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2017

GRUPO 44 - TRANSFERENCIAS

440000 – Transferencias Este grupo representa los ingresos obtenidos por el Municipio durante la vigencia 2017, por $39.007 millones, que provienen de otras entidades públicas de diferentes niveles y sectores, sin contraprestación directa, en cumplimiento de normas legales.

GRUPO 48 – OTROS INGRESOS

480000 – Otros Ingresos Este grupo representa los ingresos obtenidos por el Municipio durante la vigencia 2017 por $3.225.millones, que por su naturaleza no son susceptibles de clasificarse en alguno de los demás grupos definidos. Incluye los ingresos de carácter extraordinarios.

GRUPO 51 – ADMINISTRACION

510000 – Administración Este grupo representa los gastos asociados con actividades de dirección, planeación y apoyo logístico del Municipio durante la vigencia 2017 por $4.867 millones.

GRUPO 52 – DE OPERACIÓN

520000 – De Operación Este grupo representa los gastos originados en el desarrollo de la operación básica o principal del Municipio durante la vigencia 2017 por $1.488 millones.

GRUPO 54 – TRANSFERENCIAS

540000 Transferencias Este grupo representa las cuentas que representa los gastos causados por el Municipio en la vigencia 2017 por $616.966 millones, por traslados de recursos sin contraprestación directa al Concejo, la Personería Municipal y otras entidades públicas.

GRUPO 55 – GASTO SOCIAL

550000 Gasto Social Este grupo representa los recursos destinados por el Municipio durante la vigencia 2017 por $27.934 millones, destinados a la solución de las necesidades básicas insatisfechas de salud, educación, agua potable y saneamiento básico, vivienda, medio ambiente, recreación y deportes, cultura y los orientados al bienestar general y al mejoramiento de la calidad de vida de la población de conformidad con las normas legales.

GRUPO 58 – OTROS GASTOS

580000 Otros gastos Este grupo representa los gastos del Municipio durante la vigencia 2017 por $739.787 millones y que por su naturaleza no son susceptibles de clasificarse en alguno de los demás grupos definidos. Incluyen los gastos financieros, los cuales corresponden a interese, comisiones y otros conceptos originados de las transacciones bancarias realizadas por el Municipio con entidades financieras. Adicionalmente incluye los gastos de carácter extraordinarios.

MISAEL ARTURO VELASQUEZ GRANADILLO
Alcalde Municipal

YONIRIS FERNANDEZ FONTALVO
Secretario de Hacienda Municipal

YEILIS KATERINE MONTERO B.
Contador Municipal
T.P. No.193665-T