



## ALCALDIA MUNICIPAL DE TÚQUERRES

NIT 800.099.152-9

## ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA



DEL 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	12,173,669,850.67
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	10,610,945,940.75
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	1,562,723,909.92
<b>13</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>7,380,449,763.25</b>
1305	IMPUESTOS, RETENCIÓN EN LA FUENTE Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS	3,037,021,421.78
1311	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	18,283,630.00
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	4,318,755,125.89
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	6,389,585.58
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		

ACTIVO NO CIRRIENTE		
<b>16</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>55,919,730,254.71</b>
1605	TERRENOS	3,648,332,007.01
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	7,523,172,980.56
1640	EDIFICACIONES	45,255,393,023.05
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	4,494,011,547.03
1650	REDES, LÍNEAS Y CABLES	24,601,196.00
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	182,495,892.00
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	13,094,302.00
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	504,800,215.62
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	1,369,927,201.63
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	798,132,722.00
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	18,179,414.00
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-7,912,410,246.19
<b>17</b>	<b>BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES</b>	<b>30,550,361,059.17</b>
1705	BIENES DE USO PUBLICO EN CONSTRUCCION	1,891,498,082.00
1710	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	28,546,249,257.19
1715	BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	689,788,957.00
1785	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO (CR)	-577,175,237.02
<b>19</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>31,966,818,448.59</b>
1902	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	24,352,859,660.21
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	3,848,456,839.80
1907	ANTICIPOS, RETENCIONES Y SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	0.19
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	7,880,253.00
1909	DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	8,608,507.43
1926	DERECHOS EN FIDEICOMISO	3,676,523,427.96
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	94,486,280.00
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-21,996,520.00
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		

<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>137,991,029,376.39</b>
----------------------	---------------------------

PASIVOS		
PASIVO CORRIENTE		
<b>24</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>5,133,672,831.61</b>
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	784,249,440.05
2403	TRANSFERENCIAS POR PAGAR	120,402,982.00
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	319,206,182.33
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	7,542,703.00

2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	189,212,392.84
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	958,321,716.56
2460	CRÉDITOS JUDICIALES	2,362,971,666.00
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	391,765,748.83
<b>25</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>46,655,030,918.05</b>
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	240,600,691.05
2514	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	46,414,430,227.00
<b>29</b>	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>1,276,461,723.50</b>
2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	596,526,723.50
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	679,935,000.00
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		

<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
<b>23</b>	<b>PRÉSTAMOS POR PAGAR</b>	<b>2,193,757,366.07</b>
2314	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	2,193,757,366.07
<b>27</b>	<b>PROVISIONES</b>	<b>3,114,688,463.32</b>
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	3,114,688,463.32
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		

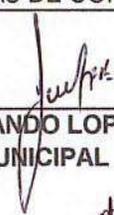
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>58,373,611,302.55</b>
---------------------	--	--------------------------

<b>PATRIMONIO</b>		
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>	<b>79,617,418,073.84</b>
3105	CAPITAL FISCAL	97,565,658,012.70
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	18,882,501,965.76
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	9,165,958,262.38
3151	GANANCIAS O PERDIDAS POR PLANES O BENEFICIOS A EMPLEADOS	-45,996,700,167.00

<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>		<b>137.991.029.376,39</b>
------------------------------------	--	---------------------------

<b>8</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	-
<b>83</b>	<b>DEUDORAS DE CONTROL</b>	<b>6,801,057,417.66</b>
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	277,057,760.00
8347	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	6,523,999,657.66
8371	SANEAMIENTO CONTABLE ARTÍCULO 355-LEY 1819 DE 2016	-
<b>89</b>	<b>DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>	<b>- 6,801,057,417.66</b>
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	- 6,801,057,417.66

<b>9</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	-
<b>91</b>	<b>PASIVOS CONTINGENTES</b>	<b>- 4,480,544,134.00</b>
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTO	- 4,480,544,134.00
<b>93</b>	<b>ACREEDORAS DE CONTROL</b>	-
9368	SANEAMIENTO CONTABLE ARTÍCULO 355-LEY 1819 DE 2016	-
9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	-
<b>99</b>	<b>ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>	<b>4,480,544,134.00</b>
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	4,480,544,134.00
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	-

  
**JUAN FERNANDO LOPEZ MENESES**  
 ALCALDE MUNICIPAL

  
**CAMILO ANDRES CHARFUELAN JIMENEZ**  
 SUBSECRETARIO DE CONTABILIDAD Y R.C  
 Contador Publico TP 230536-T



ALCALDIA MUNICIPAL DE TÚQUERRES  
NIT 800.099.152-9  
ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA



DEL 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO
<b>1</b>	<b>ACTIVOS</b>	<b>137,991,029,376.39</b>
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	12,173,669,850.67
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	10,610,945,940.75
111005	CUENTA CORRIENTE	7,881,897,563.37
111006	CUENTA DE AHORRO	2,729,048,377.38
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	1,562,723,909.92
113210	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1,562,723,909.92
13	CUENTAS POR COBRAR	7,380,449,763.25
1305	IMPUESTOS, RETENCIÓN EN LA FUENTE Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS	3,037,021,421.78
130507	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	2,467,418,662.78
130508	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	567,716,159.00
130519	IMPUESTO DE DELINEACIÓN URBANA, ESTUDIOS Y APROBACIÓN DE	1,886,600.00
1311	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	18,283,630.00
131101	TASAS	6,611,300.00
131103	INTERESES	4,765,430.00
131108	FORMULARIOS Y ESPECIES VALORADAS	3,015,500.00
131118	LICENCIAS	476,000.00
131121	MATRÍCULAS DE VEHÍCULOS	931,400.00
131125	TRASPASO DE VEHÍCULOS	2,311,100.00
131190	OTRAS CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	172,900.00
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	4,318,755,125.89
133702	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	3,001,985,148.85
133703	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES - PARTICIPACIÓN PARA	929,889,388.00
133705	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES - PARTICIPACIÓN PARA	189,032,753.00
133706	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES - PARTICIPACIÓN PARA	35,329,749.00
133707	SGP PROGRAMAS DE ALIMENTACIÓN ESCOLAR	16,948,097.00
133710	SGP AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO	134,501,092.00
133712	OTRAS TRANSFERENCIAS	11,068,898.04
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	6,389,585.58
138439	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	6,384,996.00
138440	Rendimientos de recursos del Sistema General de Regalías	4,589.58
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	55,919,730,254.71
1605	TERRENOS	3,648,332,007.01
160501	URBANOS	1,967,856,639.01
160502	RURALES	60,000,000.00
160503	TERRENOS CON DESTINACIÓN AMBIENTAL	1,620,475,368.00
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	7,523,172,980.56
161501	EDIFICACIONES	6,218,625,685.00
161504	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	918,952,170.01
161590	OTRAS CONSTRUCCIONES EN CURSO	385,595,125.55
1640	EDIFICACIONES	45,255,393,023.05
164001	EDIFICIOS Y CASAS	6,752,442,935.74
164006	MATADEROS	68,800,000.00
164009	COLEGIOS Y ESCUELAS	20,655,197,683.76
164010	CLÍNICAS Y HOSPITALES	169,680,671.55
164018	BODEGAS	70,000,000.00
164024	TANQUES DE ALMACENAMIENTO	697,200,942.00
164027	EDIFICACIONES PENDIENTES DE LEGALIZAR	114,636,790.00
164090	OTRAS EDIFICACIONES	16,727,434,000.00
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	4,494,011,547.03
164501	PLANTAS DE GENERACIÓN	13,937,543.00
164502	PLANTAS DE TRATAMIENTO	623,001,732.03
164506	PLANTAS DE PRODUCCIÓN	2,582,827.00
164513	ACUEDUCTO Y CANALIZACIÓN	3,854,489,445.00
1650	REDES, LÍNEAS Y CABLES	24,601,196.00
165003	REDES DE RECOLECCIÓN DE AGUAS	24,601,196.00
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	182,495,892.00

165504	MAQUINARIA INDUSTRIAL	7,700,000.00
165505	EQUIPO DE MÚSICA	76,438,800.00
165506	EQUIPO DE RECREACIÓN Y DEPORTE	431,000.00
165511	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	9,168,037.00
165522	EQUIPO DE AYUDA AUDIOVISUAL	57,058,055.00
165590	OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO	31,700,000.00
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	13,094,302.00
166090	OTRO EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	13,094,302.00
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	504,800,215.62
166501	MUEBLES Y ENSERES	397,747,651.00
166502	EQUIPO Y MÁQUINA DE OFICINA	1,215,200.00
166590	OTROS MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	105,837,364.62
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	1,369,927,201.63
167001	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	7,665,000.00
167002	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	594,994,664.51
167090	OTROS EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	767,267,537.12
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	798,132,722.00
167502	TERRESTRE	798,132,722.00
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	18,179,414.00
168002	EQUIPO DE RESTAURANTE Y CAFETERÍA	18,179,414.00
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-7,912,410,246.19
168501	EDIFICACIONES	-5,677,918,192.45
168502	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	-528,420,630.08
168503	REDES, LÍNEAS Y CABLES	-1,640,079.87
168504	MAQUINARIA Y EQUIPO	-105,486,440.69
168505	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	-5,630,544.00
168506	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	-260,724,214.56
168507	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	-1,029,923,557.52
168508	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	-215,624,524.86
168509	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	-24,282,306.08
168511	PLANTAS PRODUCTORAS	-344,376.47
168512	BIENES DE ARTE Y CULTURA	-62,415,379.61
17	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	30,550,361,059.17
1705	BIENES DE USO PÚBLICO EN CONSTRUCCIÓN	1,891,498,082.00
170501	RED CARRETERA	1,712,696,059.00
170505	PARQUES RECREACIONALES	178,802,023.00
1710	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	28,546,249,257.19
171001	RED CARRETERA	16,648,235,784.19
171005	PARQUES RECREACIONALES	2,687,097,697.00
171090	OTROS BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	9,210,915,776.00
1715	BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	689,788,957.00
171501	MONUMENTOS	75,756,670.00
171503	OBRAS DE ARTE	10,390,241.00
171509	LIBROS Y PUBLICACIONES	15,739,400.00
171590	OTROS BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	587,902,646.00
1785	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO (CR)	-577,175,237.02
178501	RED CARRETERA	-322,505,714.84
178505	PARQUES RECREACIONALES	-57,317,994.20
178513	BIENES DE USO PÚBLICO REPRESENTADOS EN BIENES DE ARTE Y	-13,133,213.22
178590	OTROS BIENES DE USO PÚBLICO	-184,218,314.76
19	OTROS ACTIVOS	31,966,818,448.59
1902	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO	24,352,859,660.21
190202	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	12,483,840.00
190204	ENCARGOS FIDUCIARIOS	24,340,375,820.21
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	3,848,456,839.80
190601	ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS	19,500,000.00
190604	ANTICIPO PARA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	1,660,968,966.50
190690	OTROS AVANCES Y ANTICIPOS	2,167,987,873.30
1907	ANTICIPOS, RETENCIONES Y SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y	0.19
190703	SALDOS A FAVOR EN LIQUIDACIONES PRIVADAS	0.19
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	7,880,253.00
190801	EN ADMINISTRACIÓN	7,880,253.00
1909	DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	8,608,507.43
190903	DEPÓSITOS JUDICIALES	8,608,507.43
1926	DERECHOS EN FIDEICOMISO	3,676,523,427.96

192603	FIDUCIA MERCANTIL - CONSTITUCIÓN DE PATRIMONIO AUTÓNOMO	3,676,523,427.96
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	94,486,280.00
197008	SOFTWARES	94,486,280.00
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-21,996,520.00
197508	SOFTWARES	-21,996,520.00
<b>2</b>	<b>PASIVOS</b>	<b>58,373,611,302.55</b>
23	PRÉSTAMOS POR PAGAR	2,193,757,366.07
2314	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	2,193,757,366.07
231401	PRÉSTAMOS BANCA COMERCIAL	2,193,757,366.07
24	CUENTAS POR PAGAR	5,133,672,831.61
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	784,249,440.05
240101	BIENES Y SERVICIOS	5,501,007.00
240102	PROYECTOS DE INVERSIÓN	778,748,433.05
2403	TRANSFERENCIAS POR PAGAR	120,402,982.00
240315	OTRAS TRANSFERENCIAS	120,402,982.00
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	319,206,182.33
240703	IMPUESTOS	79,088,228.79
240719	RECAUDOS DEL PORCENTAJE Y SOBRETASA AMBIENTAL AL	38,786,153.50
240720	RECAUDOS POR CLASIFICAR	3,120,086.93
240722	ESTAMPILLAS	101,057,025.11
240725	Venta de servicios públicos	21,861.00
240726	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	31,033,187.18
240790	OTROS RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	66,099,639.82
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	7,542,703.00
242401	APORTES A FONDOS PENSIONALES	4,510,038.00
242402	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	2,960,666.00
242412	SEGUROS	-1
242490	OTROS DESCUENTOS DE NÓMINA	72,000.00
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	189,212,392.84
243603	HONORARIOS	21,324,424.00
243605	SERVICIOS	69,815,320.48
243606	ARRENDAMIENTOS	563,500.00
243608	COMPRAS	4,456,492.00
243612	ENAJENACIÓN DE ACTIVOS FIJOS DE PERSONAS NATURALES	6,456,658.00
243625	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	1,167,500.00
243626	CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN	85,428,307.00
243690	OTRAS RETENCIONES	191.36
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	958,321,716.56
244023	CONTRIBUCIONES	376,560,415.16
244024	TASAS	175,679.00
244035	ESTAMPILLAS	581,585,622.40
2460	CRÉDITOS JUDICIALES	2,362,971,666.00
246002	SENTENCIAS	2,362,971,666.00
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	391,765,748.83
249034	APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES, INSTITUTOS TÉCNICOS Y	1,446,732.30
249044	Intereses de mora	6,800.00
249045	Multas y sanciones	61,488,125.33
249050	APORTES AL ICBF Y SENA	2,129,100.00
249051	SERVICIOS PÚBLICOS	35,290,976.00
249054	HONORARIOS	163,275,304.60
249055	SERVICIOS	71,663,901.60
249058	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	56,464,809.00
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	46,655,030,918.05
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	240,600,691.05
251102	CESANTÍAS	131,234,121.16
251103	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	594,408.26
251104	VACACIONES	50,532,949.44
251105	PRIMA DE VACACIONES	33,394,446.26
251109	BONIFICACIONES	4,536,106.59
251111	APORTES A RIESGOS LABORALES	266,400.00
251122	APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR	8,283,699.00
251123	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR	7,216,760.34
251124	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	4,541,800.00
2514	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	46,414,430,227.00
251401	PENSIONES DE JUBILACIÓN PATRONALES	76,562,500.00

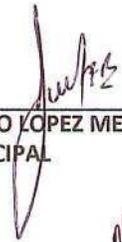
251410	CÁLCULO ACTUARIAL DE PENSIONES ACTUALES	46,024,760,620.00
251412	CÁLCULO ACTUARIAL DE FUTURAS PENSIONES	313,107,107.00
27	PROVISIONES	3,114,688,463.32
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	3,114,688,463.32
270190	OTROS LITIGIOS Y DEMANDAS	3,114,688,463.32
29	OTROS PASIVOS	1,276,461,723.50
2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	596,526,723.50
290102	ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS	596,526,723.50
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	679,935,000.00
290201	EN ADMINISTRACIÓN	679,935,000.00
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>	<b>79,617,418,073.84</b>
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	79,617,418,073.84
3105	CAPITAL FISCAL	97,565,658,012.70
310506	CAPITAL FISCAL	97,565,658,012.70
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	18,882,501,965.76
310901	UTILIDADES O EXCEDENTE ACUMULADO	18,882,501,965.76
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	9,165,958,262.38
311001	UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	9,165,958,262.38
3151	GANANCIAS O PERDIDAS POR PLANES O BENEFICIOS A EMPLEADOS	-45,996,700,167.00
315101	GANANCIAS O PERDIDAS ACTUARIALES POR PLANES DE BENEFICIOS POSEMPLEO	-45,996,700,167.00

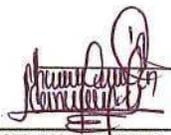
<b>ACTIVO</b>	<b>137,991,029,376.39</b>	
<b>PASIVO</b>		<b>58,373,611,302.55</b>
<b>PATRIMONIO</b>		<b>79,617,418,073.84</b>
<b>SUMAS</b>	<b>137,991,029,376.39</b>	<b>137,991,029,376.39</b>

<b>CODIGO</b>	<b>DESCRIPCION DE LA CUENTA</b>	<b>SALDO</b>
8	CUENTAS DE ORDEN	-
83	DEUDORAS DE CONTROL	6,801,057,417.66
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	277,057,760.00
831510	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	277,057,760.00
8347	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	6,523,999,657.66
834704	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	5,904,269,677.06
834705	RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES EN EXPLOTACIÓN	619,729,980.60
8371	SANEAMIENTO CONTABLE ARTÍCULO 355-LEY 1819 DE 2016	-
837103	RETIRO DE OBLIGACIONES	-
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	- 6,801,057,417.66
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	- 6,801,057,417.66
891506	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	- 277,057,760.00
891518	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	- 6,523,999,657.66
891571	SANEAMIENTO CONTABLE ARTÍCULO 355-LEY 1819 DE 2016	-

9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-
91	PASIVOS CONTINGENTES	- 4,480,544,134.00
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	- 4,480,544,134.00
912001	CIVILES	- 2,112,479,821.00
912002	LABORALES	- 32,000,000.00
912004	ADMINISTRATIVOS	- 340,000,000.00
912090	OTROS LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	- 1,996,064,313.00
93	ACREEDORAS DE CONTROL	-
9368	SANEAMIENTO CONTABLE ARTÍCULO 355-LEY 1819 DE 2016	-
936803	RETIRO DE DERECHOS	-
9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	-
939015	PORCENTAJE Y SOBRETASA AMBIENTAL AL IMPUESTO PREDIAL	-
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	4,480,544,134.00
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	4,480,544,134.00
990505	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	2,484,479,821.00

990590	OTROS PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA	1,996,064,313.00
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	-
991523	PORCENTAJE Y SOBRETASA AMBIENTAL AL IMPUESTO PREDIAL	-
991531	SANEAMIENTO CONTABLE ARTICULO 355-LEY 1819 DE 2016	-

  
\_\_\_\_\_  
JUAN FERNANDO LOPEZ MENESES  
ALCALDE MUNICIPAL

  
\_\_\_\_\_  
CAMILO ANDRES CHARFUELAN JIMENEZ  
SUBSECRETARIO DE CONTABILIDAD Y R.C  
Contador Publico TP 230536-T



## ALCALDIA MUNICIPAL DE TÚQUERRES

NIT 800.099.152-9

ESTADO DE RESULTADOS

DEL 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

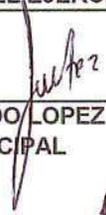


CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO
4	INGRESOS	71,048,239,709.99
41	INGRESOS FISCALES	4,212,167,631.47
4105	IMPUESTOS	2,797,746,902.54
4110	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	1,526,572,397.93
4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	112,151,669.00
43	VENTA DE SERVICIOS	40,856,500.00
4390	OTROS SERVICIOS	40,856,500.00
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	65,978,745,678.19
4408	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	23,125,742,635.92
4413	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	2,216,048,777.71
4421	SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	30,558,223,441.41
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	10,078,730,823.15
48	OTROS INGRESOS	816,469,900.33
4802	FINANCIEROS	49,491,013.33
4808	INGRESOS DIVERSOS	766,978,887.00

<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>71,048,239,709,99</b>
-------------------------------------	--------------------------

CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO
5	GASTOS	61,882,281,447.61
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	4,873,844,279.07
5101	SUELDOS Y SALARIOS	870,375,620.14
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	6,624,930.00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	222,375,750.00
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	43,432,386.30
5107	PRESTACIONES SOCIALES	196,197,964.00
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	1,842,523,136.58
5111	GENERALES	1,448,342,608.75
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	243,971,883.30
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	4,350,271,393.00
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	4,061,683,775.00
5364	DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO	288,587,618.00
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	563,578,844.00
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	464,578,844.00
5424	SUBVENCIONES	99,000,000.00
55	GASTO PÚBLICO SOCIAL	51,690,411,553.17
5501	EDUCACIÓN	1,055,509,211.00
5502	SALUD	47,642,380,381.56
5503	AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO	415,005,889.00
5505	RECREACIÓN Y DEPORTE	133,154,200.00
5506	CULTURA	496,499,306.11
5507	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	1,947,862,565.50
58	OTROS GASTOS	404,175,378.37
5802	COMISIONES	223,827.00
5804	FINANCIEROS	232,901,223.04
5890	GASTOS DIVERSOS	153,411,033.33
5893	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	17,639,295.00

TOTAL GASTOS OPERACIONALES	61,882,281,447.61
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	9.165.958.262,38

  
JUAN FERNANDO LOPEZ MENESES  
ALCALDE MUNICIPAL

  
CAMILO ANDRES CHARFUELES JIMENEZ  
SUBSECRETARIO DE CONTABILIDAD Y R.C  
Contador Publico TP 230536-T



ALCALDIA MUNICIPAL DE TÚQUERRES  
NIT 800.099.152-9  
ESTADO DE RESULTADOS



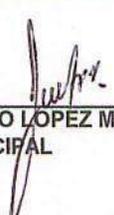
DEL 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO
4	INGRESOS	71,048,239,709.99
41	INGRESOS FISCALES	4,212,167,631.47
4105	IMPUESTOS	2,797,746,902.54
410507	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	635,293,834.92
410508	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	1,045,024,698.39
410519	IMPUESTO DE DELINEACIÓN URBANA, ESTUDIOS Y APROBACIÓN DE PLANOS	115,295,154.19
410521	IMPUESTO DE AVISOS, TABLEROS Y VALLAS	115,983,945.03
410533	IMPUESTO SOBRE VEHÍCULOS AUTOMOTORES	49,244,124.00
410535	SOBRETASA A LA GASOLINA	718,339,560.00
410542	IMPUESTO POR LA OCUPACIÓN DE VÍAS	1,066,200.00
410562	SOBRETASA BOMBERIL	117,499,386.01
4110	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	1,526,572,397.93
411001	TASAS	34,522,599.89
411002	MULTAS	37,052,174.22
411003	INTERESES	42,504,153.96
411004	SANCIONES	28,840,297.96
411017	FORMULARIOS Y ESPECIES VALORADAS	75,561,100.00
411027	ESTAMPILLAS	736,893,992.90
411046	LICENCIAS	39,607,900.00
411054	MATRÍCULAS DE VEHÍCULOS	43,728,200.00
411058	TRASPASO DE VEHÍCULOS	56,226,600.00
411061	CONTRIBUCIONES	422,196,079.00
411090	OTRAS CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	9,439,300.00
4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	112,151,669.00
419502	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	18,686,534.00
419510	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	87,745,647.00
419511	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS impuesto de industria y comercio	5,719,488.00
43	VENTA DE SERVICIOS	40,856,500.00
4390	OTROS SERVICIOS	40,856,500.00
439090	OTROS SERVICIOS	40,856,500.00
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	65,978,745,678.19
4408	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	23,125,742,635.92
440817	PARTICIPACIÓN PARA SALUD	14,057,405,853.00
440818	PARTICIPACIÓN PARA EDUCACIÓN	1,284,435,995.00
440819	PARTICIPACIÓN PARA PROPÓSITO GENERAL	2,677,919,667.00
440820	PARTICIPACIÓN PENSIONES - FONPET	2,965,202,545.92
440821	PROGRAMAS DE ALIMENTACIÓN ESCOLAR	249,673,069.00
440824	SGP AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO	1,891,105,506.00
4413	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	2,216,048,777.71
441301	ASIGNACIONES DIRECTAS	21,366.00
441304	PARA PROYECTOS DE COMPENSACIÓN REGIONAL	2,007,611,598.52
441305	PARA AHORRO PENSIONAL TERRITORIAL	208,415,813.19
4421	SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	30,558,223,441.41
442104	RECURSOS PARA LA FINANCIACIÓN DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	30,558,223,441.41
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	10,078,730,823.15
442802	PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	8,303,072,792.49
442803	PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	129,548,049.00
442804	PARA PROGRAMAS DE SALUD	1,448,069,249.25
442807	Bienes recibidos sin contraprestación	20,368,250.41
442816	Fortalecimiento de secretarías técnicas	177,672,482.00
48	OTROS INGRESOS	816,469,900.33
4802	FINANCIEROS	49,491,013.33
480201	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	48,493,713.75
480290	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	997,299.58

5	GASTOS	61,882,281,447.61
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	4,873,844,279.07
5101	SUELDOS Y SALARIOS	870,375,620.14
510101	SUELDOS	784,796,387.00
510119	BONIFICACIONES	57,109,893.00
510123	AUXILIO DE TRANSPORTE	17,565,677.14
510160	SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN	10,903,663.00
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	6,624,930.00
510290	OTRAS CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	6,624,930.00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	222,375,750.00
510301	SEGUROS DE VIDA	8,000,000.00
510302	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	31,883,100.00
510303	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	82,571,794.00
510305	COTIZACIONES A RIESGOS LABORALES	4,498,600.00
510307	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE AHORRO INDIVIDUAL	95,422,256.00
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	43,432,386.30
510401	APORTES AL ICBF	24,207,400.00
510402	APORTES AL SENA	3,996,100.00
510403	APORTES A LA ESAP	3,996,100.00
510404	APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES E INSTITUTOS TÉCNICOS	11,232,786.30
5107	PRESTACIONES SOCIALES	196,197,964.00
510701	VACACIONES	39,364,926.00
510704	PRIMA DE VACACIONES	26,495,482.00
510705	PRIMA DE NAVIDAD	73,123,395.00
510706	PRIMA DE SERVICIOS	31,613,532.00
510707	BONIFICACIÓN ESPECIAL DE RECREACIÓN	3,100,629.00
510708	CESANTIAS RETROACTIVAS	22,500,000.00
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	1,842,523,136.58
510801	REMUNERACIÓN POR SERVICIOS TÉCNICOS	243,252,150.00
510802	HONORARIOS	276,983,841.08
510803	CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	1,271,561,400.00
510804	DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	15,300,000.00
510807	GASTOS DE VIAJE	21,703,032.50
510810	VIÁTICOS	13,722,713.00
5111	GENERALES	1,448,342,608.75
511114	MATERIALES Y SUMINISTROS	5,499,627.00
511115	MANTENIMIENTO	12,768,613.00
511117	SERVICIOS PÚBLICOS	382,546,020.00
511118	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	96,246,808.00
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	44,489,393.00
511125	SEGUROS GENERALES	5,501,007.00
511134	ASISTENCIA TÉCNICA AGROPECUARIA	28,742,900.00
511144	APOYO A OPERACIONES MILITARES Y DE POLICIA	2,000,000.00
511146	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	21,994,739.00
511164	GASTOS LEGALES	4,500,000.00
511173	Interventorías, auditorías y evaluaciones	451,487,344.00
511179	HONORARIOS	16,865,000.00
511190	OTROS GASTOS GENERALES	375,701,157.75
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	243,971,883.30
512010	TASAS	241,941,701.00
512017	Intereses de mora	2,030,182.30
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	4,350,271,393.00
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	4,061,683,775.00
536001	EDIFICACIONES	2,838,959,096.00
536002	Plantas, ductos y túneles	264,210,315.00
536003	Redes, líneas y cables	820,040.00
536004	Maquinaria y equipo	53,143,220.00
536005	Equipo médico y científico	2,815,272.00
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina	150,539,775.00
536007	Equipos de comunicación y computación	595,494,434.00
536008	Equipos de transporte, tracción y elevación	113,577,269.00
536009	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	12,141,153.00
536011	Plantas productoras	172,188.00
536012	Bienes de arte y cultura	29,811,013.00
5364	DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO	288,587,618.00
536401	Red carretera	161,252,857.00

536403	Parques recreacionales	28,658,997.00
536411	Bienes de uso público representados en bienes de arte y cultura	6,566,607.00
536490	otros bienes de uso publico	92,109,157.00
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	563,578,844.00
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	464,578,844.00
542303	PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	300,000,000.00
542305	PARA PROGRAMAS DE EDUCACION	150,042,857.00
542307	BIENES ENTREGADOS SIN CONTRA PRESTACIÓN	8,535,987.00
542314	FORTALECIMIENTO DE SECRETARÍAS TÉCNICAS	6,000,000.00
5424	SUBVENCIONES	99,000,000.00
542490	OTRAS SUBVENCIONES	99,000,000.00
55	GASTO PÚBLICO SOCIAL	51,690,411,553.17
5501	EDUCACIÓN	1,055,509,211.00
550102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	662,493.00
550105	GENERALES	903,895,197.00
550106	ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	150,951,521.00
5502	SALUD	47,642,380,381.56
550201	SUELDOS Y SALARIOS	92,779,065.00
550206	ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	220,827,846.40
550210	RÉGIMEN SUBSIDIADO	47,328,773,470.16
5503	AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO	415,005,889.00
550305	GENERALES	415,005,889.00
5505	RECREACIÓN Y DEPORTE	133,154,200.00
550505	GENERALES	40,994,000.00
550506	ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	92,160,200.00
5506	CULTURA	496,499,306.11
550605	GENERALES	83,012,475.52
550606	ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	413,486,830.59
5507	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	1,947,862,565.50
550705	GENERALES	1,137,823,717.50
550706	ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	810,038,848.00
58	OTROS GASTOS	404,175,378.37
5802	COMISIONES	223,827.00
580240	COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS	223,827.00
5804	FINANCIEROS	232,901,223.04
580439	Intereses de mora	6,800.00
580490	OTROS GASTOS FINANCIEROS	232,894,423.04
5890	GASTOS DIVERSOS	153,411,033.33
589012	sentencias	90,000,000.00
589025	Multas y sanciones	61,488,125.33
589026	SERVICIOS FINANCIEROS	1,508,908.00
589090	OTROS GASTOS DIVERSOS	414,000.00
5893	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	17,639,295.00
589308	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	17,639,295.00

TOTAL GASTOS OPERACIONALES	61,882,281,447.61
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	9.165.958.262,38

  
 JUAN FERNANDO LOPEZ MENESES  
 ALCALDE MUNICIPAL

  
 CAMILO ANDRES CHARFUELAN JIMÉNEZ  
 SUBSECRETARIO DE CONTABILIDAD Y R.C  
 Contador Publico TP 230536-T



Libertad y Orden

República de Colombia  
Departamento de Nariño  
Municipio de Túquerres  
Nít. 800099152-9



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019 VIGENCIA FISCAL 2019

### 1. NATURALEZA JURIDICA FUNCION SOCIAL ACTIVIDADES A DESARROLLAR Y COMETIDO ESTATAL:

El municipio de Túquerres, es un ente territorial creado por ley. Cuyo objetivo principal es la inversión social, buscando siempre el desarrollo económico, financiero, político y social de sus comunidades; distinguido por la Contaduría General de la Nación con el No 213852838, catalogado por la DIAN como gran contribuyente, para lo cual se asignado el NIT 800.099.152-9, su sede principal se encuentra ubicada en el casco urbano en la carrera 14 con calle 16 esquina – parque Bolívar.

**1.1 NATURALEZA JURIDICA:** El municipio de Túquerres pertenece al ámbito territorial creado bajo la ordenanza No 028 de 08 de junio de 1846

**1.2 FUNCION SOCIAL O COMETIDO ESTATAL OBJETIVOS Y ACTIVIDADES:** El objetivo primordial es realizar actividades de inversión y desarrollo social, buscando el desarrollo económico financiero político y social de la comunidad residente en el municipio.

### 2. POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

**2.1 APLICACIÓN DEL MARCO CONCEPTUAL:** Durante la vigencia 2018, el municipio aplico de manera estricta el catálogo general de cuentas para entidades de gobierno resolución 620 de 2015, el marco conceptual y la estructura de las cuentas, se aplicaron de acuerdo a las resoluciones vigente, al igual se aplicó lo estipulado en el manual de procedimiento, las circulares internas y demás documentos expedidos por la contaduría general de la nación.

**2.2 APLICACION DEL CATALOGO GENERAL DE CUENTAS CGC:** para el desarrollo contable se aplicó como documento fuente el catálogo general de cuentas bajo nuevo marco normativo aplicando las específicas para el ente territorial.

**2.3 APLICACIÓN DE NORMAS Y PROCEDIMIENTOS:** El municipio de Túquerres tiene en cuenta lo establecido por la ley 716 de 2001, prorrogada por la ley 901 de 2004. Ley 863 de 2003 y sus decretos reglamentarios, de igual manera, la Resolución No 533 de 2015, la Resolución 620 de 2015, resolución 706 de 2016, resolución 107 de 2018 emanada por la Contaduría General de la Nación, ajustado a las normas internacionales de contabilidad pública; realiza el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus estados financieros, con base en documentos soporte tales como recibos de caja, comprobantes de egreso, resoluciones de pago, boletines de ingreso, extractos bancarios, notas débito y notas crédito, facturas de venta entre otros.

Para el registro de las operaciones se ha utilizado un software financiero, denominado Compu conta, en una plataforma en red que maneja módulos *integrados de contabilidad, tesorería y presupuesto* donde la información fue migrada con el fin de trabajar solo en este sistema, además de un sistema

**"SOMOS TUQUERRES PARA UN BUEN VIVIR"**

Centro Administrativo Municipal, Carrera 14 Calle 16 Esquina.  
[www.tuquerres-narino.gov.co](http://www.tuquerres-narino.gov.co)  
[alcaldia@tuquerres-narino.gov.co](mailto:alcaldia@tuquerres-narino.gov.co) – [contactenos@tuquerres-narino.gov.co](mailto:contactenos@tuquerres-narino.gov.co)  
Conmutador: 7280872-Fax: 7280605  
Código postal 525520



Libertad y Orden



tributario que maneja los ingresos por impuestos municipales, que facilita el ingreso de las diferentes transacciones económicas que se desarrollan en el municipio, permite además organización de las labores, disminución de tiempo al igual que brinda confiabilidad en la información financiera del municipio y permite la preparación de los estados financieros y los informes presentados a los entes de control, aplicando el marco conceptual de contabilidad pública a nivel de documento fuente establecido en el plan general de contabilidad pública, así como también las circulares externas e instructivos emanados por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de libros y preparación de los documentos soporte.

## **2.4 REGISTRO OFICIAL DE LIBROS DE CONTABILIDAD Y DOCUMENTOS SOPORTES:**

En cumplimiento con las normas contables los documentos que soportan legal, técnica y financieramente las cuentas y la contabilidad del municipio se encuentran debidamente custodiadas y registradas en la Secretaría de Hacienda del Municipio de Túquerres.

## **3. PROCESO DEL RESULTADO DE CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN CONTABLE.**

El Municipio de Túquerres agregó la información contable presupuestal del Concejo Municipal y de la Personería Municipal.

## **4. LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS DEL TIPO OPERATIVO O ADMINISTRATIVO QUE INCIDEN EN EL NORMAL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE Y/O AFECTAN LA CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS:**

### **4.1 Limitaciones de orden administrativo:**

Durante la vigencia 2019 se detectaron retrasos en la elaboración de documentación financiera por parte del área administrativa, tal y como resoluciones de pago, solicitudes de disponibilidad, lo que hace que sea el área contable, la última en compilar la información; deficiencias en la entrega de información externa como son los extractos bancarios, así mismo el servicio de internet fue deficiente y lo que retrasa significativamente el envío de información, el acceso a nuevas resoluciones que se encuentran en las páginas oficiales como contaduría, contraloría entre otros.

**4.2 Limitaciones de Orden Contable:** El proceso contable del municipio se está viendo afectado por la siguiente situación:

Se producen retraso en cuanto informes contables por motivos de las conciliaciones que muchas veces no llegan a tiempo, y por las conciliaciones de las cuentas bancarias donde se recaudan los impuestos municipales ya que las aso bancarias enviadas por los bancos llegan dañadas o no concuerda la información específica o no llegan a tiempo; además de la falta de organización de las diferentes áreas que no permite un buen registro contable de la información.

**"SOMOS TUQUERRES PARA UN BUEN VIVIR"**

Centro Administrativo Municipal, Carrera 14 Calle 16 Esquina.

[www.tuquerres-narino.gov.co](http://www.tuquerres-narino.gov.co)

[alcaldia@tuquerres-narino.gov.co](mailto:alcaldia@tuquerres-narino.gov.co) – [contactenos@tuquerres-narino.gov.co](mailto:contactenos@tuquerres-narino.gov.co)

Conmutador: 7280872 - Fax: 7280605

Código postal 525520



Libertad y Orden

República de Colombia  
Departamento de Nariño  
Municipio de Túquerres  
Nit. 800099152-9



## 1. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

### Consistencia y razonabilidad de las cifras

Los estados financieros del municipio de Túquerres se presentan a 31 de diciembre de 2019, de forma clasificada y consolidada la situación financiera con razonabilidad en las cifras reflejadas en el estado de situación financiera, estado de resultados, y estado de cambios en el patrimonio y las notas a los estados financieros.

Según lo dispuesto en el marco normativo para entidades de gobierno, en este primer año de aplicación no se presenta estado de flujos de efectivo, y los informes que se presentan no llevan comparativos con respecto a la vigencia anterior.

### A. ACTIVOS

#### CUENTA: BANCOS – CUENTA CORRIENTE 111005

El saldo en bancos de las cuentas corrientes del municipio a 31 de diciembre de 2019, asciende a la suma de \$7.881.897.563,37.

#### CUENTA: BANCOS – CUENTAS DE AHORRO 111006

El saldo en bancos de las cuentas de ahorros del municipio a 31 de diciembre de 2018, asciende a la suma \$ 2.729.048.377,38.

#### 13 CUENTAS POR COBRAR

Por valor de \$ 7.380.449.763,25 correspondientes impuestos por cobrar que quedan de la vigencia, y transferencias por cobrar que corresponden a la última doceava de SGP y giro pendiente de regalías.

#### CUENTA: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO 16

Representa el valor a 31 de diciembre de la propiedad planta y equipo pertenecientes al municipio, por la suma de \$ 55.919.730.254.71 que corresponde al valor de las propiedades del municipio que fueron depuradas valorizadas durante la vigencia. Por medio de saneamiento contable y con base en avalúo realizado en la vigencia 2015 se realizó la valorización de los bienes así como también se trabajó con el área del almacén de esta manera el valor que se encuentra en esta cuenta son los bienes que el municipio a 31 de diciembre son propiedad legal del mismo.

En el área jurídica quedó el listado de los bienes pendientes de legalizar y registrar y que hasta el momento poseen inconvenientes jurídicos que no permiten su registro en la contabilidad.

**DEPRECIACION:** pose un valor a 31 de dic de \$7.912.410.246,19 valor que fue calculado con base en la actualización y depuración de los bienes bajo nuevo marco normativo trabajo realizado por un equipo de saneamiento contable, donde se actualizo y se concilio información con la dependencia de Almacén.

**"SOMOS TUQUERRES PARA UN BUEN VIVIR"**

Centro Administrativo Municipal, Carrera 14 Calle 16 Esquina.

[www.tuquerres-narino.gov.co](http://www.tuquerres-narino.gov.co)

[alcaldia@tuquerres-narino.gov.co](mailto:alcaldia@tuquerres-narino.gov.co) – [contactenos@tuquerres-narino.gov.co](mailto:contactenos@tuquerres-narino.gov.co)

Conmutador: 7280872-Fax: 7280605

Código postal 525520



Libertad y Orden

República de Colombia  
Departamento de Nariño  
Municipio de Túquerres  
Nít. 800099152-9



## **17 BIENES DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO**

Su valor es de \$30.550.361.059,17 valor final después de la depuración y reclasificación realizada por el equipo de saneamiento contable y presentado a contabilidad para su registro contable, donde se aplicó la respectiva depreciación a los bienes por valor de \$577.175.237,02

## **19 OTROS ACTIVOS**

El valor a 31 de diciembre de 2019 es de \$ 31.966.818.448,59, valor que se corresponde a FONPET del ministerio de hacienda donde se consignan los valores de pasivos pensionales, avances y anticipos entregados a terceros valor que corresponde a anticipos entregados en contratos que se encuentran pendientes de legalizar, recursos entregados en administración que corresponde a un saldo que se encuentra en el fondo nacional de garantías del cual se está realizando seguimiento del mismo para determinar su veracidad ya que viene de vigencias anteriores, depósitos entregados en garantía que corresponden a embargos realizados a las cuentas bancarias como garantías de las demandas, derechos en fideicomisos corresponde al valor que se encuentra en ahorro en el plan departamental de aguas y saldo a favor en alianza fiduciaria y por último el valor del software y su depreciación.

## **PASIVOS**

### **23 – PRESTAMOS POR PAGAR**

Corresponde al saldo a 31 de diciembre del capital del contrato del crédito que posee el municipio con alianza fiduciaria plan carrasquilla por valor de \$2.193.757.366,07.

### **2401 - ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES**

Saldo de \$784.249.440,05 Corresponde al valor pendiente de pago a 31 de diciembre de los diferentes contratos de la administración municipal.

### **2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS**

Saldo a 31 de diciembre de \$319.206.182,33 valor que corresponde a los saldos pendientes de transferir de los diferentes descuentos realizados a los contratos, así como el porcentaje o la sobretasa ambiental, y rendimientos financieros de la cuenta del sistema general de regalías del último trimestre de 2019 pendientes de transferir por parte del área de tesorería.

### **2436 RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE**

Por valor de \$189.212.392,84 corresponde el valor generado por retención en la fuente en el mes de diciembre valor que será cancelado en enero de 2019.

### **2460 CREDITOS JUDICIALES - SENTENCIAS**

*Registro de los procesos con sentencias condenatorias ejecutoriadas*, por valor de \$2.362.971.666. Valor que se ha disminuido por acuerdos de pago y cuotas

**"SOMOS TUQUERRES PARA UN BUEN VIVIR"**

Centro Administrativo Municipal, Carrera 14 Calle 16 Esquina.  
www.tuquerres-narino.gov.co  
alcaldia@tuquerres-narino.gov.co – [contactenos@tuquerres-narino.gov.co](mailto:contactenos@tuquerres-narino.gov.co)  
Conmutador: 7280872-Fax: 7280605  
Código postal 525520



Libertad y Orden

República de Colombia  
Departamento de Nariño  
Municipio de Túquerres  
Nit. 800099152-9



canceladas a los demandantes.

Se realizó actualización de terceros de los demandantes a los que tienen apoderado por motivo de que a la hora del pago el tercero a quien se cancela es el apoderado no el demandante y se vería reflejado el pago a nombre de él y el demandante conservaría el valor total de la condena. Por tal motivo se procedió a realizar la actualización.

El valor no se encuentra actualizado a 31 de diciembre por motivo de que el área jurídica no realizó la respectiva actualización de las demandas.

## **25 BENEFICIOS A EMPLEADOS**

El valor es por \$46.655.030.918.05 valor correspondiente a prestaciones generadas por los trabajadores hasta la fecha de corte.

## **27 PROVICION PARA CONTINGENCIAS – LITIGIOS Y DEMANDAS**

Corresponde al valor de pasivo contingente por valor de tres mil ciento catorce millones seiscientos sesenta y ocho mil cuatrocientos sesenta y tres pesos con treinta y dos centavos (\$3.114.688.463,32). Corresponde a las demandas que están en proceso y aun no tienen fallo, la cual permanece con la actualización realizada en el 2016 por motivo de que no se envió a la oficina de contabilidad por parte del área jurídica la respectiva actualización.

## **PATRIMONIO**

### **CUENTA: PATRIMONIO – CAPITAL FISCAL 3105**

Representa el valor del capital del municipio y traslado de resultado del ejercicio, saldo a 31 de diciembre de 2019 \$97.565.658.012,70

### **RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES 3109.**

Representado con un valor de \$18.882.501.965,76 Los cuales son resultado de los diferentes ajustes realizados a cuentas bancarias y a diferentes cuentas que traían saldos de vigencias anteriores con el fin de realizar la depuración al balance general.

### **RESULTADOS DEL EJERCICIO 3110**

Representa el valor obtenido como resultado del ejercicio para el año 2019 se obtuvo un excedente del ejercicio por valor de \$9.165.958.262,38 los cuales son el resultado de tomar los ingresos del municipio y restarle los gastos obtenidos durante la vigencia fiscal, cabe resaltar que dentro de ese valor tenemos los recursos del sistema general de Regalías regalías de la construcción del terminal de transportes

**“SOMOS TUQUERRES PARA UN BUEN VIVIR”**

Centro Administrativo Municipal, Carrera 14 Calle 16 Esquina.

[www.tuquerres-narino.gov.co](http://www.tuquerres-narino.gov.co)

[alcaldia@tuquerres-narino.gov.co](mailto:alcaldia@tuquerres-narino.gov.co) – [contactenos@tuquerres-narino.gov.co](mailto:contactenos@tuquerres-narino.gov.co)

Conmutador: 7280872-Fax: 7280605

Código postal 525520



Libertad y Orden



## **INGRESOS**

### **41 INGRESOS FISCALES**

Son los ingresos que obtuvo el municipio durante la vigencia 2019 por concepto de ingresos tributarios y tributarios como lo son el predial, industria y comercio, impuestos por concepto de tránsito, paz y salvos, entre otras, por los cuales se recaudó el valor de cuatro mil doscientos doce millones ciento sesenta y siete mil seiscientos treinta y un pesos con cuarenta y siete centavos \$4.212.167.631,47, valor registrado por el sistema contable.

### **4408 TRANSFERENCIAS – SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES**

Corresponde a los valores por transferencias del sistema general de participaciones. \$23.125.742.635,92.

### **CUENTA: TRANSFERENCIAS – SISTEMA GENERAL DE REGALIAS 4413**

Representan los valores por transferencias del sistema general de regalías. \$2.216.048.777,71.

### **4421 SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD**

Valor a 31 de diciembre de \$30.558.223.441,41 corresponde a los giros realizados para seguridad social en salud FOSYGA.

### **4428 OTRAS TRANSFERENCIAS**

Valor a 31 de diciembre de \$10.078.730.823,15 valor que corresponde a los giros realizados por convenios tanto con la nación como con el departamento, transferencias de régimen subsidiado sin situación de fondos, pagos de fortalecimientos de las secretarías técnicas de regalías, entre otras.

### **48 OTROS INGRESOS**

Por valor a 31 de diciembre de \$816.469.900,33, valor que corresponde a rendimientos financieros de las diferentes cuentas bancarias, arrendamientos de plazas de mercado e ingresos diversos.

## **5 GASTOS**

### **51 ADMINISTRACION**

Corresponde a los gastos por administración que obtuvo el municipio durante la vigencia 2019 como son salarios, sueldos, aportes a nomina, servicios públicos, prestaciones sociales, contribuciones por valor de \$4.873.844.279,07.

### **53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES.**

Valor a 31 de diciembre de \$4.350.271.393 correspondiente a las depreciaciones y amortizaciones de la propiedad planta y equipo así como de los bienes de uso público.

**"SOMOS TUQUERRES PARA UN BUEN VIVIR"**

Centro Administrativo Municipal, Carrera 14 Calle 16 Esquina.

[www.tuquerres-narino.gov.co](http://www.tuquerres-narino.gov.co)

[alcaldia@tuquerres-narino.gov.co](mailto:alcaldia@tuquerres-narino.gov.co) – [contactenos@tuquerres-narino.gov.co](mailto:contactenos@tuquerres-narino.gov.co)

Conmutador: 7280872 – Fax: 7280605

Código postal 525570



Libertad y Orden

República de Colombia  
Departamento de Nariño  
Municipio de Túquerres  
Nit. 800099152-9



#### 54 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

Valor pagado a 31 de diciembre por \$ 563.578.844. Que corresponde a la transferencia realizada por convenio a la universidad de Nariño.

#### 55 GASTO PÚBLICO SOCIAL

Valor de \$51.690.411.553,17 corresponde al valor cancelado por el municipio para inversión en diferentes sectores públicos como son salud, educación, agua potable y saneamiento básico, recreación y deporte, cultura, desarrollo comunitario, y medio ambiente.

#### 58 OTROS GASTOS

Valor pagado a 31 de diciembre de \$404.175.378,37 correspondiente a gastos bancarios, intereses de los créditos y devoluciones y descuentos de predial.

---

CAMILO ANDRES CHARFUELAN JIMENEZ  
SUBSECRETARIO CONTABILIDAD Y RENDICION DE CUENTAS  
Contador público - T.P 230536-T  
Túquerres – Nariño

---

**"SOMOS TUQUERRES PARA UN BUEN VIVIR"**

Centro Administrativo Municipal, Carrera 14 Calle 16 Esquina.  
[www.tuquerres-narino.gov.co](http://www.tuquerres-narino.gov.co)  
[alcaldia@tuquerres-narino.gov.co](mailto:alcaldia@tuquerres-narino.gov.co) – [contactenos@tuquerres-narino.gov.co](mailto:contactenos@tuquerres-narino.gov.co)  
Conmutador: 7280872-Fax: 7280605  
Código postal 525520