

**ANEXO No.1**  
**MUNICIPIO DE PITALITO HUILA**  
**BALANCE GENERAL CONSOLIDADO**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2016**

(cifras en miles de pesos)

COD.	ACTIVO	PERIODO ACTUAL 2016.12.31	PERIODO ANTERIOR 2015.12.31	COD.	PASIVO	PERIODO ACTUAL 2016.12.31	PERIODO ANTERIOR 2015.12.31
	<b>CORRIENTE (1)</b>	<b>45,707,002</b>	<b>27,148,191</b>		<b>CORRIENTE (4)</b>	<b>60,956,804</b>	<b>14,276,909</b>
11	Efectivo	29,793,511	18,045,647	21	Depósitos y exigibilidades	0	0
12	Inversiones	0	0	22	Operaciones de crédito público	2,063,192	53,742
13	Rentas por cobrar	3,680,426	3,590,976	23	Obligaciones financieras	487,486	46,575
14	Deudores	10,550,412	5,207,339	24	Cuentas por pagar	13,246,787	5,102,427
15	Inventarios	1,682,653	304,229	25	Obligaciones laborales	5,755,640	4,200,352
				27	Pasivos estimados	35,672,981	3,790,589
				29	Otros pasivos	3,730,718	1,083,224
	<b>NO CORRIENTE(2)</b>	<b>138,269,188</b>	<b>125,830,602</b>		<b>NO CORRIENTE (5)</b>	<b>5,201,016</b>	<b>48,006,886</b>
12	Inversiones	2,104,824	2,097,837				
13	Rentas por cobrar	5,656,054	2,116,823	22	Deuda pública	5,201,016	6,381,049
14	Deudores	15,080,939	10,871,697	23	Obligaciones financieras	0	0
16	Propiedad, planta y equipo	62,302,657	58,336,728	24	Cuentas por pagar		4,102,472
17	Bienes de beneficio y uso público	12,965,154	12,092,389	25	Obligaciones laborales	0	0
18	Recursos naturales y del ambiente	0	0	26	Bonos	0	0
19	Otros activos	40,159,560	40,315,128	27	Pasivos estimados		35,064,388
				29	Otros pasivos		2,458,977
					<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>66,157,820</b>	<b>62,283,795</b>
				3	<b>PATRIMONIO (7)</b>	<b>117,818,370</b>	<b>90,694,998</b>
				31	Hacienda Pública	117,818,370	90,694,998
				32	Patrimonio Institucional	0	0
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>183,976,190</b>	<b>152,978,793</b>		<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>183,976,190</b>	<b>152,978,793</b>
	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>				<b>CTAS. ORDEN ACREEDOR.</b>		
81	Derechos contingentes	0	0	91	Responsabilidades contingentes	12,747,674	2,720,917
82	Deudoras fiscales		0	92	Acreedoras fiscales	0	0
83	Deudoras de control	185,276	185,276	93	Acreedoras de control	1,269,451	383,329
85	Deudoras por el contra (CR)	0	0	94	Acreedoras fiduciarias	0	0
89	Deudoras por el contra (CR)	-185,276	-185,276	99	Acreedoras por el contrario (DB)	-14,017,125	-3,104,240

**JORGE ELIECER TOVAR VALENCIA**  
Alcalde Municipal (Encargado)

**DORVELLY PARRA TRUJILLO**  
Asesora Contable  
T.P. 93.548-T



**ANEXO No.2**  
**MUNICIPIO DE PITALITO HUILA**  
**BALANCE GENERAL DETALLADO**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2016**

(cifras en miles de pesos)

COD.	ACTIVO	PERIODO ACTUAL 2016.12.31	PERIODO ANTERIOR 2015.12.31	COD.	PASIVO	PERIODO ACTUAL 2016.12.31	PERIODO ANTERIOR 2015.12.31
	<b>CORRIENTE (1)</b>	<b>45,707,002</b>	<b>27,148,191</b>		<b>CORRIENTE (4)</b>	<b>60,956,804</b>	<b>14,276,909</b>
<b>11</b>	<b>Efectivo</b>	<b>29,793,511</b>	<b>18,045,647</b>	<b>21</b>	<b>Depósitos y exigibilidades</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1105	Caja	0	0				
1110	Bancos	29,793,511	18,045,647	<b>22</b>	<b>Operaciones de crédito público</b>	<b>2,063,192</b>	<b>53,742</b>
1120	Fondos en Tránsito	0	0	2203	Operac de crédito P I a corto plazo	2,063,192	53,742
1125	fondos Especiales	0	0	<b>23</b>	<b>Operaciones de financiamiento e in</b>	<b>487,486</b>	<b>46,575</b>
<b>12</b>	<b>Inversiones</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	2306	Operaciones de financiamiento inter	487,486	46,575
1201	Inversiones Administración liquidez rf	0	0	<b>24</b>	<b>Cuentas por pagar</b>	<b>13,246,787</b>	<b>5,102,427</b>
1207	Inv. Patrimoniales entidades no contr	0	0	2401	Adquisición de bienes y servicios	4,359,796	2,652,969
1208	Inv Admción método participación	0	0	2405	Adquisición de bienes y servicios	0	0
1280	Provisión para protección inversiones (cr)	0	0	2425	Acreedores	5,746,422	1,182,274
<b>13</b>	<b>Rentas por cobrar</b>	<b>3,680,426</b>	<b>3,590,976</b>	2430	Subsidios asignados	0	0
1305	Vigencia actual	3,680,426	3,590,976	2436	Retención en la fuente	366,057	510,111
1310	Vigencia anterior	0	0	2437	Retención de impuestos de industria	0	0
1315	Difícil recaudo	0	0	2440	Impuestos contribuciones	0	0
1380	Provisión para rentas por cobrar	0	0	2445	Impuesto al vr agregado IVA	2,672	2,876
				2450	Avances y anticipos recibidos	0	0
<b>14</b>	<b>Deudores</b>	<b>10,550,412</b>	<b>5,207,339</b>	2453	Recursos Recibidos en Administració	1,996,780	0
1401	Ingresos no tributarios	297,531	123,147	2455	Depósitos Recibidos en Garantía	2,002	0
1406	Venta de bienes	0	0	2460	Créditos Judiciales	0	0
1408	Servicios publicos	0	0	2480	Admón y prestación serv. Salud	773,058	764,195
1409	Servicio de salud	0	0	<b>25</b>	<b>Obligaciones laborales</b>	<b>5,755,640</b>	<b>4,200,352</b>
1410	Aportes por cobrar a entid	0	0	2505	Salarios y prestaciones sociales	4,663,225	3,407,077
1413	Transferencias por cobrar	6,034,275	3,669,906	2510	Pensiones por pagar	1,092,415	793,275
1420	Avances y anticipos	3,917,651	995,286	2570	Adción del sistema general de pensio	0	0
1422	Anticipos y saldos a favor	0	0	<b>27</b>	<b>Pasivos estimados</b>	<b>35,672,981</b>	<b>3,790,589</b>
1424	Recursos entregados en Administración	0	0	2710	Provisión para contingencias	4,002,647	3,790,589
1425	Depósitos entregados	0	0	2715	Provisión para prestac sociales	0	0
1470	Otros deudores	300,955	419,000	2720	Provisión para pensiones	31,670,334	0
1475	Deudas de difícil recaudo	0	0	<b>29</b>	<b>Otros pasivos</b>	<b>3,730,718</b>	<b>1,083,224</b>
<b>15</b>	<b>Inventarios</b>	<b>1,682,653</b>	<b>304,229</b>	2905	Recaudos a favor de terceros	2,839,201	339,880
1505	Mercancías procesadas	0	0	2910	Ingresos rec. Por anticipado	756,675	732,590
1510	Mercancías en existencia	1,616,909	238,485	2917	Anticipo de impuestos	134,842	10,754
1518	Mat. Para prestac de servicios	0	0				
1520	Productos en proceso	65,744	65,744				
1525	En tránsito	0	0				
	<b>NO CORRIENTE(2)</b>	<b>138,269,188</b>	<b>125,830,602</b>	<b>22</b>	<b>Operaciones de crédito público</b>	<b>5,201,016</b>	<b>6,381,049</b>
<b>12</b>	<b>Inversiones</b>	<b>2,104,824</b>	<b>2,097,837</b>	2207	Deuda pública Interna L.P. por amor	0	0
1201	Inversiones Administración liquidez rf	550,000	300,047	2208	Deduda pública interna L.P.	5,201,016	6,381,049
1207	Inv. Patrimoniales entidades no contr	1,296,233	1,296,233	2263	Intereses DPI largo plazo	0	0
1208	Inv Admción método participación	1,788,546	1,788,546				

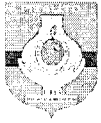


**ANEXO No.2**  
**MUNICIPIO DE PITALITO HUILA**  
**BALANCE GENERAL DETALLADO**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2016**

(cifras en miles de pesos)

COD.	ACTIVO	PERIODO	PERIODO	COD.	PASIVO	PERIODO	PERIODO
		ACTUAL	ANTERIOR			ACTUAL	ANTERIOR
		2016.12.31	2015.12.31			2016.12.31	2015.12.31
1280	Provisión para protección inversiones (cr)	-1,529,955	-1,286,989	24	Cuentas por pagar	0	4,102,472
13	<b>Rentas por cobrar</b>	<b>5,656,054</b>	<b>2,116,823</b>	2425	Acreedores		4,025,681
1305	Vigencia actual	0	0	2440	Impuestos por pagar		0
1310	Vigencia anterior	5,656,054	2,116,823	2450	Avances y anticipos recibidos		35,348
1315	Difícil recaudo	0	0	2453	Recursos Recibidos en Administración		39,441
1380	Provisión para rentas por cobrar	0	0	2455	Depósitos Recibidos en Garantía		2,002
14	<b>Deudores</b>	<b>15,080,939</b>	<b>10,871,697</b>	25	<b>Obligaciones laborales</b>	0	0
1401	Ingresos no tributarios	4,109,866	4,698,352	2505	Salarios y prestaciones sociales		0
1406	Venta de bienes	35,444	35,444	27	<b>Pasivos estimados</b>	0	35,064,388
1408	Servicios públicos	0	0	2710	Provision para contingencias		217,058
1409	Servicio de salud	0	0	2720	Provisión para pensiones		34,852,330
1413	Transferencias por cobrar	0	0	29	<b>Otros Pasivos</b>	0	2,458,977
1411	Administración del sistema de salud	0	0	2905	Recaudos a favor de terceros		2,436,198
1420	Avances y anticipos	992,648	329,749	2905	Recaudos a favor de terceros		2,436,198
1422	Anticipos y saldos a favor	10,396	10,396	2910	Ingresos recibidos por anticipado		0
1424	Recursos entregados en Administración	8,000,851	4,551,754	2917	Anticipo de impuestos		22,779
1425	Depósitos entregados	30	30	2996	Obligaciones en investigación admi	0	0
1470	Otros deudores	1,931,704	1,245,972				
1475	Deudas de difícil recaudo	0	0		<b>TOTAL NO CORRIENTE</b>	5,201,016	48,006,886
1480	Provisión para deudores	0	0		<b>TOTAL PASIVO</b>	66,157,820	62,783,795
16	<b>Propiedad, planta y equipo</b>	<b>62,302,657</b>	<b>58,336,728</b>				
1605	Terrenos	15,638,418	15,093,418				
1615	Construcciones en curso	7,073,050	0				
1620	Maquinaria, planta y equipo en tr	0	0				
1635	Bienes muebles en bodega	0	0				
1640	Edificaciones	40,146,827	42,700,645				
1645	Plantas y ductos	219,458	330,197				
1650	Redes, líneas y cables	3,795,414	3,941,512				
1655	Maquinaria y equipo	639,412	639,412				
1660	Equipo médico y científico	0	0				
1665	Muebles, enseres y equipo de	625,739	464,050				
1670	Equipos comunicación y cómputo	724,866	480,792				
1675	Equipo de transporte, tracción y	876,148	876,148				
1680	Equipo de comedor, cocina,	5,286	5,286				
1685	Depreciación Acumulada	-7,441,961	-6,194,732				
17	<b>Bienes de beneficio y uso público</b>	<b>12,965,154</b>	<b>12,092,389</b>		<b>PATRIMONIO (7)</b>	<b>117,818,370</b>	<b>90,694,998</b>
1705	Bienes beneficio uso público	1,048,611	0				
1710	Bienes de uso público	16,216,588	16,068,541				
1715	Bienes históricos y culturales	119,953	119,953	31	<b>HACIENDA PUBLICA</b>	<b>117,818,370</b>	<b>90,694,998</b>
1785	Amortiz. Acumu. De bienes de uso p	-4,419,998	-4,096,105				
18	<b>Recursos naturales y del ambiente</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	3105	Capital fiscal	84,996,714	82,613,344
1806	Inversión recursos naturales	0	0	3110	Resultados del ejercicio	28,693,208	3,135,902
1815	Agotamiento acumulado	0	0	3115	Superávit por valorización	5,085,973	5,085,973
				3117	Superávit por el método de participa	489,954	489,954
				3120	Superávit por donación	123,644	123,644
19	<b>Otros activos</b>	<b>40,159,560</b>	<b>40,315,128</b>	3125	Patrimonio líquido incorporado	0	1,554,413
1901	Encargos fiduciarios	34,973,883	35,153,451	3128	Provisiones, agotam. Deprec	-1,571,123	-2,308,232
1930	Bienes recibidos en dación de pago	75,704	75,704	3130	Revalorización Hacienda pública	0	0
1970	Intangibles	148,376	124,376	3138	Efecto de saneamiento contable	0	0

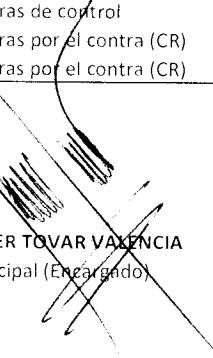
H




ANEXO No.2  
MUNICIPIO DE PITALITO HUILA  
BALANCE GENERAL DETALLADO  
A DICIEMBRE 31 DE 2016

(cifras en miles de pesos)

COD.	ACTIVO	PERIODO ACTUAL 2016.12.31	PERIODO ANTERIOR 2015.12.31	COD.	PASIVO	PERIODO ACTUAL 2016.12.31	PERIODO ANTERIOR 2015.12.31
1975	Amort. Acum. Intangibles	-124,376	-124,376				
1999	Valorizaciones	5,085,973	5,085,973				
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>183,976,190</b>	<b>152,978,793</b>		<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>117,818,370</b>	<b>90,694,998</b>
					<b>TOTALPASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>183,976,190</b>	<b>152,978,793</b>
	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>				<b>CTAS.ORDEN ACREEDOR.</b>		
81	Derechos contingentes	0	0	91	Responsabilidades contingentes	12,747,674	2,720,917
82	Deudoras fiscales	0	0	92	Acreedoras fiscales		0
83	Deudoras de control	185,276	185,276	93	Acreedoras de control	1,269,451	224,662
85	Deudoras por el contra (CR)			94	Acreedoras fiduciarias		0
89	Deudoras por el contra (CR)	-185,276	-185,276	99	Acreedoras por el contrario (DB)	-14,017,125	-2,945,579

  
JORGE ELIECER TOVAR VALENCIA  
Alcalde Municipal (Encargado)

  
DORVELLY PARRA TRUJILLO  
Asesora Contable  
T.P. 93.548-T



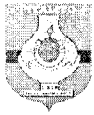
**ANEXO No. 3**  
**MUNICIPIO DE PITALITO HUILA**  
**ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL CONSOLIDADO**  
**DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2016**

(cifras en miles de pesos)

COD.	CUENTAS	PERIODO ACTUAL 2016.12.31	PERIODO ANTERIOR 2015.12.31
<b>4</b>	<b>INGRESOS OPERACIONALES (1)</b>	<b>177,796,998</b>	<b>161,637,000</b>
41	Ingresos Corrientes	25,944,401	22,758,963
42	Venta de bienes	0	4
43	Venta de servicios	0	0
44	Transferencias	151,067,807	132,751,178
47	Operaciones interinstitucionales	784,790	6,126,855
<b>6</b>	<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
63	Costo de ventas de servicios	0	0
<b>5</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES (3)</b>	<b>152,935,290</b>	<b>165,715,276</b>
51	De Administración	9,920,036	8,863,584
52	De operación	0	0
53	Provisiones, agotamiento, amortización	242,966	3,787,565
54	Transferencias	1,136,518	563,246
55	Gasto Social	141,635,770	152,500,882
57	Operaciones interinstitucionales	0	0
	<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL (4)</b>	<b>24,861,708</b>	<b>-4,078,276</b>
	<b>OTROS (5)</b>	<b>7,546,067</b>	<b>8,959,429</b>
48	Otros Ingresos	7,546,067	8,959,429
	<b>OTROS GASTOS (7)</b>	<b>3,714,567</b>	<b>1,745,247</b>
58	Otros gastos	3,714,567	1,745,247
	<b>EXCEDENTE (DEFICIT) ANTES DE AJUSTES POR INFLACION</b>	<b>28,693,208</b>	<b>3,135,906</b>
	<b>EFEECTO NETO POR EXPOSICION A LA INFLACION (9)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
49	Corrección Monetaria	0	0
	<b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO (1)</b>	<b>28,693,208</b>	<b>3,135,906</b>

**JORGE ELIECER TOVAR VALENCIA**  
Alcalde Municipal (Encargado)

**DORVELLY PARRA TRUJILLO**  
Asesora Contable  
T.P. 93.548-T



**ANEXO No. 4**  
**MUNICIPIO DE PITALITO HUILA**  
**ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL DETALLADO**  
**DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2016**

(cifras en miles de pesos)

COD.	CUENTAS	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR
		2016.12.31	2015.12.31
<b>4</b>	<b>INGRESOS OPERACIONALES (1)</b>	<b>177,796,998</b>	<b>161,636,996</b>
<b>41</b>	<b>INGRESOS FISCALES</b>	<b>25,944,401</b>	<b>22,758,963</b>
4105	Tributarios	24,850,069	22,186,499
4110	No Tributarios	3,277,260	2,816,682
4115	De Capital	0	0
4195	Devoluciones y descuentos	-2,182,928	-2,244,218
<b>42</b>	<b>VENTA DE BIENES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4210	Bienes comercializados	0	0
<b>43</b>	<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4305	Servicios Educativos	0	0
4321	Servicios Acueducto	0	0
4322	Servicios Alcantarillado	0	0
4323	Servicios Aseo	0	0
4360	Servicios de documentación e identificación	0	0
<b>44</b>	<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>151,067,807</b>	<b>132,751,178</b>
4403	Corrientes del gobierno general	0	0
4404	Corrientes de la empresa	0	0
4408	Sistema General de Participaciones	104,965,748	98,680,682
4411	De Capital del Gobierno Genral	0	0
4413	Sistema General de Regalias	4,191,913	4,940,455
4421	Del sistema de seguridad social	28,951,937	25,138,769
4428	Otras Transferencias	12,958,209	3,991,271
<b>47</b>	<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>784,790</b>	<b>6,126,855</b>
4705	Aportes y trasposos de fondos recibidos	49,000	3,990,918
4722	Operaciones de flujo de efectivo	735,790	2,135,937
<b>6</b>	<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>63</b>	<b>COSTO DE VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>5</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES (3)</b>	<b>152,935,290</b>	<b>165,715,276</b>
<b>51</b>	<b>DE ADMINISTRACION</b>	<b>9,920,036</b>	<b>8,863,584</b>
5101	Sueldos y salarios	6,167,284	5,481,801
5102	Contribuciones Imputadas	1,296,303	943,442
5103	Contribuciones efectivas	857,759	922,202
5104	Aportes sobre la nómina	171,037	151,790
5111	Generales	1,427,348	1,364,348
5120	Impuestos, contribuciones y tasas	305	0
<b>52</b>	<b>DE OPERACIÓN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5202	Sueldos y salarios	0	0
5204	Contribuciones efectivas	0	0
5211	Generales	0	0
<b>53</b>	<b>PROVISIONES, AGOTAMIENTO, AMORTIZACION</b>	<b>242,966</b>	<b>3,787,565</b>
5302	PROVISIÓN PARA PROTECCIÓN DE INVERSIONES	242,966	0
5314	Provisión para contingencias	0	3,787,565
<b>54</b>	<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>1,136,518</b>	<b>563,245</b>
5423	Otras transferencias	1,136,518	563,245
5424	Transferencias corrientes	0	0
<b>55</b>	<b>GASTO SOCIAL</b>	<b>141,635,770</b>	<b>152,500,881</b>



**ANEXO No. 4**  
**MUNICIPIO DE PITALITO HUILA**  
**ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL DETALLADO**  
**DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2016**

(cifras en miles de pesos)

COD.	CUENTAS	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR
		2016.12.31	2015.12.31
5501	Educación	65,274,695	67,040,219
5502	Salud	60,982,256	55,060,109
5503	Agua potable y saneamiento básico	1,134,987	3,540,069
5504	Vivienda	415,975	184,894
5505	Recreación y deporte	669,911	2,370,888
5506	Cultura	612,633	846,011
5507	Desarrollo Comunitario y Bienestar Social	11,505,463	20,465,943
5508	Medio Ambiente	231,912	1,692,600
5550	Subsidios asignados	807,938	1,300,148
<b>57</b>	<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5705	Fondos Entregados	0	0
5722	Operaciones sin flujo de efectivo	0	0
	<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL (4)</b>	<b>24,861,708</b>	<b>-4,078,280</b>
	<b>OTROS (5)</b>		
<b>48</b>	<b>Otros Ingresos</b>	<b>7,546,067</b>	<b>8,959,429</b>
4805	Financieros	2,864,749	1,616,641
4807	Utilidad por el método de participación	0	0
4808	Otros ingresos ordinarios	45,420	45,420
4810	Extraordinarios	93,134	177,363
4815	Ajuste de ejercicios anteriores	4,542,764	7,120,005
	<b>OTROS GASTOS (7)</b>		
<b>58</b>	<b>Otros gastos</b>	<b>3,714,567</b>	<b>1,745,247</b>
5801	Intereses	477,536	410,944
5802	Comisiones	36,019	44,256
5808	Otros gastos ordinarios	256,755	281,153
5810	Extraordinarios	55	6
5815	Ajuste años anteriores	2,944,202	1,008,888
	<b>EXCEDENTE (DEFICIT) ANTES DE AJUSTES POR INFLACION</b>	<b>28,693,208</b>	<b>3,135,902</b>
	<b>EFFECTO NETO POR EXPOSICION A LA INFLACION (9)</b>		
<b>49</b>	<b>CORRECCION MONETARIA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4905	Corrección Monetaria	0	0
	<b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO (1)</b>	<b>28,693,208</b>	<b>3,135,902</b>

**JORGE ELIECER TOVAR VALENCIA**  
Alcalde Municipal (Encargado)

**DORVELLY PARRA TRUJILLO**  
Asesora Contable  
T.P. 93.548-T



**ANEXO No.5**  
**MUNICIPIO DE PITALITO HUILA**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DETALLADO**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2016**

(cifras en miles de pesos)

SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2015(1)	(1)	90,694,998
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE VIGENCIA 2015 (2)	(2)	27,123,372
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2016 (3)	(3)	117,818,370

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES (2)		PERIODO	PERIODO	VARIACIÓN
		ACTUAL	ANTERIOR	
		2016.12.31	2015.12.31	27,123,372
<b>INCREMENTOS</b>				<b>28,677,785</b>
3105	Capital fiscal	84,996,714	82,613,344	2,383,370
3110	Resultados del Ejercicio	28,693,208	3,135,902	25,557,306
3128	Provisiones, agotamiento, depreciaciones	-1,571,123	-2,308,232	737,109
<b>DISMINUCIONES</b>				<b>-1,554,413</b>
3110	Resultados del ejercicio			0
3125	Patrimonio liquido incorporado	0	1,554,413	-1,554,413
3128	Provisiones, agotamiento, depreciaciones			0
<b>PARTIDAS SIN MOVIMIENTO</b>				<b>0</b>
3115	Superávit por valorización	5,085,973	5,085,973	0
3117	Superávit por el método de participa pat	489,954	489,954	0
3120	Superávit por donación	123,644	123,644	0

~~JORGE ELIECER TOVAR VALENCIA~~  
Alcalde Municipal (Encargado)

~~DORVELLY PARRA TRUJILLO~~  
Asesora Contable  
T.P. 93.548-T

215141551 - Pitalito  
 ADMON CENTRAL MUNICIPAL  
 01-10-2016 al 31-12-2016  
 INFORMACION CONTABLE PUBLICA  
 CGN2005\_001\_SALDOS\_Y\_MOVIMIENTOS

	ACTIVO	PASIVO	ACTIVO	PASIVO	ACTIVO	PASIVO	SALDO FINAL NO CORRIENTES	SALDO FINAL NO CORRIENTES
1	ACTIVOS	181,089,685	142,222,747	139,336,242	183,976,190	45,707,002	138,269,188	
1.1	EFFECTIVO	38,775,826	63,332,101	72,314,416	29,793,511	29,793,511	-	
1.1.05	CAJA	-	1,446,896	1,446,896	-	-	-	
1.1.05.01	CAJA PRINCIPAL	-	1,446,896	1,446,896	-	-	-	
1.1.10	DEPOSITOS EN FINANCIERAS	38,775,826	61,885,205	70,867,520	29,793,511	29,793,511	-	
1.1.10.05	CUENTA CORRIENTE	8,728,046	36,347,746	34,749,366	10,326,426	10,326,426	-	
1.1.10.06	CUENTA DE AHORRO	29,875,977	25,534,658	36,118,154	19,292,481	19,292,481	-	
1.1.10.90	OTROS DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	171,803	2,801	-	174,604	174,604	-	
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	2,104,824	-	-	2,104,824	-	2,104,824	
1.2.01	INVERSIONES ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ EN TITULOS DE DEUDA	550,000	-	-	550,000	-	550,000	
1.2.01.06	CERTIFICADOS DE DEPOSITO A TÉRMINO	550,000	-	-	550,000	-	550,000	
1.2.07	INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES NO CONTROLADAS	1,296,233	-	-	1,296,233	-	1,296,233	

A

1.2.07.50	ENTIDADES DEL SECTOR SOLIDARIO	4,091	-	-	-	4,091	-	4,091	-	4,091
1.2.07.55	SOCIEDADES DE ECONOMÍA MIXTA	1,292,142	-	-	-	1,292,142	-	1,292,142	-	1,292,142
1.2.08	INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES CONTROLADAS	1,788,546	-	-	-	1,788,546	-	1,788,546	-	1,788,546
1.2.08.32	SOCIEDADES DE ECONOMÍA MIXTA	1,788,546	-	-	-	1,788,546	-	1,788,546	-	1,788,546
1.2.80	PROVISIÓN PARA PROTECCIÓN DE INVERSIONES (CR)	(1,529,955)	-	-	-	(1,529,955)	-	(1,529,955)	-	(1,529,955)
1.2.80.34	INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES NO CONTROLADAS	(1,154,043)	-	-	-	(1,154,043)	-	(1,154,043)	-	(1,154,043)
1.2.80.35	INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES CONTROLADAS	(375,912)	-	-	-	(375,912)	-	(375,912)	-	(375,912)
1.3	RENTAS POR COBRAR	5,250,346	10,878,145	6,792,011	3,680,426	9,336,480	3,680,426	3,680,426	3,680,426	5,656,054
1.3.05	VIGENCIA ACTUAL	3,358,638	6,399,514	6,077,726	3,680,426	3,680,426	3,680,426	3,680,426	3,680,426	-
1.3.05.07	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	2,960,815	2,113,182	2,972,263	2,101,734	2,101,734	2,101,734	2,101,734	2,101,734	-
1.3.05.08	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	-	141,425	36,495	104,930	104,930	104,930	104,930	104,930	-
1.3.05.19	IMPUESTO DE DELINEACIÓN URBANA, ESTUDIOS Y APROBACIÓN DE PLANOS	-	7,175	7,175	-	-	-	-	-	-
1.3.05.21	IMPUESTO DE AVISOS, TABLEROS Y VALLAS	-	19,003	3,263	15,740	15,740	15,740	15,740	15,740	-
1.3.05.27	IMPUESTO A DEGÜELLO DE GANADO MENOR	-	67,128	67,128	-	-	-	-	-	-

1.3.05.33	IMPUESTO SOBRE VEHICULOS AUTOMOTORES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.3.05.35	SOBRETASA A LA GASOLINA	-	1,376,456	1,376,456	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.3.05.42	IMPUESTO POR LA OCUPACION DE VIAS	-	22,496	22,496	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.3.05.45	IMPUESTO SOBRE EL SERVICIO DE ALUMBRADO PÚBLICO	396,881	2,209,006	1,148,807	1,457,080	1,457,080	-	-	-	-	-	-	-
1.3.05.58	IMPUESTO A PUBLICIDAD EXTERIOR VISUAL	-	4,542	4,542	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.3.05.62	SOBRETASA BOMBERIL	-	6,233	6,233	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.3.05.85	OTROS IMPUESTOS MUNICIPALES	942	432,868	432,868	942	942	-	-	-	-	-	-	-
1.3.10	VIGENCIAS ANTERIORES	1,891,708	4,478,631	714,285	5,656,054	5,656,054	-	-	-	-	-	-	5,656,054
1.3.10.07	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	1,798,086	2,972,262	75,207	4,695,141	4,695,141	-	-	-	-	-	-	4,695,141
1.3.10.08	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	-	411,735	2,824	408,911	408,911	-	-	-	-	-	-	408,911
1.3.10.20	IMPUESTO DE AVISOS, TABLEROS Y VALLAS	-	60,125	424	59,701	59,701	-	-	-	-	-	-	59,701
1.3.10.44	IMPUESTO SOBRE EL SERVICIO DE ALUMBRADO PÚBLICO	93,622	1,034,509	635,830	492,301	492,301	-	-	-	-	-	-	492,301
1.4	DEUDORES	17,683,389	56,339,012	48,391,050	25,631,351	10,550,412	-	-	-	-	-	-	15,080,939
1.4.01	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	4,558,900	973,742	1,125,245	4,407,397	297,531	-	-	-	-	-	-	4,109,866
1.4.01.01	TASAS	174,384	31,928	31,928	174,384	174,384	-	-	-	-	-	-	-
1.4.01.02	MULTAS	2,877,650	-	250,806	2,626,844	2,626,844	-	-	-	-	-	-	2,626,844
1.4.01.03	INTERESES	1,109,845	205,784	106,481	1,209,148	1,209,148	-	-	-	-	-	-	1,209,148
1.4.01.04	SANCCIONES	-	52,856	52,856	-	-	-	-	-	-	-	-	-

A

1.4.01.14	FORMULARIOS Y ESPECIES VALORADAS	-	6,684	6,684	6,684	-	-	-
1.4.01.22	ESTAMPILLAS	-	342,657	342,657	342,657	-	-	-
1.4.01.29	DERECHOS DE TRÁNSITO	-	-	-	-	-	-	-
1.4.01.60	CONTRIBUCIONES RENTA DEL MONOPOLIO DE JUEGOS DE SUERTE Y AZAR	273,874	202,002	202,002	273,874	273,874	273,874	273,874
1.4.01.71	OTROS DEUDORES POR INGRESOS NO TRIBUTARIOS	123,147	66,813	66,813	123,147	123,147	123,147	-
1.4.06	VENTA DE BIENES	35,444	-	-	35,444	-	-	35,444
1.4.06.05	CONSTRUCCIONES	35,444	-	-	35,444	-	-	35,444
1.4.13	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	1,674,036	48,546,972	44,186,733	6,034,275	6,034,275	6,034,275	-
1.4.13.11	SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	530	8,143,850	8,144,380	-	-	-	-
1.4.13.13	SISTEMA GENERAL DE REGALIAS	-	965,160	965,160	-	-	-	-
1.4.13.14	OTRAS TRANSFERENCIAS	636,776	2,256,396	1,639,280	1,253,892	1,253,892	1,253,892	-
1.4.13.15	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES-PARTICIPACIÓN PARA SALUD	164,428	9,735,866	6,963,492	2,936,802	2,936,802	2,936,802	-
1.4.13.16	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES-PARTICIPACIÓN PARA EDUCACIÓN	-	17,828,471	17,828,305	166	166	166	-
1.4.13.17	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES-PARTICIPACIÓN PARA PROPÓSITO GENERAL	416,031	1,384,847	1,248,130	552,726	552,726	552,726	-

1.4.13.18	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES PARA PENSIONES FONDO NACIONAL DE PENSIONES DE LAS ENTIDADES TERRITORIALES	67,428	6,790,372	6,039,215	818,585	818,585	818,585	-
1.4.13.19	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES-PROGRAMAS DE ALIMENTACION ESCOLAR	52,355	172,648	157,066	67,937	67,937	67,937	-
1.4.13.20	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES- MUNICIPIOS Y DISTRITOS CON RIBERA SOBRE EL RIO GRANDE DE LA MAGDALENA.	18,299	60,581	54,897	23,983	23,983	23,983	-
1.4.13.22	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES- PARTICIPACION PARA AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO	318,159	1,208,781	1,146,756	380,184	380,184	380,184	-
1.4.20	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	2,822,195	4,148,421	2,060,317	4,910,299	3,917,651	992,648	-
1.4.20.03	ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS	88,530	-	-	88,530	88,530	-	-
1.4.20.11	AVANCES PARA VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	3,840	480	721	3,599	3,599	-	-
1.4.20.12	ANTICIPO PARA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	2,488,606	4,147,941	2,059,596	4,576,951	3,584,303	992,648	-

A

1.4.20.13	ANTIPOPOS PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	241,219	-	-	-	241,219	241,219	-
1.4.20.90	OTROS AVANCES Y ANTIPOPOS	-	-	-	-	-	-	-
1.4.22	ANTIPOPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	10,396	-	-	-	10,396	10,396	10,396
1.4.22.02	RETENCIÓN EN LA FUENTE	14	-	-	-	14	14	14
1.4.22.10	SALDO A FAVOR DE IMPUESTO A LAS VENTAS	10,382	-	-	-	10,382	10,382	10,382
1.4.24	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	6,707,830	2,052,938	-	759,917	8,000,851	-	8,000,851
1.4.24.04	ENCARGO FIDUCIARIO - FIDUCIA DE ADMINISTRACIÓN	6,707,830	2,052,938	-	759,917	8,000,851	-	8,000,851
1.4.25	DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	30	-	-	-	30	-	30
1.4.25.90	OTROS DEPOSITOS ENTREGADOS	30	-	-	-	30	-	30
1.4.70	OTROS DEUDORES	1,874,558	616,939	258,838	-	2,232,659	300,955	1,931,704
1.4.70.06	ARRENDAMIENTOS	110,998	-	50,591	-	60,407	60,407	-
1.4.70.12	CRÉDITOS A EMPLEADOS	-	3	-	-	3	3	-
1.4.70.13	EMBARGOS JUDICIALES	163,306	-	11,334	-	151,972	151,972	-
1.4.70.43	DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES POR COBRAR	513,574	-	-	-	513,574	340	513,234
1.4.70.48	DESCUENTOS NO AUTORIZADOS	3,062	36	77	-	3,071	-	3,071
1.4.70.64	PAGO POR CUENTA DE TERCEROS	4,041	-	-	-	4,041	-	4,041



1.6.40.10	CLINICAS Y HOSPITALES	300,306	-	-	-	300,306	-	300,306	300,306
1.6.40.15	CASEROS Y CAMPAMENTOS	1,140,645	-	-	-	1,140,645	-	1,140,645	1,140,645
1.6.40.18	BODEGAS	37,997	-	-	-	37,997	-	37,997	37,997
1.6.40.19	INSTALACIONES DEPORTIVAS Y RECREACIONALES	4,896,984	1,469,437	3,654,158	-	4,896,984	2,712,263	2,712,263	2,712,263
1.6.40.23	POZOS	494,960	-	66,593	-	494,960	428,367	428,367	428,367
1.6.40.27	EDIFICACIONES PENDIENTES DE LEGALIZAR	104,877	-	-	-	104,877	104,877	104,877	104,877
1.6.40.90	OTRAS EDIFICACIONES	2,895,447	-	-	-	2,895,447	-	2,895,447	2,895,447
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	330,197	-	110,739	-	330,197	219,458	219,458	219,458
1.6.45.90	OTRAS PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	330,197	-	110,739	-	330,197	219,458	219,458	219,458
1.6.50	REDES, LINEAS Y CABLES	3,941,512	-	146,098	-	3,941,512	3,795,414	3,795,414	3,795,414
1.6.50.06	REDES DE ALIMENTACIÓN DE GAS	1,500,000	-	-	-	1,500,000	1,500,000	1,500,000	1,500,000
1.6.50.10	LINEAS Y CABLES DE TELECOMUNICACIONES	41,777	-	-	-	41,777	41,777	41,777	41,777
1.6.50.90	OTRAS REDES, LINEAS Y CABLES	2,399,735	-	146,098	-	2,399,735	2,253,637	2,253,637	2,253,637
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	639,412	-	-	-	639,412	639,412	639,412	639,412
1.6.55.05	EQUIPO DE MÚSICA	16,326	-	-	-	16,326	16,326	16,326	16,326
1.6.55.06	EQUIPO DE RECREACIÓN Y DEPORTE	32,717	-	-	-	32,717	32,717	32,717	32,717
1.6.55.09	EQUIPO DE ENSEÑANZA	12,170	-	-	-	12,170	12,170	12,170	12,170
1.6.55.11	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	9,572	-	-	-	9,572	9,572	9,572	9,572
1.6.55.22	EQUIPO DE AYUDA AUDIOVISUAL	10,750	-	-	-	10,750	10,750	10,750	10,750

1.6.55.25	MAQUINARIA Y EQUIPO DE USO PERMANENTE SIN CONTRAPRESTACIÓN	525,316	-	-	525,316	-	525,316	-	525,316
1.6.55.90	OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO	32,561	-	-	32,561	-	32,561	-	32,561
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	500,239	125,500	-	625,739	-	625,739	-	625,739
1.6.65.01	MUEBLES Y ENSERES	384,681	-	-	384,681	-	384,681	-	384,681
1.6.65.02	EQUIPO Y MÁQUINA DE OFICINA	46,441	-	-	46,441	-	46,441	-	46,441
1.6.65.05	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA DE USO PERMANENTE SIN CONTRAPRESTACIÓN	52,823	125,500	-	178,323	-	178,323	-	178,323
1.6.65.90	OTROS MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	16,294	-	-	16,294	-	16,294	-	16,294
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	543,983	180,883	-	724,866	-	724,866	-	724,866
1.6.70.01	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	66,981	-	-	66,981	-	66,981	-	66,981
1.6.70.02	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	368,430	-	-	368,430	-	368,430	-	368,430
1.6.70.07	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN DE USO PERMANENTE SIN CONTRAPRESTACIÓN	74,156	180,883	-	255,039	-	255,039	-	255,039

1.6.70.90	OTROS EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	34,416	-	-	-	34,416	-	34,416	34,416
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	876,148	-	-	-	876,148	-	876,148	876,148
1.6.75.02	TERRESTRE	321,439	-	-	-	321,439	-	321,439	321,439
1.6.75.06	DE ELEVACIÓN	532,716	-	-	-	532,716	-	532,716	532,716
1.6.75.08	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN DE USO PERMANENTE SIN CONTRAPRESTACIÓN	21,993	-	-	-	21,993	-	21,993	21,993
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	5,286	-	-	-	5,286	-	5,286	5,286
1.6.80.90	OTROS EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	5,286	-	-	-	5,286	-	5,286	5,286
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	(7,147,910)	-	-	294,051	(7,441,961)	-	(7,441,961)	(7,441,961)
1.6.85.01	EDIFICACIONES	(5,220,524)	-	-	200,774	(5,421,298)	-	(5,421,298)	(5,421,298)
1.6.85.02	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	(22,075)	-	-	5,503	(27,578)	-	(27,578)	(27,578)
1.6.85.03	REDES, LINEAS Y CABLES	(400,542)	-	-	39,415	(439,957)	-	(439,957)	(439,957)
1.6.85.04	MAQUINARIA Y EQUIPO	(221,845)	-	-	10,657	(232,502)	-	(232,502)	(232,502)
1.6.85.06	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	(277,972)	-	-	12,506	(290,478)	-	(290,478)	(290,478)
1.6.85.07	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	(482,543)	-	-	3,160	(485,703)	-	(485,703)	(485,703)

1.6.85.08	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	(518,868)	-	21,904	(540,772)	-	(540,772)
1.6.85.09	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	(3,541)	-	132	(3,673)	-	(3,673)
1.7	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	12,615,353	697,183	347,382	12,965,154	-	12,965,154
1.7.05	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES EN CONSTRUCCIÓN	765,790	282,821	-	1,048,611	-	1,048,611
1.7.05.01	RED CARRETERA	30,000	-	-	30,000	-	30,000
1.7.05.04	PLAZAS PÚBLICAS	735,790	282,821	-	1,018,611	-	1,018,611
1.7.10	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	16,068,541	414,362	266,315	16,216,588	-	16,216,588
1.7.10.01	RED CARRETERA	14,978,548	342,219	266,315	15,054,452	-	15,054,452
1.7.10.04	PLAZAS PÚBLICAS	796,895	-	-	796,895	-	796,895
1.7.10.05	PARQUES RECREACIONALES	22,023	-	-	22,023	-	22,023
1.7.10.90	OTROS BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	271,075	72,143	-	343,218	-	343,218
1.7.15	BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	119,953	-	-	119,953	-	119,953
1.7.15.05	BIBLIOTECAS	119,953	-	-	119,953	-	119,953
1.7.85	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO (CR)	(4,338,931)	-	81,067	(4,419,998)	-	(4,419,998)
1.7.85.01	RED CARRETERA	(4,124,757)	-	75,018	(4,199,775)	-	(4,199,775)
1.7.85.04	PLAZAS PÚBLICAS	(206,741)	-	3,984	(210,725)	-	(210,725)
1.7.85.05	PARQUES RECREACIONALES	(3,523)	-	110	(3,633)	-	(3,633)
1.7.85.90	OTROS BIENES DE USO PÚBLICO	(3,910)	-	1,955	(5,865)	-	(5,865)
1.9	OTROS ACTIVOS	45,160,137	802,619	5,803,188	40,159,560	-	40,159,560

A

1.9.01	RESERVA FINANCIERA ACTUARIAL	39,998,452	778,619	5,803,188	34,973,883	-	34,973,883
1.9.01.04	ENCARGOS FIDUCIARIOS	39,998,452	778,619	5,803,188	34,973,883	-	34,973,883
1.9.30	BIENES RECIBIDOS EN DACIÓN DE PAGO	75,704	-	-	75,704	-	75,704
1.9.30.02	INMUEBLES	75,704	-	-	75,704	-	75,704
1.9.30.90	OTROS BIENES RECIBIDOS EN DACIÓN DE PAGO	-	-	-	-	-	-
1.9.70	INTANGIBLES	124,376	24,000	-	148,376	-	148,376
1.9.70.08	SOFTWARE	124,376	24,000	-	148,376	-	148,376
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	(124,376)	-	-	(124,376)	-	(124,376)
1.9.75.08	SOFTWARE	(124,376)	-	-	(124,376)	-	(124,376)
1.9.99	VALORIZACIONES	5,085,973	-	-	5,085,973	-	5,085,973
1.9.99.34	INVERSIONES EN SOCIEDADES DE ECONOMÍA MIXTA	4,124,623	-	-	4,124,623	-	4,124,623
1.9.99.38	INVERSIONES EN ENTIDADES DEL SECTOR SOLIDARIO	27	-	-	27	-	27
1.9.99.52	TERRENOS	961,323	-	-	961,323	-	961,323
2	PASIVOS	65,162,668	73,726,284	74,721,436	66,157,820	60,956,804	5,201,016
2.2	OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO Y FINANCIAMIENTO CON BANCA CENTRAL	4,806,542	2,606,089	5,063,755	7,264,208	2,063,192	5,201,016
2.2.03	OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO INTERNAS DE CORTO PLAZO	541,771	542,334	2,063,755	2,063,192	2,063,192	-
2.2.03.31	PRÉSTAMOS BANCA COMERCIAL	541,771	542,334	2,063,755	2,063,192	2,063,192	-
2.2.08	OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO INTERNAS DE LARGO PLAZO	4,264,771	2,063,755	3,000,000	5,201,016	-	5,201,016

2.2.08.30	PRÉSTAMOS BANCA COMERCIAL	4,264,771	2,063,755	-	2,201,016	-	2,201,016
2.2.08.32	PRÉSTAMOS ENTIDADES DE FOMENTO Y DESARROLLO REGIONAL	-	-	3,000,000	3,000,000	-	3,000,000
2.3	OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO E INSTRUMENTOS DERIVADOS	1,500,000	1,500,000	487,486	487,486	487,486	-
2.3.06	OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO INTERNAS DE CORTO PLAZO	1,500,000	1,500,000	487,486	487,486	487,486	-
2.3.06.04	SOBREGIROS	-	-	487,486	487,486	487,486	-
2.3.06.05	CRÉDITOS TRANSITORIOS	1,500,000	1,500,000	-	-	-	-
2.4	CUENTAS POR PAGAR	11,529,354	50,700,830	52,418,263	13,246,787	13,246,787	-
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	1,593,767	21,961,484	24,727,513	4,359,796	4,359,796	-
2.4.01.01	BIENES Y SERVICIOS	1,583,767	21,584,361	24,350,390	4,349,796	4,349,796	-
2.4.01.02	PROYECTOS DE INVERSIÓN	10,000	377,123	377,123	10,000	10,000	-
2.4.22	INTERESES POR PAGAR	-	153,651	153,651	-	-	-
2.4.22.01	OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO INTERNAS DE CORTO PLAZO	-	100,547	100,547	-	-	-
2.4.22.02	OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO INTERNAS DE LARGO PLAZO	-	53,104	53,104	-	-	-
2.4.25	ACREEDORES	6,451,939	10,381,479	9,675,959	5,746,422	5,746,422	-
2.4.25.02	SUSCRIPCIÓN DE ACCIONES O PARTICIPACIONES	78	-	-	78	78	-
2.4.25.04	SERVICIOS PÚBLICOS	444	241,689	241,689	471	471	-

AA

2.4.25.08	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	2,420	24,828	24,768	2,360	2,360	2,360
2.4.25.10	SEGUROS	573	-	-	573	573	-
2.4.25.12	SALDOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES	121,620	3,504	84,087	202,203	202,203	-
2.4.25.13	SALDOS A FAVOR DE BENEFICIARIOS	34,973	-	-	34,973	34,973	-
2.4.25.18	APORTES A FONDOS PENSIONALES	15,884	264,727	264,709	15,866	15,866	-
2.4.25.19	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	35,799	198,089	198,119	35,829	35,829	-
2.4.25.20	APORTES AL ICBF, SEÑA Y CAJAS DE COMPENSACIÓN	87,329	876,655	876,647	87,321	87,321	-
2.4.25.21	SINDICATOS	679	54	54	679	679	-
2.4.25.22	COOPERATIVAS	526	-	-	526	526	-
2.4.25.23	FONDOS DE EMPLEADOS	155,476	248	1,256	156,484	156,484	-
2.4.25.24	EMBARGOS JUDICIALES	54,034	144,476	114,928	24,486	24,486	-
2.4.25.32	APORTE RIESGOS PROFESIONALES	5,779	11,362	11,362	5,779	5,779	-
2.4.25.33	FONDO DE SOLIDARIDAD Y GARANTÍA EN SALUD	6,654	355	400	6,699	6,699	-
2.4.25.35	LIBRANZAS	938,149	3,685,913	2,820,091	72,327	72,327	-
2.4.25.41	APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES, INSTITUTOS TÉCNICOS Y ESAP	17,114	174,735	174,733	17,112	17,112	-
2.4.25.52	HONORARIOS	43,055	1,242,000	1,427,981	229,036	229,036	-
2.4.25.53	SERVICIOS	38,934	607,258	607,258	38,934	38,934	-
2.4.25.90	OTROS ACREEDORES	4,892,419	2,905,613	2,827,880	4,814,686	4,814,686	-
2.4.36	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	201,064	275,728	440,721	366,057	366,057	-
2.4.36.03	HONORARIOS	9,538	14,230	54,590	49,999	49,999	-

A

2.4.36.05	SERVICIOS	2,993	6,648	26,356	22,701	22,701	-
2.4.36.06	ARRENDAMIENTOS	74	307	2,542	2,309	2,309	-
2.4.35.08	COMPRAS	1,939	4,178	23,300	21,061	21,061	-
2.4.36.15	A EMPLEADOS ARTICULO 383 ET	2,370	75,478	84,931	11,823	11,823	-
2.4.35.16	A EMPLEADOS ARTICULO 384 ET	22	83	105	44	44	-
2.4.36.25	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO POR CONSIGNAR	7,660	15,470	49,230	41,420	41,420	-
2.4.36.26	CONTRATOS DE OBRA	2,481	25,301	31,642	8,822	8,822	-
2.4.36.27	RETENCIÓN DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO POR COMPRAS	146,517	131,847	130,103	144,773	144,773	-
2.4.36.28	RETENCIÓN DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO POR VENTAS	26,678	40	31,919	58,557	58,557	-
2.4.36.29	RETENCIÓN DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA PARA LA EQUIDAD (CREE)	3	-	-	3	3	-
2.4.36.90	OTRAS RETENCIONES	789	2,146	6,003	4,646	4,646	-
2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	-	-	-	-	-	-
2.4.40.25	SANCIONES	-	-	-	-	-	-
2.4.45	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	1,171	2,352	3,853	2,672	2,672	-
2.4.45.02	VENTA DE SERVICIOS	25,635	243	3,853	29,240	29,240	-
2.4.45.30	VALOR PAGADO (DB)	(24,464)	2,104	-	(26,568)	(26,568)	-

4



2.5.05.08	INDEMNIZACIONES	7,385	19,210	19,210	7,385	7,385	-
2.5.05.12	BONIFICACIONES	5	7,578	7,578	5	5	-
2.5.05.15	OTRAS PRIMAS	58	-	-	58	58	-
2.5.05.90	OTROS SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	5,500	-	-	5,500	5,500	-
2.5.10	PENSIONES Y PRESTACIONES ECONÓMICAS POR PAGAR	793,275	22,787	321,927	1,092,415	1,092,415	-
2.5.10.01	PENSIONES DE JUBILACIÓN PATRONALES	793,275	17,324	17,324	793,275	793,275	-
2.5.10.03	INDEMNIZACION SUSTITUTIVA	-	5,463	5,463	-	-	-
2.5.10.06	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	-	-	299,140	299,140	299,140	-
2.7	PASIVOS ESTIMADOS	39,562,962	6,814,941	2,924,960	35,672,981	35,672,981	-
2.7.10	PROVISION PARA CONTINGENCIAS	4,002,647	-	-	4,002,647	4,002,647	-
2.7.10.05	LITIGIOS	4,002,647	-	-	4,002,647	4,002,647	-
2.7.15	PROVISION PARA SOCIALES	707,985	928,259	220,274	-	-	-
2.7.15.01	CESANTIAS	302,218	397,436	95,218	-	-	-
2.7.15.02	INTERESES SOBRE CESANTIAS	3,770	5,022	1,252	-	-	-
2.7.15.03	VACACIONES	133,999	175,267	41,268	-	-	-
2.7.15.06	PRIMA DE VACACIONES	133,999	175,267	41,268	-	-	-
2.7.15.09	PRIMA DE NAVIDAD	133,999	175,267	41,268	-	-	-
2.7.20	PROVISION PARA PENSIONES	34,852,330	5,883,532	2,704,696	31,670,334	31,670,334	-
2.7.20.03	CALCULO ACTUARIAL DE PENSIONES ACTUALES	17,560,490	-	83,496	17,643,986	17,643,986	-
2.7.20.04	PENSIONES ACTUALES POR AMORTIZAR (C.B.)	(1,367,959)	5,883,032	2,621,190	(4,633,451)	(4,633,451)	-

24

2.7.20.07	CALCULO ACTUARIAL DE CUOTAS PARTES DE PENSIONES	18,659,799	-	-	-	18,659,799	-	-
2.9	OTROS PASIVOS	3,587,457	302,583	445,844	3,730,718	3,730,718	-	-
2.9.05	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	2,820,277	302,583	321,507	2,839,201	2,839,201	-	-
2.9.05.01	REGALIAS	238,107	-	-	238,107	238,107	-	-
2.9.05.03	VENTAS POR CUENTA DE TERCEROS	42,340	-	-	42,340	42,340	-	-
2.9.05.04	SOBRETASA A LA GASOLINA TITULARIZADA	-	-	-	-	-	-	-
2.9.05.05	COBRO CARTERA DE TERCEROS	19,561	-	-	19,561	19,561	-	-
2.9.05.07	RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES PARA LOS RESGUARDOS INDIGENAS	331,550	80,000	51,814	303,364	303,364	-	-
2.9.05.18	RECAUDOS DEL PORCENTAJE Y SOBRETASA AMBIENTAL AL IMPUESTO PREDIAL	364,021	82,231	37,836	319,626	319,626	-	-
2.9.05.80	RECAUDOS POR CLASIFICAR	23,584	9,753	16,913	30,744	30,744	-	-
2.9.05.90	OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	1,801,114	130,599	214,944	1,885,459	1,885,459	-	-
2.9.10	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	756,404	-	271	756,675	756,675	-	-
2.9.10.07	VENTAS	11,901	-	-	11,901	11,901	-	-
2.9.10.90	OTROS INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	744,503	-	271	744,774	744,774	-	-
2.9.17	ANTICIPO DE GASTOS	10,776	-	124,066	134,842	134,842	-	-

2.9.17.04	RETENCIÓN IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO - ICA				119,358	119,358	119,358	119,358	
2.9.17.05	ANTICIPO DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO				-	-	-	-	
2.9.17.06	ANTICIPO IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	10,776			4,708	15,484	15,484	15,484	
3	PATRIMONIO	89,498,995	375,437		28,694,812	117,818,370	117,818,370	117,818,370	
3.1	HACIENDA PÚBLICA	89,498,995	375,437		28,694,812	117,818,370	117,818,370	117,818,370	
3.1.05	CAPITAL FISCAL	84,995,428	318		1,604	84,996,714	84,996,714	84,996,714	
3.1.05.04	MUNICIPIO	84,995,428	318		1,604	84,996,714	84,996,714	84,996,714	
3.1.10	RESULTADO DEL EJERCICIO	-	-		28,693,208	28,693,208	28,693,208	28,693,208	
3.1.10.01	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	-	-		28,693,208	28,693,208	28,693,208	28,693,208	
3.1.15	SUPERAVIT POR VALORIZACIÓN	5,085,973	-		-	5,085,973	5,085,973	5,085,973	
3.1.15.34	INVERSIONES EN SOCIEDADES DE ECONOMÍA MIXTA	4,124,623	-		-	4,124,623	4,124,623	4,124,623	
3.1.15.38	INVERSIONES EN ENTIDADES DEL SECTOR SOLIDARIO	27	-		-	27	27	27	
3.1.15.52	TERRENOS SUPERAVIT POR EL	961,323	-		-	961,323	961,323	961,323	
3.1.17	MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	489,954	-		-	489,954	489,954	489,954	
3.1.17.31	INVERSIONES EN SOCIEDADES DE ECONOMÍA MIXTA	489,954	-		-	489,954	489,954	489,954	
3.1.20	SUPERAVIT POR DONACIÓN	123,644	-		-	123,644	123,644	123,644	
3.1.20.02	EN ESPECIE	104,323	-		-	104,323	104,323	104,323	
3.1.20.03	EN DERECHOS	19,321	-		-	19,321	19,321	19,321	
3.1.25	PATRIMONIO PÚBLICO INCORPORADO	-	-		-	-	-	-	

3.1.25.25	BIENES	-	-	-	-	-	-	-	-
3.1.25.26	DERECHOS	-	-	-	-	-	-	-	-
3.1.25.31	BIENES DE USO PERMANENTE SIN CONTRAPRESTACIÓN	-	-	-	-	-	-	-	-
3.1.28	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)	(1,196,004)	375,119	-	(1,571,123)	-	-	-	(1,571,123)
3.1.28.04	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(953,177)	294,051	-	(1,247,228)	-	-	-	(1,247,228)
3.1.28.06	AMORTIZACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO	(242,827)	81,068	-	(323,895)	-	-	-	(323,895)
3.1.28.07	AMORTIZACIÓN DE OTROS ACTIVOS	-	-	-	-	-	-	-	-
4	INGRESOS	131,823,215	5,585,640	59,105,490	185,343,065	-	-	-	185,343,065
4.1	INGRESOS FISCALES	19,054,235	624,734	7,514,900	25,944,401	-	-	-	25,944,401
4.1.05	TRIBUTARIOS	18,975,456	417,980	6,292,593	24,850,069	-	-	-	24,850,069
4.1.05.07	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	7,337,354	1	2,266,556	9,603,909	-	-	-	9,603,909
4.1.05.08	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	4,442,519	-	553,160	4,995,679	-	-	-	4,995,679
4.1.05.19	IMPUESTO DE DELINEACIÓN URBANA, ESTUDIOS Y APROBACIÓN DE PLANOS	15,010	167	7,342	22,185	-	-	-	22,185
4.1.05.21	IMPUESTO DE AVISOS, TABLEROS Y VALLAS	534,825	-	78,704	613,529	-	-	-	613,529
4.1.05.25	IMPUESTO A DEGÜELLO DE GANADO MAYOR	-	19,454	19,454	-	-	-	-	-

4.1.05.27	IMPUESTO A DEGÜELLO DE GANADO MENOR	178,658	7,105	74,670	246,223	-	246,223
4.1.05.28	IMPUESTOS DE RIFAS, APUESTAS Y JUEGOS PERMITIDOS	-	-	-	-	-	-
4.1.05.33	IMPUESTO SOBRE VEHÍCULOS AUTOMOTORES	316,695	316,695	-	-	-	-
4.1.05.35	SOBRETASA A LA GASOLINA	3,950,075	-	1,376,456	5,326,531	-	5,326,531
4.1.05.42	IMPUESTO POR LA OCUPACIÓN DE VÍAS	35,090	-	22,199	57,289	-	57,289
4.1.05.45	IMPUESTO SOBRE EL SERVICIO DE ALUMBRADO PÚBLICO	1,196,391	-	1,573,367	2,769,758	-	2,769,758
4.1.05.58	IMPUESTO A PUBLICIDAD EXTERIOR VISUAL	8,942	35	5,039	13,946	-	13,946
4.1.05.62	SOBRETASA BOMBERIL	349,271	-	6,233	355,504	-	355,504
4.1.05.85	OTROS IMPUESTOS MUNICIPALES	610,626	74,523	309,413	845,516	-	845,516
4.1.10	NO TRIBUTARIOS	2,259,878	204,925	1,222,307	3,277,260	-	3,277,260
4.1.10.01	TASAS	123,110	43,364	81,922	161,668	-	161,668
4.1.10.02	MULTAS	308	-	-	308	-	308
4.1.10.03	INTERESES	107,107	-	205,784	312,891	-	312,891
4.1.10.04	SANCIONES	76,462	1,148	54,004	129,318	-	129,318
4.1.10.17	FORMULARIOS Y ESPECIES VALORADAS	146,062	895	28,765	173,932	-	173,932
4.1.10.27	ESTAMPILLAS	768,962	19,014	361,670	1,111,618	-	1,111,618
4.1.10.34	DERECHOS DE TRANSITO	74,930	74,930	-	-	-	-
4.1.10.61	CONTRIBUCIONES RENTA DEL	581,255	57,620	259,622	783,257	-	783,257
4.1.10.72	MONOPOLIO DE JUEGOS DE SUERTE Y AZAR	199,166	-	65,018	264,184	-	264,184
4.1.10.90	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	182,516	7,954	195,522	340,084	-	340,084

4.1.95	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	(2,181,099)	1,829	-	(2,182,928)	-	(2,182,928)
4.1.95.02	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	(14,802)	1,732	-	(16,534)	-	(16,534)
4.1.95.10	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	(1,438,431)	32	-	(1,438,463)	-	(1,438,463)
4.1.95.11	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	(725,389)	35	-	(725,424)	-	(725,424)
4.1.95.23	IMPUESTO A DEGÜELLO DE GANADO MENOR	(437)	-	-	(437)	-	(437)
4.1.95.52	OTROS INGRESOS TRIBUTARIOS MUNICIPALES	(2,040)	30	-	(2,070)	-	(2,070)
4.4	TRANSFERENCIAS	109,211,063	4,836,738	46,693,482	151,067,807	-	151,067,807
4.4.08	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	78,616,423	4,836,738	31,186,063	104,965,748	-	104,965,748
4.4.08.17	PARTICIPACIÓN PARA SALUD	20,292,162	2,215,548	9,735,831	27,812,445	-	27,812,445
4.4.08.18	PARTICIPACIÓN PARA EDUCACIÓN	48,144,998	-	17,828,471	65,973,469	-	65,973,469
4.4.08.19	PARTICIPACIÓN PARA PROPOSITO GENERAL	3,744,546	-	1,384,847	5,129,393	-	5,129,393
4.4.08.20	PARTICIPACIÓN PARA PENSIONES - FONDO NACIONAL DE PENSIONES DE LAS ENTIDADES TERRITORIALES	2,385,162	2,621,190	987,184	751,156	-	751,156
4.4.08.21	PROGRAMAS DE ALIMENTACIÓN ESCOLAR	465,470	-	172,648	638,118	-	638,118
4.4.08.22	MUNICIPIOS Y DISTRITOS CON RIBERA SOBRE EL RIO GRANDE DE LA MAGDALENA	164,691	-	60,581	225,272	-	225,272

4.4.08.24	PARTICIPACIÓN PARA AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO	2.863.429	-	1.016.501	3.879.930	-	3.879.930
4.4.08.25	ATENCIÓN INTEGRAL A LA PRIMERA INFANCIA	555.965	-	-	555.965	-	555.965
4.4.13	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	3.226.753	-	965.160	4.191.913	-	4.191.913
4.4.13.01	ASIGNACIONES DIRECTAS	183	-	114	297	-	297
4.4.13.04	PARA PROYECTOS DE DESARROLLO REGIONAL- COMPENSACIÓN	2.939.039	-	880.403	3.819.442	-	3.819.442
4.4.13.05	PARA AHORRO PENSIONAL TERRITORIAL	287.531	-	84.643	372.174	-	372.174
4.4.21	SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	20.808.087	-	8.143.850	28.951.937	-	28.951.937
4.4.21.01	FOSYGA - SOLIDARIDAD	20.808.087	-	8.143.850	28.951.937	-	28.951.937
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	6.559.800	-	6.398.409	12.958.209	-	12.958.209
4.4.28.01	PARA PAGO DE PENSIONES Y/O CESANTÍAS	1.706.373	-	397.818	2.104.191	-	2.104.191
4.4.28.02	PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	1.953.896	-	4.636.645	6.590.541	-	6.590.541
4.4.28.03	PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	-	-	382.365	382.365	-	382.365
4.4.28.04	PARA PROGRAMAS DE SALUD	2.771.518	-	859.055	3.670.584	-	3.670.584
4.4.28.90	OTRAS TRANSFERENCIAS	128.013	-	92.515	210.528	-	210.528

4.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	784,790	122,500	122,500	784,790	-	784,790
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS	49,000	122,500	122,500	49,000	-	49,000
4.7.05.10	INVERSIÓN	49,000	122,500	122,500	49,000	-	49,000
4.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	735,790	-	-	735,790	-	735,790
4.7.22.90	OTRAS OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	735,790	-	-	735,790	-	735,790
4.8	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	2,773,127	1,668	4,774,608	7,546,067	-	7,546,067
4.8.05	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1,967,264	1,164	898,649	2,864,749	-	2,864,749
4.8.05.22	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	341,486	1,164	145,257	485,579	-	485,579
4.8.05.27	DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES	445,164	-	543,090	988,254	-	988,254
4.8.05.35	RENDIMIENTOS SOBRE RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	963,562	-	193,043	1,156,605	-	1,156,605
4.8.05.90	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	217,052	-	17,259	234,311	-	234,311
4.8.08	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	45,420	-	-	45,420	-	45,420
4.8.08.90	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	45,420	-	-	45,420	-	45,420
4.8.10	EXTRAORDINARIOS	27,527	504	66,111	93,134	-	93,134
4.8.10.08	RECUPERACIONES	27,421	503	28,320	55,238	-	55,238
4.8.10.47	APROVECHAMIENTOS	93	1	8,465	8,557	-	8,557
4.8.10.90	OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS	13	-	29,326	29,339	-	29,339
4.8.15	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	732,915	-	3,809,848	4,542,764	-	4,542,764

4.8.15.54	INGRESOS FISCALES	220,211	-	-	220,211	-	220,211	-	220,211
4.8.15.57	TRANSFERENCIAS	389,226	-	1,974,116	2,363,342	-	2,363,342	-	2,363,342
4.8.15.59	OTROS INGRESOS	123,479	-	1,835,732	1,959,211	-	1,959,211	-	1,959,211
5	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	105,395,193	83,080,459	3,132,587	185,343,065	-	185,343,065	-	185,343,065
5.1	SUELDOS Y SALARIOS	6,136,352	3,783,684	-	9,920,036	-	9,920,036	-	9,920,036
5.1.01	SUELDOS DEL PERSONAL	3,982,336	2,184,948	-	6,167,284	-	6,167,284	-	6,167,284
5.1.01.01	HORAS EXTRAS Y FESTIVOS	2,154,057	716,091	-	2,870,148	-	2,870,148	-	2,870,148
5.1.01.03	PERSONAL SUPERNUMERARIO	5,207	1,201	-	6,408	-	6,408	-	6,408
5.1.01.07	HONORARIOS	257,526	194,475	-	452,001	-	452,001	-	452,001
5.1.01.09	PRIMA DE VACACIONES	432,243	240,303	-	672,546	-	672,546	-	672,546
5.1.01.13	PRIMA DE NAVIDAD	283,773	95,567	-	379,340	-	379,340	-	379,340
5.1.01.14	BONIFICACIONES	113,056	299,692	-	412,748	-	412,748	-	412,748
5.1.01.18	BONIFICACIÓN ESPECIAL DE RECREACIÓN	10,696	3,300	-	13,996	-	13,996	-	13,996
5.1.01.19	AUXILIO DE TRANSPORTE	107,443	30,181	-	137,624	-	137,624	-	137,624
5.1.01.23	CESANTÍAS	18,604	6,265	-	24,869	-	24,869	-	24,869
5.1.01.24	INTERESES A LAS CESANTÍAS	285,310	412,444	-	697,754	-	697,754	-	697,754
5.1.01.25	CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	-	27	-	27	-	27	-	27
5.1.01.30	DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	4,650	141,379	-	146,029	-	146,029	-	146,029
5.1.01.31	PRIMA DE SERVICIOS	2,800	40,000	-	42,800	-	42,800	-	42,800
5.1.01.52	OTROS SUELDOS Y SALARIOS	295,035	-	-	295,035	-	295,035	-	295,035
5.1.01.90	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	11,936	4,023	-	15,959	-	15,959	-	15,959
5.1.02	INCAPACIDADES	709,300	587,003	-	1,296,303	-	1,296,303	-	1,296,303
5.1.02.01	INDICIALIZACIONES	23,972	7,576	-	31,548	-	31,548	-	31,548
5.1.02.03	INDICIALIZACIONES	37,876	19,210	-	57,086	-	57,086	-	57,086

5.1.02.07	CUOTAS PARTES DE PENSIONES		299,140	-	-	299,140	-	299,140	
5.1.02.11	AMORTIZACIÓN CÁLCULO ACTUARIAL DE CUOTAS PARTES DE PENSIONES	66,172	17,324	-	-	83,496	-	83,496	
5.1.02.90	OTRAS CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	581,230	243,753	-	-	825,033	-	825,033	
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	643,291	214,468	-	-	857,759	-	857,759	
5.1.03.02	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	103,103	31,499	-	-	134,602	-	134,602	
5.1.03.03	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	246,632	80,254	-	-	326,886	-	326,886	
5.1.03.05	COTIZACIONES A RIESGOS PROFESIONALES	20,919	11,812	-	-	32,731	-	32,731	
5.1.03.06	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE PRIMA MEDIA	272,637	90,903	-	-	363,540	-	363,540	
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	128,877	42,160	-	-	171,037	-	171,037	
5.1.04.01	APORTES AL ICBF	77,327	23,623	-	-	100,950	-	100,950	
5.1.04.02	APORTES AL SENA	12,890	6,725	-	-	19,615	-	19,615	
5.1.04.03	APORTES ESAP	12,890	3,938	-	-	16,828	-	16,828	
5.1.04.04	APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES E INSTITUTOS TÉCNICOS	25,770	7,874	-	-	33,644	-	33,644	
5.1.11	GENERALES	672,243	755,105	-	-	1,427,348	-	1,427,348	
5.1.11.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	225,312	202,576	-	-	427,888	-	427,888	
5.1.11.15	MANTENIMIENTO	24,116	24,754	-	-	48,869	-	48,869	
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	113,505	94,599	-	-	208,154	-	208,154	
5.1.11.19	ARRENDAMIENTO	10,605	2,250	-	-	12,850	-	12,850	

5.1.11.19	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	77,703	18,261	-	-	95,964	-	95,964
5.1.11.21	IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	72,567	26,682	-	-	99,249	-	99,249
5.1.11.23	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	46,224	44,638	-	-	90,862	-	90,862
5.1.11.25	SEGUROS GENERALES	-	209,729	-	-	209,729	-	209,729
5.1.11.90	OTROS GASTOS GENERALES	102,167	131,616	-	-	233,783	-	233,783
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	305	-	-	-	305	-	305
5.1.20.08	SANCCIONES	305	-	-	-	305	-	305
5.3	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	242,966	-	-	-	242,966	-	242,966
5.3.02	PROVISIÓN PARA PROTECCIÓN DE INVERSIONES	242,966	-	-	-	242,966	-	242,966
5.3.02.35	INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES CONTROLADAS	242,966	-	-	-	242,966	-	242,966
5.4	TRANSFERENCIAS	950,681	185,837	-	-	1,136,518	-	1,136,518
5.4.23	OTRAS TRANSFERENCIAS	950,681	185,837	-	-	1,136,518	-	1,136,518
5.4.23.90	OTRAS TRANSFERENCIAS	950,681	185,837	-	-	1,136,518	-	1,136,518
5.5	GASTO PUBLICO SOCIAL	94,329,016	48,223,781	917,027	-	141,635,770	-	141,635,770
5.5.01	EDUCACIÓN	42,967,709	22,596,690	289,704	-	65,274,695	-	65,274,695
5.5.01.01	SUELDOS Y SALARIOS	28,724,579	14,027,636	-	-	42,752,215	-	42,752,215
5.5.01.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	51	-	-	-	51	-	51
5.5.01.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	7,125,607	3,097,220	-	-	10,222,827	-	10,222,827
5.5.01.05	GENERALES	2,064,070	1,431,187	-	-	3,495,257	-	3,495,257
5.5.01.06	ASIGNACION DE BIENES Y SERVICIOS	5,053,402	4,040,647	239,704	-	8,804,345	-	8,804,345

5.5.02	SALUD	43,989,448	16,992,803	-	60,982,256	-	60,982,256
5.5.02.01	SUELDOS Y SALARIOS	512,364	223,639	-	736,003	-	736,003
5.5.02.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	1,161	-	-	1,161	-	1,161
5.5.02.05	GENERALES	2,964	6,220	-	9,184	-	9,184
5.5.02.06	ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	2,000	59,877	-	61,877	-	61,877
5.5.02.07	CONDONACIÓN SERVICIOS DE SALUD A VINCULADOS	19,985	98,233	-	118,218	-	118,218
5.5.02.08	SUBSIDIO A LA OFERTA	49,405	334,316	-	383,721	-	383,721
5.5.02.10	RÉGIMEN SUBSIDIADO	42,858,346	15,570,161	-	58,428,507	-	58,428,507
5.5.02.16	ACCIONES DE SALUD PÚBLICA	543,223	700,362	-	1,243,585	-	1,243,585
5.5.03	AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO	132,466	1,002,521	-	1,134,987	-	1,134,987
5.5.03.06	ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	132,466	1,002,521	-	1,134,987	-	1,134,987
5.5.04	VIVIENDA	144,697	271,278	-	415,975	-	415,975
5.5.04.06	ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	144,697	271,278	-	415,975	-	415,975
5.5.05	RECREACIÓN Y DEPORTE	915,518	381,716	627,323	669,911	-	669,911
5.5.05.05	GENERALES	-	-	-	-	-	-
5.5.05.06	ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	915,518	381,716	627,323	669,911	-	669,911
5.5.06	CULTURA	383,000	229,633	-	612,633	-	612,633
5.5.06.06	ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	383,000	229,633	-	612,633	-	612,633
5.5.07	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	5,334,073	6,171,390	-	11,505,463	-	11,505,463

5.5.07.06	ASIGNACION DE BIENES Y SERVICIOS	5,334,073	6,171,390	-	11,505,463	-	11,505,463
5.5.08	MEDIO AMBIENTE	23,480	208,432	-	231,912	-	231,912
5.5.08.05	EDUCACION, CAPACITACION Y DIVULGACION AMBIENTAL	-	88,065	-	88,065	-	88,065
5.5.08.90	OTROS GASTOS EN MEDIO AMBIENTE	23,480	120,367	-	143,847	-	143,847
5.5.50	SUBSIDIOS ASIGNADOS	438,625	369,313	-	807,938	-	807,938
5.5.50.09	SERVICIO DE ACUEDUCTO	130,675	138,637	-	269,312	-	269,312
5.5.50.10	SERVICIO DE ALCANTARILLADO	129,476	139,838	-	269,314	-	269,314
5.5.50.11	SERVICIO DE ASEO	178,474	90,838	-	269,312	-	269,312
5.8	OTROS GASTOS	3,736,178	2,193,949	2,215,560	3,714,567	-	3,714,567
5.8.01	INTERESES	323,885	153,651	-	477,536	-	477,536
5.8.01.34	OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO INTERNAS DE CORTO PLAZO	244,773	67,904	-	312,677	-	312,677
5.8.01.35	OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO INTERNAS DE LARGO PLAZO	79,112	32,643	-	111,755	-	111,755
5.8.01.39	OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO INTERNAS DE CORTO PLAZO	-	53,104	-	53,104	-	53,104
5.8.02	COMISIONES	30,291	5,740	12	36,019	-	36,019
5.8.02.38	COMISIONES Y OTROS GASTOS BANCARIOS	30,291	5,740	12	36,019	-	36,019
5.8.08	OTROS GASTOS ORDINARIOS	73,364	183,391	-	256,755	-	256,755
5.8.08.03	IMPUESTOS ASUMIDOS	5	-	-	5	-	5
5.8.08.12	SENTENCIAS	73,350	183,391	-	256,741	-	256,741
5.8.08.90	OTROS GASTOS ORDINARIOS	9	-	-	9	-	9

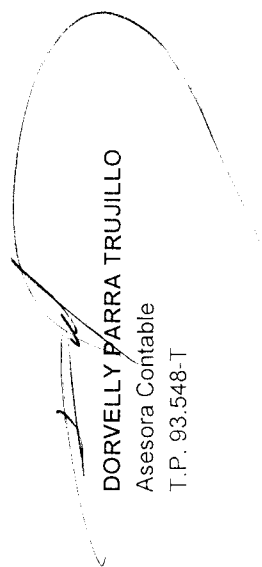
51

5.8.10	EXTRAORDINARIOS	55	-	-	-	55	-	55
5.8.10.90	OTROS GASTOS EXTRAORDINARIOS	55	-	-	-	55	-	55
5.8.15	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	3,308,583	1,851,167	2,215,548	-	2,944,202	-	2,944,202
5.8.15.88	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	3,470	-	-	-	3,470	-	3,470
5.8.15.89	GASTOS DE OPERACIÓN	253,353	118,949	-	-	372,302	-	372,302
5.8.15.90	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	-	256,837	-	-	256,837	-	256,837
5.8.15.91	TRANSFERENCIAS	2,292,633	-	2,215,548	-	77,085	-	77,085
5.8.15.92	GASTO PÚBLICO SOCIAL	748,582	549,464	-	-	1,298,046	-	1,298,046
5.8.15.93	OTROS GASTOS	10,545	925,917	-	-	936,462	-	936,462
5.9	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	-	28,693,208	-	-	28,693,208	-	28,693,208
5.9.05	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	-	28,693,208	-	-	28,693,208	-	28,693,208
5.9.05.01	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	-	28,693,208	-	-	28,693,208	-	28,693,208
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	-	-	-	-	-	-	-
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	185,276	-	-	-	185,276	-	185,276
8.3.05	BIENES ENTREGADOS EN CUSTODIA	185,276	-	-	-	185,276	-	185,276
8.3.06.17	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	185,276	-	-	-	185,276	-	185,276
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(185,276)	-	-	-	(185,276)	-	(185,276)

8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	(185,276)	-	-	(185,276)	-	(185,276)
8.9.15.02	BIENES ENTREGADOS EN CUSTODIA	(185,276)	-	-	(185,276)	-	(185,276)
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-	2,193,997	2,193,997	-	-	-
9.1	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	11,782,237	122,098	1,087,535	12,747,674	-	12,747,674
9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	11,782,237	122,098	1,087,535	12,747,674	-	12,747,674
9.1.20.02	LABORALES	98,374	-	284,613	382,987	-	382,987
9.1.20.04	ADMINISTRATIVOS	7,877,976	122,098	802,922	8,558,800	-	8,558,800
9.1.20.90	OTROS LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	3,805,887	-	-	3,805,887	-	3,805,887
9.3	ACREEDORAS DE CONTROL	356,525	37,836	950,762	1,269,451	-	1,269,451
9.3.90	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	356,525	37,836	950,762	1,269,451	-	1,269,451
9.3.90.15	PORCENTAJE Y SOBRETASA AMBIENTAL AL IMPUESTO PREDIAL	356,525	37,836	950,762	1,269,451	-	1,269,451
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	(12,138,762)	2,034,063	155,700	(14,017,125)	-	(14,017,125)
9.9.05	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	(11,782,237)	1,083,301	117,864	(12,747,674)	-	(12,747,674)
9.9.05.05	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	(11,782,237)	1,083,301	117,864	(12,747,674)	-	(12,747,674)

9.9.15	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	950.762	37.836	(1,269,451)	-	(1,269,451)
9.9.15.23	PORCENTAJE Y SOBRETASA AMBIENTAL AL IMPUESTO PREDIAL	950.762	37.836	(1,269,451)	-	(1,269,451)

~~JORGE ELIECER TOVAR VALENCIA  
Alcalde Municipal (Encargado)~~

  
DORVELLY PARRA TRUJILLO  
Asesora Contable  
T.P. 93.548-T



REPUBLICA DE COLOMBIA  
DEPARTAMENTO DEL HUILA  
MUNICIPIO DE PITALITO  
NIT.891.180.077-0

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2016

I. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. ENTIDAD REPORTANTE

En el año de 1918 el presbítero y Doctor José Hilario Sierra fue nombrado en propiedad cura de la viceparroquia de Laboyos de esta forma algunos vecinos de la Viceparroquia resolvieron construir sus casas en el sitio que denominaban Pitalito situado a dos leguas al noreste de Laboyos, atraídos por las bondades de la Región

El Municipio de Pitalito es una entidad estatal del sector central perteneciente al nivel territorial, que se encuentra certificada en categoría Quinta hasta el año 2016, para el año 2017 está clasificada en Categoría Cuarta. Está localizado en la zona sur del Departamento del Huila a los 1° 52" latitud norte 76° 02" longitud Oeste, dista 183 km de Neiva la capital del Departamento, tiene una extensión de 591 km<sup>2</sup>, limita al Norte con los municipios de Timaná, Elías y Saladoblanco, al Occidente con los municipios de Isnos y San Agustín, al Sur con el municipio de Palestina y el Departamento del Cauca y al Oriente con el municipio de Acevedo.

Localizado estratégicamente como paso obligado desde el interior del país a los Departamentos del Cauca, Caquetá y Putumayo, está atravesado por la vía Panamericana que comunica a Caracas con Quito, tal ubicación lo posiciona como municipio estratégico para ser la capital de la Surcolombianidad.

2. NATURALEZA JURIDICA

El Municipio de Pitalito, Huila, fue fundado por el Presbítero José Hilario Sierra el 18 de junio de 1818 y no se pudo encontrar acto legislativo que decretó la creación del municipio de Pitalito como Municipio. Carlos Ramón Repiso afirma que en 1824 la administración en lo civil dependía de Timaná y en lo eclesiástico de la Diócesis de Popayán, contaba además con un cura propio.

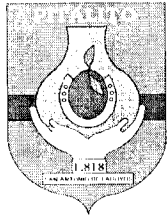
Ente territorial, con número de identificación tributaria 891.18.077-0, de quinta categoría.

3. FUNCIÓN SOCIAL O COMETIDO ESTATAL

Pitalito Huila, tiene como misión fundamental iniciar el nuevo siglo con una entidad organizada internamente que refleje calidad y cumplimiento en la gestión y la gerencia del desarrollo, cumplidor en las funciones que como entidad fundamental de la división político administrativa del estado le corresponde a partir de la constitución política y la Ley, todo esto para impregnar en sus gentes una mentalidad de progreso y de gestión bajo los conceptos del desarrollo sostenible, a través de una clara y efectiva participación comunitaria y la firme convicción de ser agentes activos del desarrollo local en los ámbitos participativos, sociales, económicos, culturales y ambientales con la posibilidad de afrontar y asumir retos que plantee el futuro en la búsqueda permanente de preservar unas condiciones de vida dignas.

4. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus estados contables, el Municipio de Pitalito está aplicando el marco conceptual de la contabilidad Pública y el catálogo General de cuentas del plan General de Contabilidad Pública expedido mediante Resolución 355 de 2007, actualizado con la Resolución 634 de 2014 versión 2007.5, documento fuente. Así



**REPUBLICA DE COLOMBIA  
DEPARTAMENTO DEL HUILA  
MUNICIPIO DE PITALITO  
NIT.891.180.077-0**

mismo, las normas y procedimientos establecidos por la contaduría General de la Nación en materia de registro de oficial de libros y preparación de los documentos soportes.

La Propiedad, Planta y Equipo se registra por su costo de adquisición. La depreciación se calcula sobre la vida útil estimada, utilizando el método de línea recta a nivel global debido a que el módulo de activos fijos no está realizando interface con contabilidad.

Edificaciones	50 años
Redes, líneas y cables	25 años.
Maquinaria y equipo	15 años
Muebles, enseres y equipo de oficina	10 años.
Equipo de computación y accesorios	5 años.
Equipo de transporte, tracción y elevación	10 años.
Equipo de comedor, cocina y despensa	10 años.

Se aplica el catálogo General de cuentas a nivel de documento fuente lo que ha permitido efectuar un seguimiento efectivo en el proceso de depuración de saldos antiguos, según acta de empalme de lo contable financiero

#### **5. APLICACIÓN DEL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS**

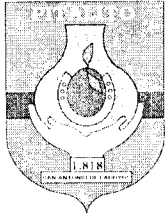
Para el registro de los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales se aplica el CGC versión 2007.15 de diciembre 31 de 2015 a nivel de documento fuente, se cuenta con procedimientos debidamente estructurados para este fin. Este aspecto contribuye para que en la incorporación formal y reconocimiento de los hechos ocurridos durante el trimestre octubre – diciembre 2016, se reflejen los saldos de cada uno de los elementos de los Estados del Balance General y de Actividad Financiera, Económica y Social, de tal forma que se ha dado cumplimiento a las normas generales del PGCP permitiéndole al proceso contable alcanzar el cumplimiento de los principios de equidad, universalidad, esencia sobre forma, control y cumplimiento de las normas legales en forma también razonable.

#### **6. APLICACIÓN DE NORMAS Y PROCEDIMIENTOS**

El Municipio de Pitalito Huila aplica las normas y procedimientos establecidos por la CGN cumpliendo a cabalidad cada uno de los parámetros establecidos, efectuando los reconocimientos correspondientes en Activos y Pasivos; se reconocen y se aplican los criterios y normas relacionadas con la constitución de provisiones, depreciaciones y amortizaciones. Se adelantó el proceso basado en el sistema de causación, para el reconocimiento contable y se utiliza el sistema de caja en el registro del recaudo de la ejecución presupuestal de Ingresos y en la del gasto.

Mediante Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones la CGN incorpora como parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de la Información Financiera y las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos aplicable a las Entidades de Gobierno. Así mismo expidió el Instructivo 002 de 2015 con el fin de orientar a las entidades reguladas la determinación de saldos iniciales bajo el nuevo Marco Normativo y para la elaboración y prestación de los primeros estados financieros ajo el nuevo marco de regulación y el instructivo 002 de 2016 para orientar las acciones a desarrollar en el proceso de cierre de la vigencia fiscal 2016.

Con base en la normatividad expedida por la CGN el Municipio de Pitalito hace parte de las entidades clasificadas por la Resolución 533 de 2015 versiones 1, 2 y 3 como una Entidad de Gobierno que debe cumplir con las etapas de diagnóstico y preparación hacia el nuevo Marco Normativo. La contaduría estableció un calendario de esta forma la etapa de diagnóstico inició en



**REPUBLICA DE COLOMBIA  
DEPARTAMENTO DEL HUILA  
MUNICIPIO DE PITALITO  
NIT.891.180.077-0**

el periodo comprendido entre el 8 de Octubre de 2015 a diciembre 31 de 2015; y para el desarrollo de la etapa de preparación el periodo comprendido entre el 1 de enero hasta el 31 de diciembre de 2016; para ello se ha socializado con el Señor Alcalde la necesidad de contar con personal que se dedique de forma exclusiva a esta actividad debido a que en el periodo de empalme y al cierre de diciembre 31 de 2015 se encontraron cuentas sin depurar, cartera registrada pero no cuenta con soportes idóneos, cuentas por pagar sin depurar, saldos por identificar de propiedad, planta y equipo que no estaba debidamente registrada en contabilidad porque se les dio el tratamiento de gasto y existen muchos bienes inmuebles y bienes de uso público que por esta razón no están incorporados en los registros contables. A partir del mes de septiembre de 2016 el municipio de Pitalito ha contratado la firma ACCOUNTING CONTROL ADVISERS SAS para que realice todas las labores y acciones pertinentes que permitan dar cumplimiento a la Resolución 533 de 2015, dentro de las actividades contratadas está la depuración contable de cuentas ya identificadas de los saldos de diciembre 31 de 2015 hacia atrás y otros casos especiales que fueron socializados a la misma firma para lograr la depuración total durante este acompañamiento de la información financiera del Municipio de Pitalito, se propuso en la medida del avance la firma asesora llevar a comité de sostenibilidad contable los que se vaya soportando pero al cierre de diciembre 31 de 2016 no hubo entrega de un producto que permitiera sanear los códigos contables que están en proceso de revisión, se logra que al cierre de 2016 se haya adelantado en parte el diagnóstico de la Entidad para la implementación de la Resolución 533 de 2015 y se hayan adelantado acciones de revisión y seguimiento a partidas que serán sujetas a depuración.

Para el logro exitoso del proceso de aplicación del nuevo marco normativo se creó mediante resolución 624 de octubre 13 de 2016 el comité para la preparación e implementación de la Resolución 533 de 2015 la cual fue modificada en el cronograma de implementación por la Resolución 693 de 2016.

Situaciones especiales fueron ajustadas desde el cierre de 2015 al ajustar los registros contables del SGR, recaudos FIA, Tratamiento de los registros sin situación de fondos a los lineamientos de la CGN al cierre de diciembre 31 de 2016 y registros contables como la contabilización de los recursos recibidos del SGR fueron ajustados en la labor diaria de reconocimiento.

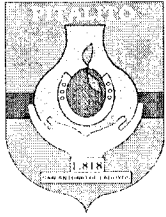
#### **7. REGISTRO OFICIAL DE LIBROS DE CONTABILIDAD Y DOCUMENTOS SOPORTES**

El Municipio de Pitalito da cumplimiento a la normatividad sobre registro, utilización, custodia de libros y documentos de la contabilidad de la Entidad.

#### **8. LIMITACIONES DE ORDEN ADMINISTRATIVO**

En lo administrativo se ha encontrado limitaciones en el archivo de documentos principalmente en los soportes idóneos del proceso de saneamiento contable efectuado en el 2003, así mismo para el proceso de diagnóstico y preparación de la Resolución 533 de 2015 en la depuración que se está adelantando el proceso de encontrar los soportes es dispendiosa.

En cuanto al proceso de consolidación de la información contable de las Instituciones Educativas se tiene la gran limitación que sólo hasta el año 2016 se dio un primer paso en este proceso el cual fue difícil culminar al punto que no se consolidó debido a que la información reportada por las mismas presentan deficiencias de códigos y cuadros, aunado a ello la Administración Municipal conocedora de este hecho va a adelantar acciones que permita que el área contable cuenta con una herramienta que agilice y haga más eficiente esta labor ya que en los dos últimos trimestre se ha hecho el ejercicio en forma manual pero las dificultades ya son de la forma como la información está siendo presentada imposibilitando la consolidación y sobre la revisión realizada se hará comunicación a cada Institución Educativa allegando las observaciones y sugerencias respectivas.



REPUBLICA DE COLOMBIA  
DEPARTAMENTO DEL HUILA  
MUNICIPIO DE PITALITO  
NIT.891.180.077-0

**9. LIMITACIONES DE ORDEN CONTABLE**

La entrega inoportuna de las empresas donde posee el Municipio de Pitalito inversiones del certificado del valor intrínseco de la inversión no ha permitido efectuar el ajuste a la misma fecha de corte de los estados financieros.

Desde el proceso de empalme y al recibir la contabilidad de forma definitiva en el mes de enero de 2016 con corte a noviembre 30 de 2015 se evidencia el registro incorrecto de los ingresos por convenios por tal razón se han ajustado en la medida que se van conociendo y ejecutando los recursos situación sobre la cual se adelantará de parte de la firma asesora del proceso de la Resolución 533 de 2015 una depuración total de ellos, especialmente los que se han venido manejando sin situación de fondos.

Así mismo se considera una limitación contable el hecho de que las construcciones en curso recibidas y las terminadas no estaban contabilizadas en la Propiedad, Planta y Equipo, estaban ajustadas contra Patrimonio, gran falencia que implica que durante el año 2016 se deba realizar un proceso juicioso de seguimiento y reconocimiento de muchas obras de la Administración 2012-2015 que fueron incorrectamente registradas a nivel contable. Esta situación durante toda la vigencia 2016 se ha estado ajustando en la medida que se han pagado las Reservas y cuentas por pagar de 2015 y anteriores soportadas con las actas de liquidación de los respectivas obras.

La cuenta 2425, especialmente el código contable 242590, presenta saldos que deben ser objeto de depuración que vienen desde vigencias 2014 y anteriores, en ella se ha registrado lo correspondiente a recursos recibidos para terceros del Fondo de Porcicultura, Fondo Nacional del Ganado, la Previsora encargo fiduciario de la nómina del Sector Educación y otros conceptos que están presentando en la contabilidad saldos muy antiguos y que también serán objetos de depuración por el grupo que está adelantando el cumplimiento de la Resolución 533 de 2015. La realidad económica del Municipio de Pitalito es que al personal que está vinculado a la Secretaría de Educación operativo y administrativo no se le adeuda de conformidad con el comportamiento mensual conocido en el año 2016 y por los registros que presentan la información presupuestal que la respalda a diciembre 31 de 2015 y a diciembre 31 de 2016, hecho que será aclarado con el trabajo que se está desarrollando de depuración y diagnóstico.

Se considera una limitación contable el hecho de haber encontrado partidas con valores significativos que deben someterse a depuración y aclaración son saldos que vienen desde 2012 y se fueron incrementando por la falta de cruce de registros ajustados al tema contable de sin situación de fondos. se detectaron al cierre de diciembre 31 de 2015 cuentas por pagar que vienen desde hacer varios años y que figuran en el Pasivo las cuales están siendo objeto de depuración. Se estima que durante el año 2017 se estarán depurando bajo la asesoría de la firma consultora todas las partidas contables de conformidad con el diagnóstico que entreguen.

**10. POR APLICACIÓN DE NORMAS CONTABLES**

Por aplicación de normas contables el Municipio de Pitalito no presenta ningún tipo de limitación.

**II. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO**

**ACTIVO**



REPUBLICA DE COLOMBIA  
DEPARTAMENTO DEL HUILA  
MUNICIPIO DE PITALITO  
NIT.891.180.077-0

**GRUPO 11 - EFECTIVO**

**NOTA 1. 11 - EFECTIVO**

**1110.05 - 1110.06 CUENTA CORRIENTE**

El Municipio de Pitalito cerró con saldos en las diferentes cuentas corrientes por un valor que se encuentra distribuido en diferentes entidades financieras en cuentas corrientes \$10.326.426 y en cuentas de ahorro \$19.292.481 miles de pesos y cuenta renta líquida por \$174.604 para un total de \$29.793.511 miles de pesos.

Las cuentas bancarias se encuentran conciliadas en el 78% debido a que existen muchas partidas pendientes de identificar o aclarar las cuales se están revisando para posteriormente depurar por el equipo asesor de la Resolución 533 de 2015.

Se procedió a registrar contablemente los saldos por identificar en bancos ya que no los contabilizaban sólo se llevaba un control de esta forma se da cumplimiento a los lineamientos de la CGN en esta materia.

**GRUPO 12 - INVERSIONES**

**NOTA 2 - 1201 INVERSIONES**

**1201.06 CERTIFICADOS DE DEPÓSITO A TÉRMINO**

El Municipio posee 1 CDT en la FINANCIERA JURISCOOP por un valor de \$550.000 miles de pesos. se encuentra detallado así:

*Valores en miles de \$*

ENTIDAD	No	VALOR INICIAL AGO. 22 2016	ESTADO	VALOR FINAL DIC 31 2016
FINANCIERA JURISCOOP	CDT 126005	\$550.000	Activo	\$550.000

En el mes de agosto de 2016 se canceló el CDT 0110951 por valor de \$100.000 miles de pesos con la Financiera Juriscoop y se realizó la apertura del CDT 126005 por valor de \$550.000 miles de pesos con la misma entidad.

**NOTA 3. 1207 – INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES NO CONTROLADAS**

**1207.50 ENTIDADES DEL SECTOR SOLIDARIO**

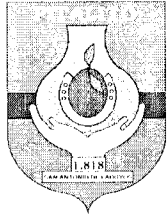
El Municipio de Pitalito posee inversiones en sociedades del sector solidario por un valor de \$4.091 miles de pesos.

*Cifras en miles de \$*

Entidades del sector solidario	4.091
COOLAC	341
EMPR COOP COMER FRUTAS DPTO HUILA	3.750

**1207.55 SOCIEDADES DE ECONOMÍA MIXTA**

El Municipio de Pitalito tiene inversiones en Empresas de Economía Mixta por un valor de \$1.292.142 miles de pesos.



REPUBLICA DE COLOMBIA  
DEPARTAMENTO DEL HUILA  
MUNICIPIO DE PITALITO  
NIT.891.180.077-0

	<i>Cifras en miles de \$</i>
<b>Sociedades de economía mixta</b>	<b>1.292.142</b>
FONDO GANADERO DEL HUILA	888
ELECTRIFICADORA DEL HUILA S.A.	22,154
SURCOLOMBIANA DE GAS S.A. E.S.P.	500.000
BIORGANICOS DEL SUR DEL HUILA	769,100

Estas inversiones se han actualizado en sus valores de conformidad con las certificaciones recibidas al cierre de diciembre 31 de 2015 al cierre de 2016 no se realizó este proceso por no tener los soportes requeridos.

**NOTA 4. 1208 – INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES CONTROLADAS**

**1208.32 SOCIEDADES DE ECONOMIA MIXTA**

El municipio de Pitalito tiene inversiones en empresas de economía mixta por un valor de \$1.788.546 miles de pesos.

	<i>Cifras en miles de \$</i>
<b>Sociedades de economía mixta</b>	<b>1.788.546</b>
AGROEMPRESARIAL	242.966
TERMINAL DE TRANSPORTE	1.545.580

Se determina que la empresa Agroempresarial S.A., Sociedad de Economía Mixta durante la vigencia 2016 realizó su Asamblea en la que se expuso el resultado de 2015 que arrojó pérdida su Patrimonio se ha reducido en más del 50% de su valor inicial por tanto desde el segundo trimestre de 2016 se ha provisionado el 100% de la inversión.

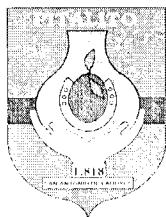
**GRUPO 13 - RENTAS POR COBRAR**

**NOTA 5. 1305 – VIGENCIA ACTUAL**

Este código contable registra el valor del impuesto predial vigencia actual del reporte por vigencias del debido cobrar que arroja el módulo de Predial del software HAS SQL que muestra por vigencias los datos al cierre de diciembre 31 de 2016 por un saldo de la vigencia actual de \$2.101.734 miles de pesos. Así mismo se realizó el registro contable en las cuentas de orden respectivas del valor de la contribución ambiental a la CAM.

Agrupar el reconocimiento de los valores a cobrar por concepto de Industria y Comercio por \$104.930 miles de pesos, Impuesto de Avisos y Tableros \$75.441 datos que arroja el módulo de los contribuyentes de este tributo que han declarado pero a diciembre 31 de 2016.

Se registra la cuenta por cobrar a ElectroHuila por concepto de alumbrado público correspondiente a las actas 6 a la 12 meses de abril a octubre de 2016.



REPUBLICA DE COLOMBIA  
DEPARTAMENTO DEL HUILA  
MUNICIPIO DE PITALITO  
NIT.891.180.077-0

**NOTA 6. 1310 – VIGENCIAS ANTERIORES**

Este código contable registra el valor del impuesto predial por concepto de debido cobrar que arroja el módulo base de estos contribuyentes desde el año 2006 a 2015 por valor de \$4.695.141 miles de pesos.

Registra el Impuesto de Industria y Comercio de las vigencias 2010 a 2015 de los declarantes que no han cancelado por \$408910

El valor de alumbrado público que se registra de \$492.301 miles de pesos debe ser objeto de depuración.

**GRUPO 14 - DEUDORES**

**NOTA 7. 1401 – INGRESOS NO TRIBUTARIOS**

Esta cuenta representa los ingresos no tributarios como tasas, multas, intereses, contribuciones y deudores por ingresos no tributarios presenta a diciembre 31 de 2016 tiene un saldo de \$4.407.397 miles de pesos.

Se presenta una especial situación en materia contable con el código 140190 "Otros deudores por ingresos no tributarios" por saldos que vienen desde 2011 y 2012 sin tener variación por tal razón este valor se está revisando para posterior depuración.

Código 14010201 representa cartera de tránsito sobre la cual se realizaron ajustes de abonos realizados en los años 2014 y 2015 que no fueron aplicados y queda un saldo de \$2.626.844 el cual debe someterse a proceso de depuración debido a que se reportó informe de parte del INTRA que prácticamente expone que esta cartera está prescrita, informes que se pasaron a la firma asesora encargada del proceso de depuración de cuentas.

**NOTA 8. 1406 – VENTA DE BIENES**

Representa la cartera de deudores recibidos de la liquidación de EMVIPITALITO en la vigencia 2009 y que permanecen igual a corte de este trimestre, valores que están siendo objeto de seguimiento para posterior depuración.

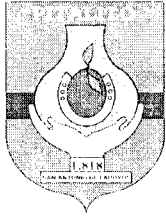
**NOTA 9. 1413. TRANSFERENCIAS POR COBRAR**

Representa las cuentas por cobrar por concepto de trasferencias a favor del municipio por concepto del SGP y cofinanciación del sistema de seguridad social en Salud; para el caso de las trasferencias por sistema general de participaciones se registra la causación de conformidad con los lineamientos de la CGR y del instructivo 002 de 2016 de la última doceava del SGP Propósito General, Alimentación Escolar, Ribereños, SGP Régimen Subsidiado, Salud Pública y Oferta CSF de conformidad con el documento SGP-013-2016.

Se están reflejando saldos de ETESA y recursos de Departamento del Huila que vienen desde el 2015 y anteriores los cuales se van a someter a depuración dentro del proceso de convergencia.

El total que refleja la cuenta 1413 al corte de diciembre 31 de 2016 asciende a \$6.034.275 miles de pesos.

**NOTA 10. 1420 AVANCES Y ANTICIPOS**



REPUBLICA DE COLOMBIA  
DEPARTAMENTO DEL HUILA  
MUNICIPIO DE PITALITO  
NIT.891.180.077-0

El Municipio de Pitalito entregó avances y anticipos por valor de \$4.910.299 miles de pesos, así:

1420.03	Avances y anticipos entregados	\$ 88.530
1420.11	Avances para viáticos y gastos de viaje	\$ 3.599
1420.12	Anticipo adquisición bienes y servicios	\$ 4.576.951
1420.13	Otros avances y anticipos	\$ 241.219

Se ha determinado valores de anticipos que en su registro contable no se hizo de forma correcta en años anteriores, especialmente el tema de anticipo de viáticos, de los cuales se ha adelantado un trabajo de cotejo y revisión para sanear estos valores a través del comité de sostenibilidad contable para su depuración.

**NOTA 11. 1422 ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES**

Representa el valor de impuestos a favor, que presentaba la liquidada empresa de EMVIPITALITO por concepto de IVA y retefuente, por la prestación de sus servicios. A diciembre 31 de 2016 tiene un valor de \$10.396 miles de pesos, reporte que no ha tenido cambios desde hace más de cuatro vigencias por tanto es uno de los temas que se debe estudiar en el proceso de convergencia para su respectiva depuración labor que inició en el mes de septiembre de 2016 y culminará en la vigencia 2017.

**NOTA 12. 1424 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN**

Este código contable muestra el manejo que se ha realizado durante el año 2016, a los recursos del SGP Educación y del SGP Agua Potable y Saneamiento Básico SSF los cuales han sido administrados a través de Fiducias presenta un saldo de \$8.000.851 miles de pesos.

Los recursos que se encuentran en el FIA ascienden a \$7.034.931 miles de pesos que fueron ajustados y reflejan el saldo real de conformidad con estado de cuenta remitido por esta entidad, ajuste realizado al cierre de 2016 debido a que el tratamiento y movimientos de estos recursos no se veían reflejados de tal forma que para el cierre se deja el saldo correcto.

Los recursos de la Fiduciaria que maneja dineros del MEN fueron ajustados afectando ejercicios anteriores ya que desde 2012 no registra movimiento contable pero el extracto si refleja transacciones durante los años 2012 a 2016 por tanto el saldo es coherente con el estado de cuenta por valor de \$23.829 miles de pesos.

Quedan cuentas pendientes de depuración sobre las cuales no se tiene soporte al cierre de 2016 y que están siendo objeto de seguimiento para posterior depuración.

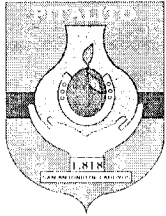
**NOTA 13. 1425 DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA**

**142590 OTROS DEPOSITOS ENTREGADOS**

Saldo que está siendo objeto de seguimiento y revisión para depuración en el 2017 por \$30 miles de pesos.

**NOTA 14. 1470 OTROS DEUDORES**

Registra los valores pendientes de cobrar o aplicar por concepto de embargos judiciales \$151.972 miles de pesos; cuenta por cobrar por dividendos decretados en ElectroHuila, Surgas, y la Terminal de Transportes para un valor total de \$2.232.659 miles de pesos.



REPUBLICA DE COLOMBIA  
DEPARTAMENTO DEL HUILA  
MUNICIPIO DE PITALITO  
NIT.891.180.077-0

**147090 OTROS DEUDORES**

Código contable que a diciembre 31 de 2016 asciende a \$505.081 que arrastra saldos desde vigencias anteriores y que serán sometidas a depuración que se han realizado por diferencias detectadas en las cuentas bancarias por descuentos de GMF y comisiones sobre cuentas bancarias del SGP, SGR que están exoneradas por Ley de estos gastos financieros. En cuanto a otros datos se reflejan registros por diferencias en pagos anteriores a 2015 de las planillas de SOI que deben someterse a proceso de saneamiento.

**GRUPO 15 - INVENTARIOS**

**NOTA 15. 15 - INVENTARIOS**

Representa los terrenos y las construcciones en curso de los proyectos de vivienda de interés social recibidos en la vigencia 2009 a la empresa EMVIPITALITO en liquidación y que a partir del 1 de enero de 2010 empezó a administrar el municipio de Pitalito, el valor es de \$2.541.142 miles de pesos.

Es objeto de seguimiento y depuración de parte de la firma que acompaña el proceso de convergencia hacia el nuevo marco normativo y será depurada en el 2017.

**GRUPO 16 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

**NOTA 16. 16 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

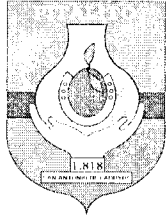
Representa los bienes muebles e inmuebles de propiedad del Municipio de Pitalito con un valor a diciembre 31 de 2016 de \$62.302.657 miles de pesos

La propiedad, planta y equipo del municipio, está representada así:

*Cifras en miles de \$*

16	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>62.302.657</b>
1605	TERRENOS	15.638.418
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	7.073.050
1640	EDIFICACIONES	40.146.827
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	219.458
1650	REDES, LINEAS Y CABLES	3.795.414
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	639.412
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	625.739
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	724.866
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	876.148
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	5.286
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-7.441.961

El Municipio de Pitalito, aplica el método de línea recta en el registro de la depreciación acumulada, siguiendo los lineamientos del Régimen de Contabilidad Pública Manual de procedimientos, registro que se realiza a nivel global por cada concepto ya que el módulo de activos fijos (almacén) no está realizando las interfaces por tal razón dentro del proceso de acompañamiento implementación Resolución 533 de 2015 se están realizando los inventarios a



REPUBLICA DE COLOMBIA  
DEPARTAMENTO DEL HUILA  
MUNICIPIO DE PITALITO  
NIT.891.180.077-0

toda la PPYE y serán objeto de depuración y registro contable actualizando el módulo de Almacén con el objetivo de lograr que se realicen las interfaces requeridas actividad que se adelantará en el 2017.

El código contable 1640 será depurado con la labor adelantada desde septiembre de 2016 con el objetivo de que el valor registrado de las obras de construcción desarrolladas se reflejen en 100% de las inversiones.

**GRUPO 17 - BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES**

**NOTA 17. 17 – BIENES DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES**

Esta cuenta representa los bienes inmuebles de propiedad del municipio pero que son para uso de la comunidad como parques, bibliotecas, plazas públicas y vías, saldo que a diciembre 31 de 2016 es de \$12.965.154 miles de pesos.

**GRUPO 19 - OTROS ACTIVOS**

**NOTA 18. 1901 – RESERVA FINANCIERA ACTUARIAL**

Se realizó el ajuste de los recursos que son manejados a través del FONPET de conformidad con los datos que reporta la página del Ministerio de Hacienda y Crédito Público a diciembre 31 de 2016 por \$34.973.883 miles de pesos.

**NOTA 19. 1930 – BIENES RECIBIDOS EN DACIÓN DE PAGO**

Este código contable registra la legalización de predios recibidos en dación por afectación de la vía. El valor de la misma es de \$75.704 miles de pesos sobre las cuales se hace cruce de cuentas del impuesto predial de los beneficiarios de este concepto en la medida que es solicitada por los mismos.

**NOTA 20. 1970 – INTANGIBLES**

Cuenta que representa los bienes adquiridos por el municipio de Pitalito para la actualización del software, saldo a diciembre 31 de 2016 de \$148.376 miles de pesos.

Dando cumplimiento al PGCP se realizó la respectiva amortización de los intangibles, cuenta que presenta un saldo a diciembre 31 de 2016 de \$-124.376 miles de pesos.

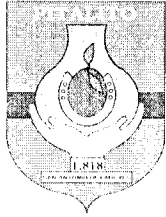
**PASIVO**

**GRUPO 22 – OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO**

**NOTA 21. 2203 – OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO A CORTO PLAZO**

Representa el saldo de la deuda pública menor a un año a cargo del municipio de Pitalito, está clasificada de acuerdo a los planes de amortización reportados por la entidad financiera que realizó el desembolso. El valor de la deuda pública a corto plazo al cierre de diciembre 31 de 2016 fue reclasificado y asciende a \$2.063.192 miles de pesos.

**NOTA 22. 2208 – OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO A LARGO PLAZO**



REPUBLICA DE COLOMBIA  
DEPARTAMENTO DEL HUILA  
MUNICIPIO DE PITALITO  
NIT.891.180.077-0

Representa el saldo de la deuda pública mayor a un año a cargo del municipio de Pitalito, está clasificada de acuerdo con los planes de amortización de la entidad financiera que realizó el desembolso, asciende a un total de \$5.201.016 miles de pesos.

**NOTA 23. 2306 – OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO INTERNAS DE CORTO PLAZO**

Al cierre de la vigencia 2016 se presentan saldos contrarios en los libros auxiliares de bancos por esta razón se ha reclasificado su saldo negativo de conformidad con los lineamientos de la CGN para proceder al cierre del año contable. Las cuentas bancarias que en libros reflejaban saldos contrarios a diciembre 31 de 2016 son:

- Bancolombia Cuenta corriente 453-163103-42 Sobretasa
- Bancolombia Cta corriente 453-723465-59 Estampilla prodeporte
- Bancolombia cuenta corriente 45350177626 Recursos del crédito
- Banco de Occidente cuenta corriente 370000788 Fondos Comunes
- Banco BBVA cuenta de ahorros 71423020010650-7 Fondos Comunes

**GRUPO 24 – CUENTAS POR PAGAR**

**NOTA 24. 24 – CUENTAS POR PAGAR**

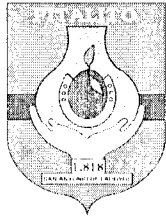
A diciembre 31 de 2016, el municipio de Pitalito quedó con un saldo en esta cuenta de \$13.246.787 miles de pesos, discriminados así:

		<i>Cifras en miles de \$</i>
24	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>13.246.787</b>
	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	
2401	NACIONALES	4.359.796
2425	ACREEDORES	5.746.422
	RETENCIÓN EN LA FUENTE E	
2436	IMPUESTO DE TIMBRE	366.057
	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR	
2440	PAGAR	0
	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO –	
2445	IVA	2.672
2450	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	0
	RECURSOS RECIBIDOS EN	
2453	ADMINISTRACIÓN	1.996.780
2455	DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	2.002
	ADMINISTRACIÓN Y PRESTACIÓN DE	
2480	SERVICIOS DE SALUD	773.058

En la cuenta 2401, 2425, se han identificado cuentas por pagar que vienen de vigencias anteriores a 2015 que se están revisando para ser objeto de depuración contable durante el año 2017.

**242590 OTROS ACREEDORES**

Al cierre del cuarto trimestre de la vigencia 2016 se tiene un valor de \$4.814.686 miles de pesos. en este concepto contable se encuentra incluida la cuenta 24259012 que registra todo lo pertinente a las causaciones y pagos del Sector Educación que viene acumulando un saldo pendiente de pago desde el año 2012 hasta 2015, valores que están siendo objeto de seguimiento para posterior depuración dentro de los objetivos que debe cumplir la firma asesora del proceso de



**REPUBLICA DE COLOMBIA  
DEPARTAMENTO DEL HUILA  
MUNICIPIO DE PITALITO  
NIT.891.180.077-0**

convergencia Resolución 533 /2015; a noviembre 30 de 2015 cuando se recibe la contabilidad del Municipio presenta un saldo de \$3.555.316 miles de pesos cerrando diciembre con un dato de \$3.758.307 miles de pesos.

**245301 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN**

Este código contable representa el registro de los recursos recibidos por el Ente Territorial a través de convenios con el Departamento del Huila por \$1.839.030 miles de pesos y convenios con entidades Nacionales por \$118.309, adicionalmente registra saldos de convenios que vienen desde 2008 saldos proyecto de vivienda el Buen Vecino, Guamal Palmarito, EMVIPITALITO proyecto Ola Invernal y en 2009 transferencias posadas turísticas para un saldo total a diciembre 31 de 2016 de \$39.441 miles de pesos que están siendo objeto de revisión para posterior depuración para un total de \$1.996.780 miles de pesos.

**245503 DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA**

Saldo que viene desde el inicio de la sistematización contable del año 2010 a nombre de Peña Cuellar Carlos Mauricio por \$2.002 miles de pesos.

**GRUPO 25 – OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL**

**NOTA 25. 25 – OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL**

A diciembre 31 de 2016 este concepto contable presenta un saldo de \$5.755.640 miles de pesos, en este grupo de cuentas se registra la cifra de \$3.407.351 miles de pesos desde la vigencia 2015, que está en proceso de seguimiento y revisión para posterior depuración.

**GRUPO 27 – PASIVOS ESTIMADOS**

**NOTA 26. 2720 – PROVISIÓN PARA PENSIONES**

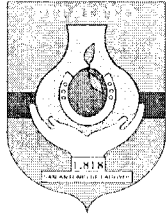
Registra la estimación del cálculo actuarial y su registro de conformidad con los procedimientos del PGCP por un valor de \$31.670.334 miles de pesos.

Este valor se ajusta de forma anual de conformidad con los lineamientos de la CGN, depende del reporte que realiza el área de personal al FONPET al realizar el cálculo actuarial.

**GRUPO 29 – PASIVOS ESTIMADOS**

**NOTA 27. 2905 – RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS**

El valor total de la 2905 es de \$2.839.201, representan los recursos recibidos por concepto de recaudos a favor de terceros o provenientes de consignaciones por identificar situación que está en proceso de revisión, seguimiento para posterior depuración. La cuenta 290501 venía manejándose de forma incorrecta debido a concepto de la asesoría contable del periodo 2012-2015 que conceptuó que las consignaciones por identificar no se registrarán en contabilidad sino que se llevara un control en la conciliación bancaria lo que generó que a diciembre 31 de 2015 este concepto contable no esté acorde a lo regulado por la CGN en materia de valores por identificar y que genera que las conciliaciones bancarias también estén descuadradas en los bancos en que se presenta esta situación; para subsanar este tema en la vigencia 2016 se inició el registro de todos los valores que no se habían contabilizado y se inició el proceso de



**REPUBLICA DE COLOMBIA  
DEPARTAMENTO DEL HUILA  
MUNICIPIO DE PITALITO  
NIT.891.180.077-0**

seguimiento y revisión para posterior depuración de estos saldos. Se viene arrastrando en el código 290501 un saldo por \$238.107 miles de pesos que se generó por el mal registro en los años 2012 al 2015 de las transferencias recibidas del SGR se realizaron ajustes al inicio de 2016 de lo pertinente pero quedó este saldo que está en proceso de revisión para posterior depuración por el grupo de apoyo del proceso de convergencia.

Bajo el concepto de recaudos a favor de terceros se registra la participación con destinación ambiental que se debe pagar trimestralmente a la CAM código contable 290518 que debe ser sometido a depuración ya que desde el 2012 al 2015 se incrementó y al compararlo con las ejecuciones presupuestales de ingresos de estas vigencias no cuadran por tanto se debe someter a proceso de depuración el valor de \$305.627 salido que queda después de hacer cruce y determinar que la cuenta por pagar a la CAM por este concepto a diciembre 31 de 2016 es de \$13.999

Existen registros contables en este grupo de cuentas por concepto de recaudos para proyectos de pavimentación, intereses generados en cuentas de convenios, SGP recibido por concepto de Resguardos Indígenas, entre otros que al cierre de diciembre 31 de 2016 están en proceso de seguimiento y revisión para posterior depuración.

**290590 OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS**

Saldo a diciembre 31 de 2016 es de \$1.885.459 acumula desde vigencias anteriores los saldos por identificar de cuentas bancarias del Municipio sobre los cuales se inició proceso de seguimiento y revisión para posterior depuración.

**NOTA 28. 2910 – INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO**

Representa los ingresos recibidos por anticipado del pago de la venta de lotes de las asociaciones de vivienda Las Brisas del Corregimiento de la Laguna, proyecto los Alcones, Bodegas Galeria, y Parque Residencial Andalucía por un valor total de \$756.675 miles de pesos concepto que esta siendo objeto de revisión y seguimiento para determinar su valor real.

**291090 OTROS INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO**

Representa saldos contables recibidos desde el año 2009 cuando se liquidó EMVIPITALITO, código que está en proceso de seguimiento y posterior depuración para determinar los lotes y usuarios que aún están en los diferentes proyectos de vivienda que iniciara esta liquidada empresa y asciende a la suma de \$744.774 miles de pesos.

**PATRIMONIO**

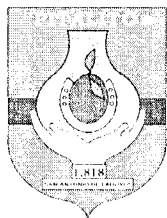
**GRUPO 31 – HACIENDA PÚBLICA**

**NOTA 29. 31 – HACIENDA PÚBLICA**

El Patrimonio del Municipio de Pitalito está compuesto por:

*Cifras en miles de \$*

<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>	<b>117.818.370</b>
31	HACIENDA PÚBLICA	117.818.370
3105	CAPITAL FISCAL	84.996.714
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	28.693.208



REPUBLICA DE COLOMBIA  
DEPARTAMENTO DEL HUILA  
MUNICIPIO DE PITALITO  
NIT.891.180.077-0

3115	SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN	5.085.973
3117	SUPERÁVIT POR EL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	489.954
3120	SUPERÁVIT POR DONACIÓN	123.644
3125	PATRIMONIO PUBLICO INCORPORADO	0
3128	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)	(1.571.123)

**INGRESOS**

**GRUPO 41 – INGRESOS FISCALES**

**NOTA 30. 41 – INGRESOS FISCALES**

Representa los ingresos tributarios, no tributarios, recursos propios que se recaudan producto del desarrollo del objeto social del municipio de Pitalito y que se consideran Ingresos Operacionales del ente territorial, con los cuales financia su funcionamiento y realiza inversión social dando cumplimiento al plan de desarrollo "Somos Pitalito Territorio Ideal" los cuales a diciembre 31 de 2016 ascienden a \$25.944.401 miles de pesos.

**GRUPO 44 – TRANSFERENCIAS Y FONDOS**

**NOTA 31. 44 – TRANSFERENCIAS Y FONDOS**

Representa los ingresos recibidos por transferencias del Orden Nacional, Departamental. En este código contable tienen gran incidencia los recursos que se reciben del Gobierno Nacional por concepto del Sistema General de Participaciones SGP para los sectores de Educación, Salud, Agua Potable y S.B., Propósito General, Alimentación Escolar, Municipios Ribereños y Primera Infancia, los cuales se registran y causan de conformidad con los datos reportados en los documentos distribución CONPES SOCIALES al corte de diciembre 31 de 2016.

Se destaca que para los sectores de Educación, Salud y APSB se registran recursos con situación y sin situación de fondos.

En el código 44 se registran de igual forma las transferencias del Sistema General de Regalías del bienio 2015-2016, recursos del Fosgya, ETESA, Coljuegos y Departamento del Huila para cubrir el Régimen Subsidiado.

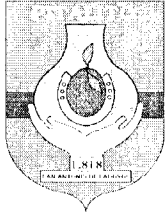
**GRUPO 48 – OTROS INGRESOS**

**NOTA 32. 48 – OTROS INGRESOS**

Registra los ingresos financieros productos de los rendimientos que generan: recursos que se encuentran en cuentas de ahorro, recursos entregados en Administración a Fiducias, dividendos y participaciones contabilizados, otros ingresos ordinarios, ajustes de ejercicios anteriores por valor de \$7.546.067 miles de pesos.

Se destaca el manejo que de conformidad con los lineamientos de la CGN se le da a los recursos de Fortalecimiento del SGR que se contabilizan en la cuenta 480890 que acumula a diciembre 31 de 2016 el valor de \$45.420 miles de pesos.

La cuenta 4815 Ingresos de ejercicios anteriores producto de que el manejo de los convenios de FONADE fueron contabilizados en años anteriores como Ingreso y no bajo el registro correcto que



**REPUBLICA DE COLOMBIA  
DEPARTAMENTO DEL HUILA  
MUNICIPIO DE PITALITO  
NIT.891.180.077-0**

explica el PGCP que hubo que incorporarlos para afectar de igual forma el gasto por saldos pendientes de invertir. Así mismo contratos de obra que fueron afectados en las vigencias 2012 a 2015 directamente al gasto y no llevados como propiedad, plante y equipo que al reconocerlos en la contabilidad hubo que afectar esta cuenta.

**GASTOS**

**GRUPO 51 – GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**

**NOTA 33. 51 – GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**

Corresponde a los gastos en que incurre el ente territorial por concepto de funcionamiento, incluidos los gastos de Concejo Municipal, Personería y Administración Central. Registra las erogaciones por concepto de sueldos y salarios, contribuciones efectivas, aportes sobre la nómina, y gastos generales los cuales a diciembre 31 de 2016 tienen un valor de \$9.920.036 miles de pesos.

**GRUPO 55 – GASTO PÚBLICO SOCIAL**

**NOTA 34. 5501 – EDUCACIÓN**

Esta cuenta registra la inversión realizada para este sector a través del Fondo de Educación, al cuarto trimestre vigencia 2016 su valor es de \$65.274.695 miles de pesos.

A través de este código contable se registra la Inversión con recursos propios, SGP Educación Calidad, SGP Educación Prestación del Servicio, SGP Alimentación Escolar, con una estructura contable y presupuestal separada de los otros sectores de conformidad con los lineamientos del Ministerio para municipios Certificados en Educación.

**NOTA 35. 5502 – SALUD**

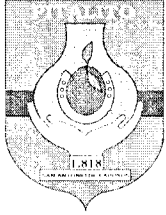
Muestra la inversión social realizada por el municipio de Pitalito durante el cuarto trimestre del año 2016, en el sector Salud, valor que asciende a \$60.982.256 miles de pesos.

El Municipio de Pitalito tiene certificado el Fondo Local de Salud, registrando contable y presupuestalmente una estructura separada. A través de este código contable se realiza toda la inversión necesaria para cubrir la población al Régimen Subsidiado en Salud, Vinculados o población pobre en lo no cubierto, desarrollar los programas de Salud Pública y realizar inversión con recursos propios, así mismo se contabiliza todo lo relacionado con los gastos de administración de este sector.

**NOTA 36. 5503 – AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO**

Esta cuenta registra la inversión en bienes y servicios de acueducto, alcantarillado, la asignación de subsidios para acueducto, alcantarillado y aseo; la inversión en acciones de mejoramiento y mantenimiento del sector. Los recursos ejecutados en este concepto a diciembre 31 de 2016 ascienden a \$1.134.987 miles de pesos.

En este sector se tienen comprometidas vigencias futuras las cuales fueron aprobadas mediante Acuerdo 024 de mayo 25 de 2009, cubriendo desde el año 2010 hasta el 2024; el valor comprometido para el PDA en la vigencia 2016 asciende al valor de \$2.770.296 miles de pesos razón por la cual se registra contablemente ejecución con situación y sin situación de fondos y los recursos comprometidos son girados directamente por el Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio al FIA y luego esta gira al PDA.



REPUBLICA DE COLOMBIA  
DEPARTAMENTO DEL HUILA  
MUNICIPIO DE PITALITO  
NIT.891.180.077-0

**GRUPO 58 – OTROS GASTOS**

**NOTA 37. 58 – OTROS GASTOS**

Representa las erogaciones ocasionadas por el pago de intereses de la deuda pública demostrando el cumplimiento en el pago de la misma; registra las comisiones bancarias, gastos financieros sobre los recursos entregados en administración a través de las fiducias; sobre el manejo de los dineros de las cuentas bancarias de fondos comunes especialmente y la contabilización de los intereses pagados sobre los créditos que posee el Municipio.

Registra de igual forma el pago de sentencias y ajuste de ejercicios anteriores la cual al corte diciembre 31 de 2016 tiene un saldo de \$3.714.567 miles de pesos.

Para destacar los registros de la 5815 ajustes de ejercicios anteriores donde se ha tenido que contabilizar saldos de convenios de vigencias anteriores incluidas 2015 debido a que no fueron registrados contablemente en la cuenta correcta de recursos recibidos en administración sino al ingreso lo que ocasiona que al momento de ejecutar el convenio no haya saldo contablemente haciéndose necesario este ajuste.

**GRUPO 9 – CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS**


**NOTA 37. 9 – CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS**

Registra el valor de las contingencias por los diferentes procesos jurídicos que tiene en su contra el municipio de Pitalito, el valor de las mismas asciende a \$12.747.674 miles de pesos, para su contabilización se tuvo en cuenta la relación suministrada por el Asesor Jurídico del Municipio y se registró el 100% del valor que tiene el proceso.

Así mismo se ha registrado el valor de la participación con destinación ambiental sobre la cartera contabilizada de vigencias anteriores para su control y pertinencia contable dando cumplimiento a los procedimientos del P.G.C.P.

Todas las cuentas en las que se ha identificado que debe realizarse un proceso de depuración contable por los saldos de diciembre 31 de 2015 y anteriores son objeto de verificación, revisión, ajuste y posterior saneamiento el cual inició en el mes de septiembre de 2016 y terminará en marzo de 2017 tareas que hacen parte de la asesoría contratada para el proceso de la preparación e implementación de la Resolución 533 de 2015 que inició en el mes de diciembre de 2016.

Pitalito, febrero 15 de 2016

  
**JORGE ELIECER TOVAR VALENCIA**  
Alcalde Municipal (Ejerciendo)

  
**DORVELLY PARRA TRUJILLO**  
Contador Público  
T.P. 93.548-T

# Sistema CHIP

Web Entidad



Cuentas claras. Estado Transparente.

- ▷ Datos de la Entidad
  - Operación de Registros
- ▽ Consultas
  - Datos de Entidad
  - Historial de Registros
  - Bodega
- ▷ Sistema
  - Procesos
  - Tutorial
  - Ayuda
  - Salir

### Historico de Envios

215141551 - Pitalito

Estado : ACTIVO

SubEstado : NINGUNO

Categoría	Periodo	Formulario	Fecha Recepción Contaduría	Fecha Envío Entidad	Estado	Medio	Tipo
INFORMACION CONTABLE PUBLICA	2016-10-12	CONGRESO DEL SALVADOR DEL ECUADOR	2017-02-16 09:46:59.0	2017-02-16 00:00:00.0	Aceptado	EN LINEA	Categoría
	2016-10-12	CONGRESO DEL ECUADOR	2017-02-16 09:46:59.0	2017-02-16 00:00:00.0	Aceptado	EN LINEA	Categoría
	2016-10-12	CONGRESO DEL ECUADOR	2017-02-16 09:46:59.0	2017-02-16 00:00:00.0	Aceptado	EN LINEA	Categoría