

DEPARTAMENTO DEL CAUCA  
MUNICIPIO DE CALOTO  
891.501.292  
Vigencia Fiscal 2015

**Estado de Actividad Financiera Económica y Social Con Corte A:**

Octubre de 2015

Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Final-
6	COSTO DE VENTAS Y OPERACIONES	15.360.170,00
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	15.360.170,00
6360	SERVICIOS PUBLICOS	15.360.170,00
636001	Servicios publicos	15.360.170,00
7	COSTOS DE PRODUCCION	18.004.443,00
75	SERVICIOS PUBLICOS	18.004.443,00
7504	ASEO	18.004.443,00
750401	Materiales	8.048.513,00
750402	Generales	9.955.930,00
<b>Total Ingresos</b>		<b>22.785.080.347,17</b>
<b>Total Gastos</b>		<b>17.544.903.802,42</b>
<b>Total Costos</b>		<b>15.360.170,00</b>
<b>Total Costos de Pro</b>		<b>18.004.443,00</b>
<b>Utilidad o Perdida del Ejercicio</b>		<b>5.206.811.931,75</b>

  
JORGE EDILSON ARIAS GRANADA  
Alcalde Municipal

  
AIDA XIMENA LOBOA CAMPO  
Tarjeta Profesional No. TP-46136

**DEPARTAMENTO DEL CAUCA**  
**MUNICIPIO DE CALOTO**  
**891.501.292**  
**Vigencia Fiscal 2015**

**Estado de Actividad Financiera Económica y Social Con Corte A:**

Octubre de 2015

Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Final-
550605	Generales	0,00
550606	Asignación de bienes y servicios	137.675.000,00
5507	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	1.720.490.897,00
550705	Generales	52.898.000,00
550706	Asignación de bienes y servicios	1.667.592.897,00
5508	MEDIO AMBIENTE	15.449.000,00
550801	Actividades de conservación	0,00
550802	Actividades de recuperación	10.449.000,00
550890	Otros gastos en medio ambiente	5.000.000,00
5550	SUBSIDIOS ASIGNADOS	61.376.979,00
555001	Para vivienda	0,00
555002	Para educación	0,00
555009	Servicio de acueducto	37.293.261,00
555010	Servicio de alcantarillado	24.083.718,00
555011	Servicio de aseo	0,00
58	OTROS GASTOS	1.656.505.830,28
5801	INTERESES	408.546.871,85
580135	Operaciones de crédito público internas de largo plazo	395.159.548,85
580190	Otros intereses	13.387.323,00
5802	COMISIONES	-800,00
580206	Adquisición de bienes y servicios	0,00
580227	Operaciones de crédito público internas de corto plazo	0,00
580237	Comisiones sobre depósitos en administración	0,00
580238	Comisiones y otros gastos bancarios	-800,00
580290	Otras comisiones	0,00
5805	FINANCIEROS	3.462.529,92
580526	Administración de fiducia	0,00
580559	Pérdida en derechos en fideicomiso	0,00
580590	Otros gastos financieros	3.462.529,92
5808	OTROS GASTOS ORDINARIOS	205.167.142,91
580803	Impuestos asumidos	0,00
580812	Sentencias	205.167.142,91
580890	Otros gastos ordinarios	0,00
5810	EXTRAORDINARIOS	534.123.304,68
581003	Ajustes o mermas sin responsabilidad	75.601,21
581090	Otros gastos extraordinarios	534.047.703,47
5815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	505.206.780,92
581588	Gastos de administración	383.513.092,92
581590	Provisiones, depreciaciones y amortizaciones	121.500.000,00
581592	Gasto público social	193.688,00
581593	Otros gastos	0,00

**DEPARTAMENTO DEL CAUCA**  
**MUNICIPIO DE CALOTO**  
**891.501.292**  
**Vigencia Fiscal 2015**

**Estado de Actividad Financiera Económica y Social Con Corte A:**

Octubre de 2015

Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Final-
511118	Arrendamiento	9.834.465,08
511119	Viáticos y gastos de viaje	48.854.916,00
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	45.076.200,00
511122	Fotocopias	500.000,00
511123	Comunicaciones y transporte	79.660.000,00
511125	Seguros generales	37.355.342,00
511149	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	0,00
511164	Gastos legales	0,00
511190	Otros gastos generales	384.642.150,00
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0,00
512008	Sanciones	0,00
53	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONE	164.503.600,00
5302	PROVISIÓN PARA PROTECCIÓN DE INVERSIONES	164.503.600,00
530234	Inversiones patrimoniales en entidades no controladas	164.503.600,00
5314	PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS	0,00
531401	Litigios o demandas	0,00
54	TRANSFERENCIAS	0,00
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	0,00
542301	Para pago de pensiones y/o cesantías	0,00
542302	Para proyectos de inversión	0,00
542304	Para programas de salud	0,00
542390	Otras transferencias	0,00
55	GASTO PÚBLICO SOCIAL	11.528.480.057,54
5501	EDUCACIÓN	257.118.454,23
550105	Generales	109.001.267,00
550106	Asignación de bienes y servicios	148.117.187,23
5502	SALUD	8.766.645.356,31
550205	Generales	0,00
550206	Asignación de bienes y servicios	0,00
550210	Régimen subsidiado	8.692.040.050,31
550216	Acciones de salud pública	74.605.306,00
5503	AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO	131.763.975,00
550305	Generales	0,00
550306	Asignación de bienes y servicios	131.763.975,00
5504	VIVIENDA	259.500.000,00
550405	Generales	0,00
550406	Asignación de bienes y servicios	259.500.000,00
5505	RECREACIÓN Y DEPORTE	178.460.396,00
550505	Generales	120.000.000,00
550506	Asignación de bienes y servicios	58.460.396,00
5506	CULTURA	137.675.000,00

**DEPARTAMENTO DEL CAUCA**  
**MUNICIPIO DE CALOTO**  
**891.501.292**  
**Vigencia Fiscal 2015**

**Estado de Actividad Financiera Económica y Social Con Corte A:**

Octubre de 2015

Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Final-
5101	SUELDOS Y SALARIOS	2.269.714.973,00
510101	Sueldos del personal	1.589.294.641,00
510102	Jornales	0,00
510106	Remuneración servicios técnicos	0,00
510107	Personal supernumerario	0,00
510113	Prima de vacaciones	63.752.018,00
510114	Prima de navidad	117.912.035,00
510117	Vacaciones	86.169.625,00
510118	Bonificación especial de recreación	10.806.497,00
510119	Bonificaciones	0,00
510123	Auxilio de transporte	46.738.478,00
510124	Cesantías	118.730.870,00
510125	Intereses a las cesantías	14.247.705,00
510130	Capacitación, bienestar social y estímulos	140.530.332,00
510131	Dotación y suministro a trabajadores	0,00
510148	Gastos de viaje	0,00
510150	Bonificación por servicios prestados	19.139.428,00
510152	Prima de servicios	58.548.722,00
510190	Otros sueldos y salarios	3.844.622,00
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	2.527.593,00
510204	Gastos médicos y drogas	0,00
510209	Amortización cálculo actuarial pensiones actuales	0,00
510211	Amortización cálculo actuarial de cuotas partes de pensiones	2.527.593,00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	395.264.028,00
510301	Seguros de vida	31.959.338,00
510302	Aportes a cajas de compensación familiar	59.206.839,00
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	112.433.041,00
510304	Aportes sindicales	0,00
510305	Cotizaciones a riesgos profesionales	12.921.669,00
510306	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima	0,00
510307	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro	178.743.141,00
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	77.224.692,00
510401	Aportes al ICBF	51.329.731,00
510402	Aportes al SENA	7.378.191,00
510403	Aportes ESAP	591.105,00
510404	Aportes a escuelas industriales e institutos técnicos	17.925.665,00
5111	GENERALES	1.450.683.028,60
511111	Comisiones, honorarios y servicios	240.167.154,52
511114	Materiales y suministros	179.108.020,00
511115	Mantenimiento	64.271.516,00
511117	Servicios públicos	361.213.265,00

**DEPARTAMENTO DEL CAUCA**  
**MUNICIPIO DE CALOTO**  
**891.501.292**  
**Vigencia Fiscal 2015**

**Estado de Actividad Financiera Económica y Social Con Corte A:**

Octubre de 2015

Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Final-
440821	Programas de alimentación escolar	129.814.292,00
440824	Saneamiento basico y agua potable	503.099.321,00
4413	SISTEMA GENERAL DE REGALIAS	987.670.363,79
441301	Asiganaciones Directas	406.948.364,13
441302	Fondo de Compensacion Regional	0,00
441303	Fondo de Desarrollo Local	578.459.056,62
441305	Funcionamiento del Sistema	2.262.943,04
441306	Educacion	0,00
4421	SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALU	4.802.207.215,01
442101	FOSYGA - Solidaridad	4.802.207.215,01
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	1.395.844.403,28
442802	Para proyectos de inversión	1.212.085.975,00
442804	Para programas de salud	183.758.428,28
442890	Otras transferencias	0,00
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	0,00
4705	FONDOS RECIBIDOS	0,00
470510	Inversión	0,00
48	OTROS INGRESOS	361.153.961,38
4805	FINANCIEROS	124.397.551,43
480504	Intereses de deudores	108.542,00
480507	Rendimiento por reajuste monetario	118.819.122,49
480513	Intereses de mora	0,00
480535	Rendimientos sobre depósitos en administración	5.469.886,94
480590	Otros ingresos financieros	0,00
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	240.000,00
480805	Utilidad en venta de activos	0,00
480817	Arrendamientos	240.000,00
480819	Donaciones	0,00
480890	Otros Ingresos Ordinarios	0,00
4810	EXTRAORDINARIOS	236.516.409,71
481007	Sobrantes	272.555,00
481008	Recuperaciones	13.954.148,00
481022	Donaciones	0,00
481047	Aprovechamientos	0,00
481090	Otros ingresos extraordinarios	222.289.706,71
4815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	0,24
481554	Ingresos fiscales	0,00
481557	Transferencias	0,00
481559	Otros ingresos	0,24
5	<b>GASTOS</b>	<b>17.544.903.802,42</b>
51	DE ADMINISTRACIÓN	4.195.414.314,60

P y S

**DEPARTAMENTO DEL CAUCA**  
**MUNICIPIO DE CALOTO**  
**891.501.292**  
**Vigencia Fiscal 2015**

**Estado de Actividad Financiera Económica y Social Con Corte A:**


Octubre de 2015

Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Final-
4	INGRESOS	22.785.080.347,17
41	INGRESOS FISCALES	7.655.124.263,96
4101		0,00
410117	FORMULARIOS Y ESPECIES	0,00
4105	TRIBUTARIOS	6.695.458.679,65
410503	Impuesto sobre aduana y recargos	0,00
410507	Impuesto predial unificado	1.400.960.957,00
410508	Impuesto de industria y comercio	4.282.015.311,15
410515	Impuesto de espectáculos públicos	0,00
410519	Impuesto de delineación urbana, estudios y aprobación de plan	220.022.994,00
410521	Impuesto de avisos, tableros y vallas	26.833.503,00
410527	Impuesto a degüello de ganado menor	0,00
410528	Impuestos de rifas, apuestas y juegos permitidos	120.000,00
410533	Impuesto sobre vehículos automotores	118.752.514,10
410535	Sobretasa a la gasolina	643.956.000,00
410536	Sobretasa al ACPM	0,00
410545	Impuesto sobre el servicio de alumbrado público	0,00
410553	Impuesto unificado de azar y espectáculos	269.000,00
410585	Otros impuestos municipales	2.354.400,40
410590	Otros impuestos distritales	174.000,00
4110	NO TRIBUTARIOS	959.665.584,31
411002	Multas	445.540.812,02
411003	Intereses	0,00
411017	Formularios y especies valoradas	2.626.500,00
411022	Ingresos contraprestación ICEL- CORELCA	0,00
411027	Estampillas	259.003.574,24
411032	PUBLICACIONES	232.093,00
411060	Porcentaje y sobretasa ambiental al impuesto predial	0,00
411061	Contribuciones	239.733.597,05
411090	Otros ingresos no tributarios	12.529.008,00
43	VENTA DE SERVICIOS	102.050.612,00
4323	SERVICIO DE ASEO	102.050.612,00
432307	Recolección domiciliaria	81.474.117,00
432308	Transporte	20.576.495,00
432313	Disposición final	0,00
44	TRANSFERENCIAS	14.666.751.509,83
4408	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	7.481.029.527,75
440817	Participación para salud	3.657.193.690,84
440818	Participación para educación	651.781.670,51
440819	Participación para propósito general	2.377.701.290,17
440820	Participación para pensiones – Fondo nacional de pensiones de	161.439.263,23

**Libro Mayor y Balances**  
**Con corte a Octubre de 2015**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Totales
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	15.360.170,00
6360	SERVICIOS PUBLICOS	15.360.170,00
7	COSTOS DE PRODUCCION	18.004.443,00
75	SERVICIOS PUBLICOS	18.004.443,00
7504	ASEO	18.004.443,00
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00
81	DERECHOS CONTINGENTES	2.328.282.000,00
8120	LITIGIOS Y DEMANDAS	2.328.282.000,00
83	DEUDORAS DE CONTROL	0,00
8355	EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN	0,00
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-2.328.282.000,00
8905	DERECHOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-2.328.282.000,00
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	0,00
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0,00
91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	3.464.347.905,00
9120	LITIGIOS Y DEMANDAS	3.464.347.905,00
93	ACREEDORAS DE CONTROL	1.879.905.197,36
9306	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	1.657.827.740,36
9346	BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	19.650.000,00
9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	202.427.457,00
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-5.344.253.102,36
9905	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-3.464.347.905,00
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	-1.879.905.197,36
<b>ACTIVOS</b>		<b>65.664.808.414,33</b>
<b>PASIVOS</b>		<b>28.903.726.681,55</b>
<b>PATRIMONIO</b>		<b>36.761.081.732,78</b>
<b>Total Pasivo + Patrimonio</b>		<b>65.664.808.414,33</b>

JORGE EDILSON ARIAS GRANADA  
Alcalde Municipal

  
AIDA XIMENA LOBOA CAMPO  
Tarjeta Profesional No. TP-46136

**Libro Mayor y Balances**  
**Con corte a Octubre de 2015**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Totales
2450	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	0,00
2453	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	0,00
2455	DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	603.481.488,55
2480	ADMINISTRACIÓN Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	501.826.083,41
25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	1.183.069.382,50
2505	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	1.182.511.458,50
2510	PENSIONES Y PRESTACIONES ECONÓMICAS POR PAGAR	557.924,00
2570	ADMINISTRACIÓN DE LA SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES	0,00
26	OTROS BONOS Y TÍTULOS EMITIDOS	410.240.070,91
2625	BONOS PENSIONALES	410.240.070,91
27	PASIVOS ESTIMADOS	12.743.193.694,00
2705	PROVISIÓN PARA OBLIGACIONES FISCALES	0,00
2710	PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS	262.329.240,00
2715	PROVISIÓN PARA PRESTACIONES SOCIALES	239.000.312,00
2720	PROVISIÓN PARA PENSIONES	12.241.864.142,00
2725	PROVISIÓN PARA SEGUROS Y REASEGUROS	0,00
29	OTROS PASIVOS	4.119.194.861,28
2905	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	1.948.673.061,28
2917	ANTICIPO DE IMPUESTOS	2.170.521.800,00
3	PATRIMONIO	36.761.081.732,78
31	HACIENDA PÚBLICA	36.761.081.732,78
3105	CAPITAL FISCAL	27.980.809.352,00
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	5.206.811.931,75
3115	SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN	5.354.890.649,03
3128	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)	-1.781.430.200,00
32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	0,00
3240	SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN	0,00
3258	EFFECTO DEL SANEAMIENTO CONTABLE	0,00
4	INGRESOS	22.785.080.347,17
41	INGRESOS FISCALES	7.655.124.263,96
4101		0,00
4105	TRIBUTARIOS	6.695.458.679,65
4110	NO TRIBUTARIOS	959.665.584,31
43	VENTA DE SERVICIOS	102.050.612,00
4323	SERVICIO DE ASEO	102.050.612,00
44	TRANSFERENCIAS	14.666.751.509,83
4408	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	7.481.029.527,75
4413	SISTEMA GENERAL DE REGALIAS	987.670.363,79



**Libro Mayor y Balances**  
**Con corte a Octubre de 2015**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Totales
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	317.902.718,83
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	636.577.469,00
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	640.776.000,00
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-4.656.017.720,41
1695	PROVISIONES PARA PROTECCIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-131.775.544,00
17	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	5.397.236.921,71
1705	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES EN CONSTRUCCIÓN	0,00
1710	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	6.463.842.839,41
1715	BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	2.311.973.240,74
1785	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO (CR)	-3.378.579.158,44
19	OTROS ACTIVOS	19.332.183.126,88
1901	RESERVA FINANCIERA ACTUARIAL	13.906.197.691,85
1910	CARGOS DIFERIDOS	9.013.666,00
1920	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	0,00
1970	INTANGIBLES	78.576.400,00
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULAOA OE INTANGIBLES (CR)	-16.495.280,00
1999	VALORIZACIONES	5.354.890.649,03
2	PASIVOS	28.903.726.681,55
21	OPERACIONES OE INSTITUCIONES FINANCIERAS	0,00
2105	OPERACIONES DE BANCA CENTRAL	0,00
22	OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO Y FINANCIAMIENTO CON BANCA CENTRAL	4.238.065.759,76
2208	OPERACIONES DE CRÉOITO PÚBLICÓ INTERNAS OE LARGO PLAZO	4.238.065.759,76
24	CUENTAS POR PAGAR	6.209.962.913,10
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	2.088.637.553,22
2403	TRANSFERENCIAS POR PAGAR	0,00
2420	APORTES POR PAGAR A AFILIAOOS	0,00
2422	INTERESES POR PAGAR	1,00
2423	COMISIONES POR PAGAR	0,00
2425	ACREEDORES	2.791.657.622,96
2426	GASTOS FINANCIEROS POR PAGAR – OPERACIONES DE BANCA CENTRAL	0,00
2427	GASTOS FINANCIEROS POR PAGAR POR OPERACIONES DE CAPTACIÓN Y SERVICIOS FINANCIEROS	399.000,00
2430	SUBSIOIOS ASIGNAOS	183.552.846,96
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO OE TIMBRE	40.408.317,00
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	0,00

DEPARTAMENTO DEL CAUCA  
MUNICIPIO DE CALOTO  
891.501.292

*Balances*

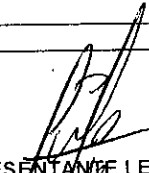
Libro Mayor y Balances  
Con corte a Octubre de 2015

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Totales
1	ACTIVOS	65.664.808.414,33
11	EFFECTIVO	15.228.585.753,36
1105	CAJA	15.500.000,00
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	15.213.085.753,36
1120	FONDOS EN TRÁNSITO	0,00
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	1.144.632.194,00
1201	INVERSIONES ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ EN TÍTULOS DE DEUDA	0,00
1207	INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES NO CONTROLADAS	544.632.195,00
1216	INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES EN LIQUIDACIÓN	599.999.999,00
13	RENTAS POR COBRAR	6.256.022.497,00
1305	VIGENCIA ACTUAL	200.000.000,00
1310	VIGENCIAS ANTERIORES	6.056.022.497,00
14	DEUDORES	2.661.490.758,73
1401	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	3.000,00
1407	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0,00
1408	SERVICIOS PÚBLICOS	206.282.744,53
1413	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	63.143.492,89
1415	PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	0,00
1420	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	0,00
1422	ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	0,00
1424	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	1.636.753.441,01
1425	DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	0,00
1470	OTROS DEUDORES	755.308.080,30
15	INVENTARIOS	99.656.622,00
1510	MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	99.656.622,00
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	15.545.000.540,65
1605	TERRENOS	1.278.582.413,00
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	0,00
1625	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN TRÁNSITO	48.000.000,00
1636	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO	0,00
1640	EDIFICACIONES	9.095.854.993,13
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	1.744.355.754,60
1650	REDES, LÍNEAS Y CABLES	6.450.903.332,50
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	119.841.124,00
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	0,00

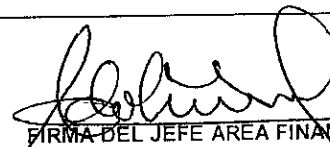
ANEXO No. 3  
 NOMBRE DE LA ENTIDAD  
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
 A OCTUBRE 31 DE 2.015  
 (Cifras en miles de pesos)

SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2.014	(1)	31.944.766
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 01-01/15 a 31-10/115	(2)	4.816.316
SALDO DEL PATRIMONIO A OCTUBRE DE 2.015	(3)	36.761.082


DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES (2)		
INCREMENTOS:	(4)	
UTILIDAD DEL JERCICIO		5.206.812
DISMINUCIONES:	(5)	
DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO DETERIORO POR UTILIZACION DE BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO		- 1.781.430
PARTIDAS SIN MOVIMIENTO:	(6)	
SUPERAVIT POR VALORIZACION CAPITAL FISCAL		5.354.891 27.980.809



FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL  
 NOMBRE: JORGE EDILSON ARIAS GRANADA



FIRMA DEL JEFE AREA FINANC.  
 NOMBRE: ADOLEO JORDAN LUNA



FIRMA DEL CONTADOR  
 NOMBRE: AIDA XIMENA LOBOA CAMPO  
 T.P.46.136-T

- k. Permite la rectificación de los documentos descuadrados.
- l. Permite registrar diferentes tipos de comprobantes desde el modulo de tesorería: comprobante que afecta presupuesto, comprobante sin afectar presupuesto, comprobante de cuentas por pagar de vigencias anteriores, comprobantes de egreso de reservas presupuestales, comprobantes de traslados bancarios, comprobantes de los resguardos indígenas que pasan sus registros automáticamente al área contable.
- m. Desde el área presupuestal permite el registro contable cuando se elaboran el registro de las obligaciones.

2. INFORMACION CONTABLE Y CORRESPONDENCIA: La contabilidad del Municipio de permite obtener información sobre la posición financiera, su grado de liquidez y sobre todo sobre la inversión social para contribuir con la misión institucional de las entidades publicas, permitiendo la planificación para la gestión y facilitando a los usuarios de todo tipo el acceso a ella.

Toda la contabilidad se encuentra sistematiza en el programa integrado Precont organizada dentro del área de tesorería y guardada en el archivo central de la Alcaldía de Caloto, ponemos a disposición todos los registros contables presupuestales, contractuales y la correspondiente documentación que los soporta. Todas las transacciones significativas han sido apropiadamente registradas en los libros de contabilidad y se encuentran reveladas en la cuenta fiscal rendida año tras año. Los libros oficiales de la contabilidad están en el software contable y periódicamente se hace el backup por parte de la persona responsable.

3. PASIVO PENSIONAL Y RESERVA FINANCIERA ACTUARIAL. En la contabilidad del Municipio de Caloto, en sus estados contables se tiene reflejado los valores reportados por el Ministerio de hacienda en la pagina del FONPET, tanto el pasivo pensional como la Reserva Financiera Actuarial, pero realizando las gestiones para la nueva actualización del Pasivocol.
4. SITUACIONES PENDIENTES DE RESOLVER: En materia contable falta la actualización del avalúo técnico de los bienes raíces al igual que la titularización de bienes que no tienen titulo de dominio. Igual mente falta la actualización del Pasivocol para reflejar en los estados financieros la cifra real del pasivo pensional.

# INFORME CONTABLE SEGÚN LA CIRCULAR EXTERNA 005 DE LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION

En el marco de la definición del sistema contable público como un conjunto de políticas, principios y procedimientos técnicos de contabilidad estructurados lógicamente, al interactuar con las operaciones, recursos y actividades que generan la información necesaria para la toma de decisiones y el control interno y externo de la administración, en el Municipio de Caloto se aplica toda la normatividad emanada de la Contaduría General de la Nación en el Régimen de Contabilidad Pública como ente regulador de la contabilidad pública en Colombia. Por lo tanto el responsable de la preparación de información contable del municipio de Caloto esta en cabeza de una profesional universitaria, Contadora, para la presentación de los diferentes informes a todos los usuarios (ciudadanía), autoridades de control, de planeación y gestión evaluadores internos y externos de la información. A continuación se entrega el siguiente informe:

1. **CONDICIONES EN QUE SE ENTREGA EL SISTEMA CONTABLE:** Para llevar a cabo esta actividad en el Municipio de Caloto se trabaja con el software contable Precont que tiene integrado los módulos de Tesorería, Presupuesto, Contabilidad, Financiero, Nomina y Contratación, pero el modulo de nomina no se esta implementando en la oficina de talento humano. No tiene integrado el modulo de inventarios y activos fijos. Este se actualiza cada año pero en 2013 se incluyeron los módulos de Financiera, Nomina y Contratación.  
El Sistema contable económicos Precont tiene las siguientes características para el manejo de la información contable del Municipio de Caloto:
  - a. Esta diseñado en un ambiente visual de fácil instalación y uso.
  - b. Contiene el Plan de Cuentas de hasta 5 niveles y hasta doce dígitos de ancho en el último nivel.
  - c. Control documentario.
  - d. Asientos de cierre y de apertura automático.
  - e. Archivos auxiliares de proveedores, y beneficiarios
  - f. Cierre y recalcule de varios periodos.
  - g. Claves de acceso a los diferentes usuarios.
  - h. Genera libros auxiliares: por cuenta, por cuenta y nit y por nit y cuenta por el periodo que se desee.
  - i. Genera el balance de prueba por periodos, el Balance General y el libro Mayor y Balance, movimiento por cuenta bancaria, Estado de Resultados acumulado o por periodos, libros diarios por niveles, saldos de cuentas bancarias, descuentos en comprobantes por cuentas bancarias, relación de las retenciones en la fuente, la Información Exógena para la DIAN, Informes a la CGN.
  - j. Permite validar el comprobante con o sin centros de costos.

---

**"POR UN CALOTO CON DIGNIDAD Y DESARROLLO HUMANO"**

Calle 12 # 4-67 2<sup>do</sup> Piso, teléfono 092 8258336 37 39

E-mail: [alcaldia@caloto-cauca.gov.co](mailto:alcaldia@caloto-cauca.gov.co)

D 2.4.80.02	1	Corresponde el saldo a la cuenta por pagar a las Eps: AIC y Asmed Salud reportadas como deudas reconocidas y no pagadas al Ministerio de la Pr	501826
D 2.5.05.02	1	Corresponde el saldo al valor por las cesantias a los docentes y a los empleados del municipio de Caloto a 31-10-2015.	1182511
D 2.7.20.03	1	Reprresenta al valor de la provision para pensiones de la informacion suministrado por el Ministerio de Hacienda FONPETconforme a las disposicior	40868460
D 2.7.20.04	1	Reprresenta al valor de la provision para pensiones de la informacion suministrado por el Ministerio de Hacienda FONPETconforme a las disposicior	-28707932
D 2.9.05.90	1	Corresponde a los valores recaudados a favor de terceros posee el recaudo del impuesto de predial, como Cedelca cuando estaba en vigencia la Ley	1501630
D 3.1.05.04	1	Representa el valor de los recursos asignados para el desarrollo del Municipio y a los valores acumulados de otras cuentas patrimoniales, como la u	27980809
D 3.1.10.01	1	Corresponde este saldo la utilidad obtenida a octubre de 2015 en desarrollo de las funciones de cometido social.	5206812
D 3.1.15.36	1	Corresponde al valor de las valorizaciones de las inversiones que tiene el Municipio de Caloto en las empresas: CEDELCA S.A, EARPA S.A, Afrocal	3575643
D 4.1.05.07	1	Corresponde el saldo al valor de los ingresos facturados por el impuesto de predial a 31 de octubre de 2.015.	1400961
D 4.1.05.08	1	Corresponde al valor de los ingresos tributarios por el impuesto de industria y comercio obtenidos a 31 de octubre de 2.015.	4282015
D 4.1.05.33	1	Corresponde al valor de los ingresos tributarios por el impuesto de vehiculos a 31 de octubre de 2.015.	643956
D 4.1.05.85	1	Corresponde al valor de los ingresos tributarios por otros conceptos como formularcios, constancias, etc obtenidos en el año determinados en las e	2354
D 4.1.10.27	1	Corresponde este saldo al valor de los ingresos estampillas: procultura, por- anciano a 31 de octubre de 2.015.	2627
D 4.3.23.07	1	Corresponde al valor de los ingresos por el servicio de aseo a 31 de octubre de 2.015 facturado por la Empresa EMPOCALOTO ESP del Municipio	81474
D 4.4.08.17	1	Corresponde al valor de los ingresos transferidos del SGP: salud al Municipio para atender las necesidades de los afiliados al regimen subsidiado	3657194
D 4.4.08.18	1	Corresponde al valor de los ingresos transferidos del SGP para la calidad de la educacion al Municipio para atender la poblacion estudiantil del Mu	651782
D 4.4.08.19	1	Corresponde al valor de los ingresos transferidos del SGP. Proposito General de Participaciones al Municipio para atender las necesidades social	2377701
D 4.4.08.20	1	Corresponde al valor de los ingresos transferidos del SGP para la reserva financiera actuarial en el Fonpet para atender las pensiones de los empl	161439
D 4.4.08.21	1	Corresponde al valor de los ingresos transferidos del SGP al Municipio para la alimentacion de la poblacion escolar del Municipio de Caloto a octub	129814
D 4.4.08.24	1	Corresponde al valor de los ingresos transferidos del SGP al Municipio para agua potable y saneamiento basico del Municipio de Caloto a octubre	503099
D 4.4.13.01	1	Corresponde al valor de los ingresos transferidos del Sistema General de Reagalias al Municipio para la ejecucion de los diferentes proyectos de ii	406948
D 4.4.21.01	1	Corresponde el saldo al valor de los ingresos del Fosyga transferidos por el Ministerio de la Proteccion Social sin situacion de fondos al Municipic	4802207
D 4.8.05.35	1	Corresponde a los por los rendimientos financieros de los recursos depositados en las entidades financieras a octubre de 2.015.	5469
D 5.1.01.01	1	Corresponde el valor al gasto de sueldos de personal a nivel administrativo que tuvo el Municipio a octubre de 2.015 para llevar a cabo el cometido :	1589295
D 5.1.03.03	1	Corresponde a los aportes de salud de los empleados del M. de Caloto a octubre de 2.015.	112433
D 5.5.02.10	1	Corresponde a los gasto por la continuidad del regimen subsidiado para la poblacion del Municipio de Caloto cuyas fuentes de financiacion fueron St	8692040
D 5.8.01.35	1	Corresponde a los gastos incurridos por el pago de intereses a largo plazo con el Banco de Occiente y Alianza Fiduciaria a octubre de 2.015.	395160
D 9.9.05.00	1	Corresponde a los valores por las demandas en contra de municipio que en algun momento pueden afectar la situacion financiero a 31 de octubre de	3464348
D 9.9.15.02	1	Corresponde el saldo a valores que poseen los resguardos indigenas del Municipio de Caloto en cuentas corriente del banco Popular. Estas cuentas	-1657828

  
**AIDA XIMENA LOBOA CAMPO**  
 Contadora Municipio de Caloto

**MUNICIPIO DE CALOTO**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31-10-2015**

S	214219142	2015
D	1.1.10.05	1 Corresponde el saldo a los recursos propios y de transferencias nacionales depositados en cuentas bancarias del Banco Agrario, Occidente, Daviviene 9360949
D	1.1.10.06	1 Corresponde el saldo a los recursos propios y de transferencias nacionales depositados en cuentas bancarias del Banco Agrario, Occidente, Bogotá 4764615
D	1.1.10.13	1 Corresponde el saldo a los recursos depositados en la cuenta para el Fondo de Solidaridad y Redistribución para el pago de subsidios de Acueducto 464040
D	1.1.10.90	1 Corresponde el saldo a los recursos de la cuenta de depósitos judiciales en el Banco Agrario de Colombia y que tiene su contrapartida en el pasivo, 603481
D	1.2.07.54	1 Corresponde el saldo a la inversión en Acciones que posee el Municipio de Caloto en las siguientes empresas de servicios públicos: CEDELCA S.A., 508136
D	1.2.07.56	1 Corresponde el saldo a la inversión en Acciones que posee el Municipio de Caloto en las siguientes empresas de servicios públicos: Afrocaucana de 201000
D	1.2.16.04	1 Corresponde el saldo a la inversión en Acciones que posee el Municipio de Caloto en EARPA S.A ESP 31 de octubre de 2.015. 600000
D	1.3.10.07	1 Corresponde el saldo a la cartera de predial que posee el municipio de las 2.014.2 a 2.008 de los habitantes del Municipio de Caloto. 6056022
D	1.4.08.04	1 Corresponde el saldo a ell valor adeudado por la empresa Empocaloto por el recaudo del servicio de aseo a 31 de octubre de 2.015. 124809
D	1.4.24.02	1 Corresponde el saldo de los encargos fiduciarios que posee el Municipio para el manejo de los recursos del PDA y el manejo del Crédito conalianza 207148
D	1.4.70.90	1 Corresponde al valor que le adeuda el Municipio de Guachene al Municipio de Caloto según acuerdo de pago y también a a los descuentos de ley en 750792
D	1.6.05.01	1 Corresponde el saldo al valor de los lotes de terreno urbanos que posee el Municipio a 31 de octubre de 2.015 que tienen escritura pública. El Municipio 736832
D	1.6.05.02	1 Corresponde el saldo al valor de los lotes de terreno rurales que posee el Municipio a 31 de octubre de 2.015 que tienen escritura pública. El Municipio 233805
D	1.6.05.03	1 Corresponde el saldo al valor de los lotes de terrenos con destinación ambiental que posee el Municipio a 31 de octubre de 2.015 que tienen escritura 307945
D	1.5.10.39	1 Corresponde el saldo a al inventario de la Biblioteca Municipal de Caloto. 99657
D	1.6.40.01	1 Corresponde el saldo al valor de las edificaciones que posee el Municipio para la ejecución de la función social y administrativa a 31 de octubre de 2.01 2516939
D	1.6.40.09	1 Corresponde el saldo al valor de los colegios y escuelas que posee el Municipio para la ejecución de la función social y administrativa a 31 de octubre de 1997116
D	1.6.45.02	1 Corresponde el saldo al valor de las plantas de tratamiento y ductos del casco urbano y de la zona rural, de tratamiento adquiridos para el desarrollo 912021
D	1.6.50.03	1 Corresponde el saldo al valor de las redes, de distribución adquiridos para el desarrollo de sus funciones para el uso permanente sin contraprestación 3201072
D	1.6.55.01	1 Corresponde el saldo al valor de los muebles y enseres adquiridos por el Municipio para su cometido estatal a 31 de octubre de 2.015. 209165
D	1.6.70.02	1 Corresponde el saldo al valor del equipo de cómputo adquiridos por el Municipio para su cometido estatal a 31 de octubre de 2.015. 584693
D	1.6.75.02	1 Corresponde el saldo al valor del equipo de transporte adquiridos por el Municipio para su cometido estatal a 31 de octubre de 2.015. 640776
D	1.6.85.01	1 Corresponde el saldo a cada una de la depreciación acumulada para cada uno de los grupos de los bienes que posee el Municipio de Caloto a 31 de octubre -1553493
D	1.7.10.01	1 Corresponde al valor de los bienes de beneficio y uso público: vías en servicio para la comunidad a 31 de octubre de 2015 y que se ha ido actualizando 6463842
D	1.7.15.01	1 Corresponde al valor de los bienes de beneficio y uso público históricos y culturales que han sido declarados patrimonio cultural nacional de propiedad 1733000
D	1.7.85.01	1 Corresponde al valor acumulado de la pérdida de la capacidad de utilización de los bienes de beneficio y uso público. Red terrestre por el uso urbano -2673407
D	1.9.01.01	1 Corresponde al valor acumulado de los pagos a los pensionados del Municipio de Caloto a 31-10-2015. 732991
D	1.9.01.04	1 Corresponde al valor de la reserva financiera actuarial que posee el Municipio en el encargo fiduciario en Fonpet para las cubrir obligaciones pensión 13173206
D	1.9.70.08	1 Corresponde a los bienes intangibles como el Software Precont que maneja la contabilidad, presupuesto, tesorería, recaudo, industria y comercio, cont 74976
D	1.9.99.34	1 Corresponde a al valor por las valorizaciones de las acciones que posee el municipio en Cedelca S.A., a 31 de octubre de 2.015. Esta valorización se 1779248
D	1.9.99.36	1 Corresponde a al valor por las valorizaciones de las acciones que posee el municipio en Earpa S.A., a 31 de octubre de 2.015. Esta valorización se 3575643
D	2.2.08.30	1 Corresponde el saldo al valor de las obligaciones financieras a largo plazo por la contratación de créditos con Alianza Fiduciaria y Banco de Bogotá 4238066
D	2.4.01.01	1 Corresponde el saldo a la cuenta por pagar por la adquisición de bienes y servicios a 31 de octubre de 2.015. Esta cuenta se depuró en el marco de 2088638
D	2.4.25.02	1 Corresponde el saldo el saldo a la cuenta por pagar por varios conceptos: por, suscripción de acciones con Earpa S.A también se ha depurado en 295000
D	2.4.25.04	1 Corresponde el saldo el saldo a la cuenta por pagar por varios conceptos: por el acuerdo de pago suscrito con la Cia. Energética de Occidente por a 1029480
D	2.4.25.41	1 Corresponde el saldo el saldo a la cuenta por pagar al Ministerio de Educación y a la ESAP cuenta también se ha depurado en el marco de la sosten 112459
D	2.4.25.90	1 Corresponde al valor adeudado a los Resguardos indígenas vigencias anteriores. 1270331
D	2.4.30.12	1 Corresponde el saldo al valor adeudado a Earpa y Empocaloto por subsidios de acueducto a 31 de octubre de 2015. 175650