



ANEXOS 1
MUNICIPIO DE LEBRIJA - ADMINISTRACIÓN CENTRAL
BALANCE GENERAL COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y DICIEMBRE 31 DE 2017
 Cifras en miles de pesos

		2017-12		2016-12			2017-12		2016-12
		Período Actual		Período Actual			Período Actual		Período Actual
1	ACTIVO				2	PASIVO	9,297,040		9,065,498
	Activo Corriente	32,290,283		25,023,491		Pasivo Corriente	6,018,683		5,419,436
11	Efectivo	14,671,370		14,321,653	24	Cuentas Por Pagar	889,138		1,140,798
12	Inversiones e Instrumentos Derivados	-		-	25	Administración y prestación de servicios en salud	135,176		139,775
13	Rentas Por Cobrar	4,340,950		3,176,078	26	Otros Bonos y Títulos Emitidos	-		-
14	Deudores	13,277,963		7,525,760	27	Pasivos Estimados	2,434,405		2,434,405
15	Inventarios	-		-	29	Otros Pasivos	2,559,964		1,704,458
	Activo No Corriente	38,006,789		27,818,753		Pasivo No Corriente	3,278,357		3,646,062
16	Propiedades, Planta y Equipo	17,400,887		11,629,268	22	Operaciones de Crédito Público	3,278,357		3,646,062
17	Bienes de Beneficio y Uso Público e históricos	5,649,517		2,050,292	3	PATRIMONIO	61,000,032		43,776,746
19	Otros Activos	14,956,385		14,139,193	31	Hacienda Pública	44,195,080		28,586,226
						Excedente y/o Perdida	16,804,952		15,190,520
	Total Activo	70,297,072		52,842,244		Total Pasivo + patrimonio	70,297,072		52,842,244
8	Cuentas de Orden Deudoras	-		-	9	Cuentas de Orden Acreedoras	-		
83	Deudoras de Control	371,464		51,289	91	Responsabilidades Contingentes	-		
89	Deudoras por Contra	371,464		51,289	93	Acreedoras de Control	115,423		
					99	Acreedoras por Contra	115,423		

Firma
Nombre

ALCALDE MUNICIPIO DE LEBRIJA
SERGIO ALONSO VALENZUELA ISABELLA

SECRETARIA DE HACIENDA Y DEL TESORO
MARTHA CECILIA RODRIGUEZ ARGUELLO

Firma
Nombre

CONTADOR PÚBLICO-CONTRATISTA
MARIA MAGDALENA MORALES CAMACHO
53129-T



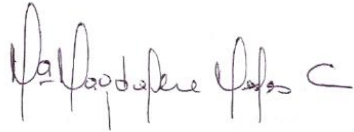
Anexo No 2
MUNICIPIO DE LEBRIJA - ADMINISTRACIÓN CENTRAL
ESTADO GENERAL COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y DICIEMBRE 2017
Cifras en miles de pesos

		2017-12	2016-12	2016-12
1	Activos	Período Actual	Período Actual	Período Actual
	Activo Corriente	32,290,283	25,023,491	—
11	Efectivo	14,671,370	14,321,653	—
1105	Caja	-	-	—
1110	Depósitos en Instituciones Financ	14,671,370	14,321,653	—
12	Inversiones e Instrumentos Der	-	-	—
1201	Inversiones Administración de liq	-	-	—
13	Rentas Por Cobrar	4,340,950	3,176,078	—
1305	Vigencia Actual	1,743,759	1,414,278	—
1310	Vigencias Anteriores	2,597,191	1,761,800	—
14	Deudores	13,277,963	7,525,760	—
1401	Ingresos no tributarios	7,557,938	1,926,874	—
1413	Transferencias por Cobrar	820,429	1,048,759	—
1420	Avances y Anticipos Entregados	394,766	-	—
1422	Anticipos	-	-	—
1424	Recursos Entregados en Adminis	4,390,853	4,367,023	—
1425	Depositos Entregados en Garant	30,128	30,128	—
1470	Otros Deudores	83,849	152,976	—
1475	Deudas de difícil recaudo	-	-	—
1480	Provisioon para deudores	-	-	—
	Activo No Corriente	38,006,789.00	27,818,753.00	—
16	Propiedades, Planta y Equipo	17,400,887	11,629,268	—
1605	Terrenos	826,705	826,705	—
1615	Construcciones en Curso	1,728,918	1,728,918	—
1620	Maquinaria, Planta y Equipo en M	120,112	120,112	—
1640	Edificaciones	10,646,402	8,274,416	—
1645	Plantas, Ductos y Túneles	3,228,580	1,288,495	—
1650	Redes Líneas y Cables	1,632,140	566,535	—
1655	Maquinaria y Equipo	19,284	19,284	—
1660	Equipo Médico y Científico	13,472	13,472	—
1665	Muebles, Enseres y Equipos De (558,689	359,160	—
1670	Equipo de Comunicacion y Comp	648,943	454,529	—
1675	Equipo de Transporte, Traccion \	1,908,013	1,908,013	—
1680	Equipo de Comedor, Cocina, Des	6,380	6,380	—
1685	Depreciación Acumulada	3,878,060	3,878,060	—
1695	Provisioon para rptoecioon de Proj	58,691	58,691	—
17	Bienes de Beneficio y Uso Pub	5,649,517	2,050,292	—
1705	Bienes de Beneficio y Uso Públic	11,360	11,360	—
1710	Bienes de Beneficio y Uso Públic	5,668,843	2,096,397	—
1715	Bienes Historicos y Culturales	9,001	9,001	—
1720	Bienes de beneficio yuso publico	26,779	-	—


1785	Amortizacion Acumulada de Bien -	66,466	-	66,466
19	Otros Activos	14,956,385		14,139,193
1901	Reserva Financiera Actuarial	14,568,408		13,751,216
1910	Cargos Diferidos	682		682
1920	Bienes Entregados a Terceros	6,797		6,797
1960	Bienes de Arte y Cultura	289,049		289,049
1970	Intangibles	91,449		91,449
	Total Activo	70,297,072		52,842,244
8	Cuentas de Orden Deudoras	-		-
83	Deudoras de Control	371,464		51,289
8361	Responsabilidades	51,289		51,289
8371	Saneamiento Contable Art.355 Lr	320,175		-
8390	Otras Cuentas Deudoras de Conl	-		-
89	Deudoras por Contra	371,464	-	51,289
8915	Deudoras de Control por Contra -	371,464	-	51,289



Firma **ALCALDE MUNICIPIO DE LEBRIJA**
 Nombr **SERGIO ALONSO VALENZUELA ISABELLA**

Firma **CONTADOR PÚBLICO-CONTRATISTA**
 Nombr **MARIA MAGDALENA MORALES CAMACHO**
53129-T


Anexo No 3
MUNICIPIO DE LEBRIJA - ADMINISTRACIÓN CENTRAL
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL A CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2017
 Cifras en miles de pesos

2017-12 **2016-12**
 Período Actual Período Actual

ESTADO DE RESULTADOS

41	Ingresos Fiscales	93,064,584	71,314,393
44	Partic Ingresos Corrientes	33,228,455	27,170,968
47	Operaciones Interinstitucionales	5,584,683	2,664,869
48	Otros Ingresos	1,218,289	4,192,327

4	Total Ingresos	133,096,011	105,342,557
----------	-----------------------	--------------------	--------------------

51	Administracion	15,426,899	20,982,460
52	De Operación	4,324,454	
53	Provisiones,Agotamiento, Depreciaciones Y Arr	-	328,158
54	Transferencias	7,112,701	9,492,150
55	Gasto Publico Social	20,992,229	9,614,040
58	Otros Gastos	2,919,535	1,773,933

5	Total Gastos	50,775,818	42,190,741
----------	---------------------	-------------------	-------------------

INGRESOS OPERACIONALES

41		0	15,867,710	11,281,329
42	Venta de Bienes		-	-
44		0	23,338,272	22,216,204
			<hr/>	<hr/>
			39,205,982	33,497,533

GASTOS OPERACIONALES

51		0	6,054,828	5,165,324
52		0	1,215,066	1,704,253

53	Depreciacion		-	-
54		0	81,656	89,244
55		0	21,863,171	18,357,718
57	Operaciones interinstitucionales		-	-
59	Cierre de Ingresos, Gastos y Costos		-	-
			<hr/>	<hr/>
			29,214,721	25,316,539
EXCEDENTE O DEFICIT OPERACIONAL			9,991,261	8,180,994
48		0	7,270,000	7,965,441
58		0	456,309	955,915
			<hr/>	<hr/>
			6,813,691	7,009,526
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO			16,804,952	15,190,520

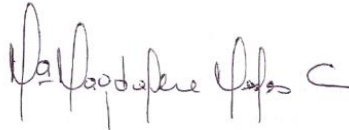


Firma
Nombre

ALCALDE MUNICIPIO DE LEBRIJA
SERGIO ALONSO VALENZUELA ISABELLA



SECRETARIO DE HACIENDA Y DEL TESORO
MARTHA CECILIA RODRIGUEZ ARGUELLO



Firma
Nombre

CONTADOR PÚBLICO-CONTRATISTA
MARIA MAGDALENA MORALES CAMACHO
53129-T

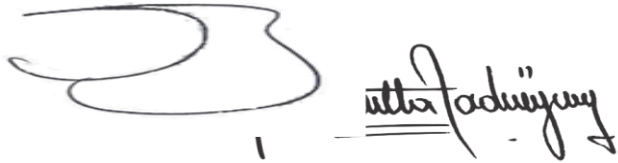


Anexo No 4
MUNICIPIO DE LEBRIJA - ADMINISTRACIÓN CENTRAL
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL A CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2017
Cifras en miles de pesos

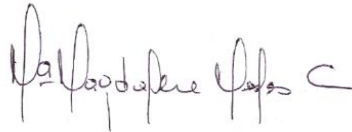
		2017-12	2016-12
		Período Actual	Período Actual
41	Ingresos Fiscales	<hr/> 15,867,710	<hr/> 11,281,329
4105	Tributarios	12,981,416	11,232,537
4110	No Tributarios	4,814,977	2,209,142
4195	Devoluciones y Descuentos	1,928,683	-
42	Venta de Bienes	<hr/> -	<hr/> -

4206	Construcciones	-	-
44	Transferencias	23,338,272	22,216,204
4408	Sistema General de Partic	12,391,741	12,970,021
4413	Sistema General de Regal	1,228,459	890,723
4421	Sistema de seguridad soci	7,134,056	6,120,529
4428	Otras Transferencias	2,584,016	2,234,931
	INGRESOS OPERACION	39,205,982	33,497,533
51	Gastos de Administracio	6,054,828	5,165,324
5101	Sueldos y Salarios	1,988,575	1,514,957
5102	Contribuciones Imputadas	235,689	326,177
5103	Contribuciones Efectivas	544,267	710,261
5104	Aportes sobre la Nómina	73,153	79,931
5111	Generales	3,210,991	2,531,638
5120	Publicidad y Propaganda	2,153	2,360
52	Gastos de Operación	1,215,066	1,704,253
5202	Sueldos y Salarios	-	83,336
5204	Contribuciones efectivas	-	-
5211	Generales	1,215,066	1,620,917
53	Provisiones, Depreciaci	-	-
5304	Provisión para Deudores	-	-
54	Gastos Transferencias	81,656	89,244
5401	Transferencias al Sector F	-	48,993
5423	Otras Transferencias	81,656	40,251
55	Gasto Público Social	21,863,171	18,357,718
5501	Educación	3,055,934	1,693,988
5502	Salud	15,281,800	12,424,690
5503	Agua Potable y Saneamie	176,485	579,184
5504	Vivienda	152,347	1,103,657
5505	Recreación y Deporte	220,643	111,668
5506	Cultura	127,166	76,851
5507	Desarrollo Comunitario y E	2,393,544	1,893,379
5508	Medio Ambiente	159,702	171,213
5550	Subsidios Asignados	295,550	303,088
59	Cierre de Ingresos, Gasto	-	-
5905	Cierre de Ingresos, Gasto	-	-
	GASTOS OPERACIONAL	29,214,721	25,316,539
	EXCEDENTE O DEFICIT OPERA	9,991,261	8,180,994
48	Otros Ingresos	7,270,000	7,965,441
4805	Financieros	323,535	306,839
4808	Otros Ingresos Ordinarios	52,416	103,283
4810	Extraordinarios	72,670	575
4815	Ajuste de Ejercicios Anteri	6,821,379	7,554,744
57	Operaciones interinstituc	-	-
5722	Operaciones sin flujo de e	-	-
58	Otros Gastos	456,309	955,915
5801	Intereses	425,775	521,970
5802	Comisiones	4,719	7,552
5805	Financieros	24	1,335
5808	Otros gastos ordinarios	-	-
5810	Extraordinarios	185	11
5815	Ajuste de Ejercicios Anteri	25,606	425,047

Remanente del Ejercicio	16,804,952	15,190,520
-------------------------	------------	------------



Firma ALCALDE MUNICIPIO DE SECRETARIO DE HACIENDA Y DEL TESORO
 Nombro SERGIO ALONSO VALEI MARTHA CECILIA RODRIGUEZ ARGUELLO



Firma CONTADOR PÚBLICO-CONTRATISTA
 Nombro MARIA MAGDALENA MORALES CAMACHO
 53129-T

		CGN2005_003NE_NOTAS_DE_CARACTER ESPECIFICO	
DEPARTAMENTO:	SANTANDER		
MUNICIPIO:	LEBRIJA		
ENTIDAD:	ALCALDIA MUNICIPAL		
CODIGO:	210668406		
FECHA DE CORTE:	31/12/2017		
		Cifras en miles de pesos	
CONCEPTO		ENTIDAD RECIPROCA	
CODIGO CONTABLE	NOMBRE	ALLE NOTAS ESPECIFI	VALOR
1.	RELATIVAS A CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS		

1.1.10.05	Cuenta Corriente	<p><i>El saldo corresponde a las cuentas corrientes manejadas en las diferentes instituciones Bancarias, cuentas debidamente conciliadas a 31 de diciembre de 2017, 100% conciliadas, se cancelaron las cuentas inactivas y cuentas de convenios de vigencias anteriores con saldo en el balance</i></p>	9800571
1.1.10.06	Cuenta de Ahorro	<p><i>El saldo corresponde a las cuentas de ahorros manejadas en las diferentes instituciones Bancarias, cuentas debidamente conciliadas a 31 de diciembre de 2017, 100% conciliadas, se cancelaron las cuentas inactivas y cuentas de convenios de vigencias anteriores con saldo en el balance</i></p>	4870799
2.	SITUACIONES PARTICULARES DE LAS CUENTAS		

1.3.05.07	<i>Impuesto Predial Unificado</i>	<i>El saldo que representa a diciembre 31 de 2017 se actualizó con la información reportada del software de predial y se encuentra debidamente conciliada</i>	1716682
1.3.05.08	<i>Impuesto de Industria y Comercio</i>	<i>El saldo que representa a diciembre 31 de 2017 es la que reporta el software de industria y comercio y se encuentra debidamente conciliada la cuenta</i>	5255
1.3.05.45	<i>Impuesto de Alumbrado Público</i>	<i>El saldo representa la cartera por alumbrado publico con corte a 31 de Diciembre de 2017 y se encuentra debidamente conciliada la cuenta</i>	21823
1.3.10.07	<i>Impuesto Predial Unificado</i>	<i>El saldo que se presenta a rentas por cobrar de predial unificado de vigencias anteriores y se actualizó con el valor del software de predial y se encuentra conciliada</i>	2301975

1.3.10.08	Impuesto de Industria y Comercio	El saldo que representa a rentas por cobrar de vigencias anteriores es la que reporta el software de industria y comercio y se encuentra conciliada	106201
1.3.10.44	Impuesto de Alumbrado Público	El saldo representa la cartera por alumbrado publico con corte a 31 de Diciembre de 2017 y se encuentra debidamente conciliada la cuenta de vigencias anteriores	189015
1.4.01.02	multas	Este valor representa cuentas por pagar por acuerdo de pago, multas de transito en cobro coactivo, pendientes de pago de las vigencia actual y anteriores con corte a Diciembre 31 de 2017	5439321
1.4.01.03	Ingresos No tributarios Tasas	Se reporta un saldo a 31 de Diciembre de 2017 por intereses impuesto predial de la vigencia actual y vigencias anteriores	2118617

1.4.13.15	Sistema General de Participaciones	Se causó la última doceava de la vigencia 2017 según documento conpes del DNP SGP Salud	432427
1.4.13.17	Sgp - Participacion Proposito General	Se causó la última doceava de la vigencia 2017 según documento conpes emanado del DNP de Proposito General Deporte, Cultura, Libre Destinación y Otros sectores.	179586
1.4.13.18	Sgp - Participación para pensiones Fondo Nal. Territorial	Se causó la última doceava de la vigencia 2017 según documento conpes del DNP Para pensiones	106794
1.4.13.19	Sgp - Alimentacion Escolar	Se causó la última doceava de la vigencia 2017 según documento emanado del DNP sgp alimentación escolar	8110
1.4.13.22	Sgp - Participacion para Agua Potable y Saneamiento básico	Se causó la última doceava de la vigencia 2017 según documento emanado del DNP, sgp saneamiento	93511
1.4.20.03	Anticipo sobre convenios y acuerdos	Anticipo entregado al hospital para compra de equipos en la vigencia 2017	394766

1.4.24.01	Encargos Fiduciarios	Corresponde al saldo de los recursos que posee el Municipio tiene con Alianza fiduciaria para el manejo de los recursos de Agua Potable y Saneamiento Básico que el mecanismo de respaldo de la deuda	145777
1.4.24.02	Recursos en administración Convenio Empas	Saldo de esta cuenta se debe reclasificar porque estaba pendiente conciliar pero en esta vigencia se recibieron los rendimientos financieros pendientes por pagar por la empresa EMPAS y recibido a la cuenta de bancos	3665462
1.4.24.04	Encargos Fiduciarios	Corresponde a los recursos que posee el Municipio tiene con Alianza fiduciaria para el manejo de los recursos de Agua Potable y Saneamiento Básico	579614

1.4.70.13	Embargos judiciales	Corresponde a un embargo por la Gobernación del Departamento, se esta adelantando el tramite correspondiente del desembargo y esta pendiente el reintegro del recurso.	18642
1.4.70.90	Otros Deudores	Representa el valor de otras Cuenta por cobrar pendientes por cobrar al banco por concepto de comisiones, retenciones y gravámenes a los movimientos financieros y otros conceptos	15476
1.6.05.01	Terrenos	Representa el valor de los terrenos urbanos que se encuentran en proceso de evaluación	682376
1.6.05.02	Rurales	Representa el valor de los terrenos rurales que se encuentran en proceso de evaluación	142479
1.6.15.01	Construcciones en curso	Representa las construcciones en curso que tiene el Municipio en el corte de la vigencia 2017	1728918

16.20.05	Equipo de Comunicación y Computación en montaje	instalacion de la oficina de Tránsito en el Municipio y se estan instalando equipos de comunicación y computo	120112
1.6.40.01	Edificios y Casas	Representa el valor de las edificaciones en la vigencia 2017 que seran objeto de depuracion para saldos iniciales de NICSP	39406
1.6.40.02	oficinas	Representa el valor de las oficinas en la vigencia 2017 que van a ser objeto de depuración para NICSP para saldos iniciales	988610
1.6.40.06	Mataderos	Representa el valor del matadero en la vigencia 2017 que van a ser objeto de depuración para NICSP para saldos iniciales	221352
1.6.40.09	Colegios y Escuelas	Represenga el valor de los colegios y escuelas en proceso de depuración para NICSP para saldos iniciales	7862658
1.6.40.17	Parqueaderos y Garajes	Represenga el valor de los parqueaderos y garajes en proceso de depuración para saldos iniciales en NICSP	41727

1.6.40.18	Bodegas y hangares	Representa el valor de las bodegas del Municipio	19181
1.6.40.19	Instalaciones deportivas y recreativas	Representa el valor de los polideportivos que seran objeto de depuracion para saldos iniciales NICSP	948302
1.6.40.90	Otras Edificaciones	Representa el valor de otras edificaciones en proceso de depuración para saldos iniciales NICSP	518886
1.6.45.05	Plantas de Distribución	Representa el valor de Plantas que todavia se ven reflejadas en el balance pero que van hacer objeto de depuración	924603
1.6.45.13	Acueducto y Canalización	Representa el valor de acueducto que todavia se ven reflejadas en el balance pero que van hacer objeto de depuración	2287055
1.6.45.90	Otras plantas y ductos	Representa el valor de otras Plantas que todavia se ven reflejadas en el balance pero que van hacer objeto de depuración	16921
1.6.50.02	Redes de Distribución	Representa las redes de acueducto y alcantarillado del Municipio	1068243

1.6.70.02	Equipo de Computacion	Representa el valor de los equipos de computacion en proceso de depuración para saldos iniciales NICSP	426025
1.6.75.02	Terrestre	Representa el valor del equipo de transporte terrestre proceso de depuración para la siguiente vigencia	1308013
1.6.75.05	De Tracción	Representa el valor del equipo de transporte de tracción proceso de depuración para la siguiente vigencia	600000
1.9.01.02	Recursos entregados en administración - Pensiones	Corresponde al saldo por reconocimiento en el 2017 de los recursos que el Municipio de Lebrija posee en el FONPET, recursos para el pago de pensiones, ajustado su valor a la página web del Ministerio de Hacienda. Corresponden a aportes periódicos y rendimientos financieros y recursos girados del Sistema General de Regalias entre otros.	14437275

2.2.08.30	Préstamos de Banca Comercial	Saldo de la Deuda pública que posee el Municipio de Davivienda para la compra de Maquinaria y con Alianza Fiduciaria en Agua Potable y Sanamiento Basico SSF.	3278357
2.4.01.01	Bienes y Servicios	El saldo corresponde a las cuentas por pagar constituidas a diciembre 31 de 2017.	6330
2.4.01.02	Proyectos de inversión	El saldo corresponde a la causación de las cuentas por pagar vigencia 2017 y saldos que se encuentran todavía pendientes por depurar en sostenibilidad contable	474721
2.4.03.03	Transferencias al sector privado	Cuenta por pagar a diciembre 31 de 2017 al SIMIT	1239
2.7.20.03	Cálculo actuarial de pensiones actuales	Se registra en esta cuenta las obligaciones del Municipio por Pensiones de Jubilación (Cálculo Actuarial de Pensiones)	9905203

272004	<i>pensiones actuales por amortizar (db)</i>	<i>Se registra en esta cuenta las obligaciones del Municipio por Pensiones de Jubilación (Cálculo Actuarial de Pensiones)</i>	-8326847
2.7.20.07	<i>Cálculo actuarial de cuotas partes</i>	<i>Se registra en esta cuenta las obligaciones del Municipio por cuotas partes de pensiones,</i>	8102574
2.7.20.08	<i>Cuotas partes de pensiones por amortizar</i>	<i>Se registra en esta cuenta las obligaciones del Municipio por Pensiones de Jubilación (Cuotas partes de pensiones)</i>	-7352040
3.1.05.04	<i>Capital Fiscal Municipio</i>	<i>El incremento del capital se debe al avaluo de la propiedad planta y equipo de la entidad y a los efectos del saneamiento contable realizado durante la vigencia 2017</i>	44554406
3.1.10.01	<i>Resultado del Ejercicio</i>	<i>Representa el resultado del ejercicio de la vigencia 2017</i>	16804952
4.8.05.22	<i>Intereses sobre depósitos en instituciones financieras</i>	<i>Se registraron los intereses generados por los recursos que el Municipio posee en instituciones financieras durante la vigencia 2017</i>	318290

SERGIO ALONSO VALENZUELA ISABELLA
Alcalde Municipal

MARTHA CECILIA RODRIGUEZ ARGUELLO
Secretaria de Hacienda y del Tesoro

MARIA MAGDALENA MORALES CAMACHO
Contadora Pública
T.P.53129 -T

		CGN2005_003NG_N OTAS_DE_CARACT ER_GENERAL	
DEPARTAMENTO:	SANTANDER		
MUNICIPIO:	LEBRIJA		
ENTIDAD:	ALCALDIA MUNICIPAL		
CODIGO:	210668406		
FECHA DE CORTE:	2017/12/31		
			Valores en miles de pesos
CONCEPTO			
CODIGO	DESCRIPCION	DETALLE NOTAS DE CARACTER GENERAL	REFERENCIA A NOTA ESPECIFICA
N1	NATURALEZA JURIDICA Y FUNCIONES DE COMETIDO ESTATAL		

N1.1	ESTRUCTURA ÓRGANICA	El Municipio de lebrija esta conformado por el representante legal como el jefe de la administracion publica y una planta de cargos que contienen la ssecretarias con su equipo de apoyo	N/A
N1.2	RÉGIMEN JURÍDICO	Para el proceso de clasificación, identificación, reconocimiento, registro y revelación de los estados contables se aplica en su totalidad el Marco Conceptual de la Contabilidad Pública y las normas técnicas establecidas en el PGCP vigente.	N/A
N2	POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES		

N2.1	<p>APLICACIÓN DEL MARCO CONCEPTUAL DEL PGCP</p>	<p>las normas y procedimientos establecidos por la CGN. Los activos y pasivos se reconocen y valúan aplicando los criterios y normas relacionadas con la constitución de provisiones, depreciaciones, amortizaciones y agotamiento. Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los estados contables, el Municipio esta aplicando el marco conceptual del Plan General de Contabilidad Pública.El Municipio de Lebrija prepara y revela sus estados contables con base en los principios de contabilidad pública, las normas y procedimientos</p>	N/A
N2.2	<p>APLICACIÓN DEL CATALOGO GENERAL DE CUENTAS</p>	<p>Para el registro de los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales se aplica el Catálogo General de Cuentas a nivel de documento fuente.</p>	N/A

N2.3	<p>APLICACIÓN DE NORMAS Y PROCEDIMIENTOS</p>	<p>Se están aplicando las normas y procedimientos establecidos por la CGN se utiliza el criterio y normas de valuación de activos y pasivos depreciaciones y amortizaciones, la determinación de avalúos y la constitución de provisiones, así como las relacionadas con la contribución de los activos al desarrollo del cometido estatal tales como las depreciaciones, amortizaciones y agotamientos de los activos. Se adelanta el proceso contable basado en sistema de causación, para reconocimiento de la ejecución presupuestal se utilizó el sistema de caja en los ingresos y causación en</p>	N/A
------	--	---	-----

N2.4	REGISTRO OFICIAL DE LIBROS DE CONTABILIDAD Y DOCUMENTOS SOPORTE	de contabilidad y preparación de los documentos soporte, se aplican las normas y procedimientos establecidos por la CGN que garantizan la custodia, veracidad y documentación de las cifras registradas en los libros. La entidad adelanta el proceso contable respaldada en los documentos fuentes con sus correspondientes soportes (recibos de caja, comprobantes de ingreso, comprobantes generales y comprobantes de egreso y notas de contabilidad). Los libros de contabilidad se encuentran guardados en copias magnéticas y respaldos debido a	N/A
N3	INFORMACIÓN REFERIDA AL PROCESO DE AGREGACIÓN Y/O CONSOLIDACIÓN DE INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA	Se efectuó el proceso de agregación de los siguientes organismos: Concejo Municipal y Personería Municipal.	N/A
N4	LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS GENERALES DE TIPO OPERATIVO O ADMINISTRATIVO QUE INCIDEN EN PROCESO CONTABLE		

N4.1	MANEJO DE DOCUMENTOS Y SOPORTES CONTABLES	<p>Los registros contables cuentan con sus respectivos documentos soportes y los documentos se encuentran debidamente archivados. La entidad adelanta el proceso contable respaldada en los documentos fuentes con sus correspondientes soportes (recibos de caja, comprobantes de ingreso, comprobantes generales y comprobantes de egreso y notas de contabilidad). Los libros de contabilidad se encuentran guardados en copias magnéticas y respaldos debido a la implementación de la política nacional ambiental cero papel.</p>	N/A
------	---	--	-----

N4.2	ESTRUCTURA DEL ÁREA FINANCIERA	Limitaciones de tipo contable, no se cuenta con personal de apoyo suficiente para el área contable y el personal administrativo de la tesorería es bastante limitado, esto genera dificultades para el registro oportuno de las diferentes operaciones transacciones y hechos económicos que a diario se producen en la entidad. Se requiere establecer manual de procedimientos contables, con el fin de que los funcionarios involucrados en el proceso de la información contable tengan claridad veracidad de producir información confiable. Falta de comunicación	N/A
N5	EFFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACION CONTABLE		
N5.1	CAMBIOS EN LA APLICACIÓN DE MÉTODOS Y PROCEDIMIENTOS	Se han reconocido los valores correspondientes a los valores provisionados en el Fonpet de acuerdo a los requerimientos de la contaduría general de la nación y con base en las orientaciones efectuadas por la CGN y el Ministerio de Hacienda y Crédito Público.	N/A

N5.2	AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	Se ajustaron registros de vigencias fiscales anteriores registradas en diferentes cuentas y algunas partidas que no tienen soportes que van contra el patrimonio.	NA
N5.3	DIFERENCIAS EN LOS VALORES REPORTADOS EN LA INFORMACIÓN Y LOS VALORES ESTABLECIDOS MEDIANTE INVENTARIOS FÍSICOS DERECHOS Y OBLIGACIONES	Con respecto a los valores contabilizados en la propiedad planta y equipo es necesario el levantamiento del inventario físico con el fin de poder cruzar la información con la contenida en los estados contables. Se realizó el avalúo de los inventarios a valor presente obteniendo como resultado el incremento en el patrimonio de la entidad.	310504
N5.4	OTROS EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS	Se ha venido cumpliendo con la norma, el comité de sostenibilidad contable se reúne y allí se debaten cada uno de los conceptos financieros en procura de que la información financiera sea cada día más confiable.	N/A

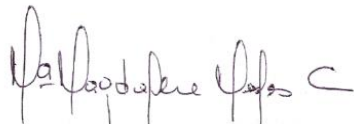
N5.5	POR EFECTO DEL SANEAMIENTO CONTABLE	Se ha venido cumpliendo con la norma, constantemente se hace sostenibilidad contable a las cifras, con el fin de revelar una información confiable. En la vigencia 2016 se ha mantenido la sostenibilidad de la información contable y se han realizado ajustes de saldos de vigencias anteriores.	N/A
N5.6	POR ADQUISICION O VENTA DE BIENES	Durante la vigencia fiscal no se presentaron venta de bienes	N/A
N5.7	POR PROCESOS DE LIQUIDACION, FUSION Y ESCISION	No existen efectos ni cambios significativos en la información contable.	N/A



SERGIO ALONSO VALENZUELA ISABELLA
Alcalde Municipal



MARTHA CECILIA RODRIGUEZ ARGUELLO
Secretaria de Hacienda y del Tesoro



MARIA MAGDALENA MORALES CAMACHO
Contadora Pública
T.P.53129 -T

