



ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018



Anexo No 2
MUNICIPIO DE LEBRIJA - ADMINISTRACIÓN CENTRAL
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
Cifras en pesos con decimales

Código	ACTIVO	Código	PASIVO Y PATRIMONIO
	CORRIENTE		CORRIENTE
	28,612,648,814.11		4,726,376,318.79
11	Efectivo y equivalentes al efectivo		
1105	Caja	24	Cuentas Por Pagar
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	2401	Adquisición De Bienes Y Servicios Nacionales
	13,492,221,276.98	2403	Transferencias por Pagar
12	Inversiones e Instrumentos Derivados	2407	Recaudos a favor de terceros
1221	Inversiones de admón. De liquidez a valor de mercado	2424	Descuentos de nómina
	30,000,000.00	2436	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre
13	Cuentas Por Cobrar	2460	Créditos Judiciales
1305	Impuestos por Cobrar vigencia actual	2480	Administración y prestación de servicios en salud
1311	Ingresos no Tributarios	2490	Otras Cuentas por Pagar
1337	Transferencias por Cobrar		
1384	Otras Cuentas por Cobrar	25	Obligaciones Laborales y de Seguridad social
	42,881,028.00	2505	Salarios y Prestaciones Sociales
		2511	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo
			196,860,100.00
		27	Provisiones
		2701	Litigios y Demandas
			107,900,000.00
		29	Otros Pasivos
		2917	Anticipo de Impuestos
			2,385,000.00
			NO CORRIENTE
			12,723,664,354.22
		23	Préstamos por Pagar
		2314	Financiamiento Interno de Largo Plazo
			2,973,393,341.70
		25	Obligaciones Laborales y de Seguridad social
		2514	Beneficios posempleo Pensiones
			9,750,271,012.52
			TOTAL PASIVO
			17,450,040,673.01
			PATRIMONIO
			79,858,653,108.44
		31	Patrimonio de las Entidades de Gobierno
		3105	Capital Fiscal
		3110	Resultado del Ejercicio
			79,858,653,108.44
		3145	Impactos por la Transición al Nuevo Marco de Regulación
		3151	Ganancias o Pérdidas por Planes de Beneficios a
			27,170,916,417.72
			9,750,271,012.52
			TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO
			97,308,693,781.45
		9	Cuentas de Orden Acreedoras
			-
		91	Responsabilidades Contingentes
			-
		9120	Litigios y Demandas
		9190	Otras Responsabilidades Contingentes
			-
		93	Acreedoras de control
		9368	Saneamiento Contable Art.355 Ley 1819
			- 1,101,896,331.81
			- 1,101,896,331.81
		99	Acreedoras por el contra (db)
		9905	Responsabilidades Contingentes por Contra
		9915	Acreedoras de control por contra
			-
			1,101,896,331.81
			-
			1,101,896,331.81
8	Cuentas de Orden Deudoras		
83	Deudoras de Control		
	571,294,627.55		
8306	Bienes entregados en custodia		
8361	Responsabilidades		
8371	Saneamiento Contable Art.355 Ley 1819		
8390	Otras Cuentas Deudoras de Control		
	-		
89	Deudoras por Contra (cr)		
	- 571,294,627.55		
8915	Deudoras de Control por el contra		
	- 571,294,627.55		

Firma ALCALDE MUNICIPIO DE LEBRIJA
Nombre SERGIO ALONSO VALENZUELA ISABELLA

SECRETARIA DE HACIENDA
SANDRA MILENA HERNANDEZ BARAJAS

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



ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018



Anexo No 4
MUNICIPIO DE LEBRIJA - ADMINISTRACIÓN CENTRAL
ESTADO DE RESULTADOS
Del 1ro. Al 31 de Diciembre de 2018
Cifra en pesos con decimales

Código	INGRESOS Y GASTOS	
41	Ingresos Fiscales	16,557,414,202.09
4105	Tributarios	14,506,998,800.60
4110	No Tributarios	3,523,691,920.49
4195	Devoluciones y Descuentos	-
42	Venta de Bienes	-
4206	Construcciones	-
44	Transferencias y Subvenciones	26,987,695,910.55
4408	Sistema General de Participaciones	12,841,615,072.00
4413	Sistema General de Regalías	1,996,712,361.97
4421	Sistema de seguridad social en salud	7,027,159,576.01
4428	Otras Transferencias	5,122,208,900.57
	INGRESOS OPERACIONALES	43,545,110,112.64
51	Gastos de Administración y Operación	9,008,836,702.38
5101	Sueldos y Salarios	1,936,354,107.48
5102	Contribuciones Imputadas	201,663,409.72
5103	Contribuciones Efectivas	533,525,250.00
5104	Aportes sobre la Nómina	93,130,934.00
5107	Prestaciones Sociales	584,488,268.00
5108	Gastos de Personal Diversos	577,076,266.75
5111	Generales	5,019,771,987.43
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas	62,826,479.00
52	Gastos de ventas	-
5202	Sueldos y Salarios	-
5204	Contribuciones efectivas	-
5211	Generales	-
53	Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones	1,146,356,303.41
5360	Depreciación de Propiedad Planta y Equipo	843,686,598.01
5364	Depreciación de Bienes de Beneficio y Uso Público	301,769,565.36
5365	Depreciación de Restauraciones de Bienes de BHC	900,140.04
54	Transferencias y Subvenciones	75,000,000.00
5413	Sistema General de Regalías	-
5424	Subvenciones	75,000,000.00
55	Gasto Público Social	30,522,615,722.72
5501	Educación	2,711,499,092.96
5502	Salud	18,016,575,184.45
5503	Agua Potable y Saneamiento Básico	2,186,220,500.64
5504	Vivienda	14,280,000.00
5505	Recreación y Deporte	208,283,132.00
5506	Cultura	143,796,666.67
5507	Desarrollo Comunitario y Bienestar Social	6,018,340,060.05
5508	Medio Ambiente	149,684,488.50
5550	Subsidios Asignados	1,073,936,597.45
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	-
5722	Cancelación de Sentencias y Conciliaciones	-
59	Cierre de Ingresos, Gastos y Costos	-
5905	Cierre de Ingresos, Gastos y Costos	-
	GASTOS OPERACIONALES	40,752,808,728.51
	EXCEDENTE O DEFICIT OPERACIONAL	2,792,301,384.13
48	Otros Ingresos	340,016,939.96
4802	Financieros	297,690,178.57
4808	Otros Ingresos Ordinarios	42,326,761.39
4811	Ganancias por la participación del método de Part.	-
4830	Reversión de las pérdidas por deterioro	-
57	Operaciones interinstitucionales	-
5722	Operaciones sin flujo de efectivo	-
58	Otros Gastos	372,134,191.29
5802	Comisiones	38,252.00
5804	Financieros	331,128,141.15
5890	Gastos Diversos	40,967,798.14
5893	Devoluciones y Descuentos Ingresos Fiscales	-
	Remanente del Ejercicio	2,760,184,132.80

Firma
Nombre

ALCALDE MUNICIPIO DE LEBRIJA
SÉRGIO ALONSO VALENZUELA ISABELLA

SECRETARIO DE HACIENDA
SANDRA MILENA HERNANDEZ BARAJAS

Firma
Nombre

CONTADOR PÚBLICO-CONTRATISTA
MARIA MAGDALENA MORALES CAMACHO
53129-T



ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018



		Anexo No. 5
		MUNICIPIO DE LEBRIJA - ADMINISTRACIÓN CENTRAL
		ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
		A 31 DE DICIEMBRE DE 2018
		<i>Cifras en pesos con decimales</i>
Saldo del Patrimonio a 31 de Diciembre de 2017		61,000,031,882.16
Variaciones Patrimoniales		18,858,621,226
Saldo del Patrimonio a 31 de Diciembre de 2018		79,858,653,108.44
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES		2018-12
INCREMENTOS		
3105	Capital fiscal	59,677,823,570.44
3110	Resultados del ejercicio	2,760,184,132.80
DISMINUCIONES		
5300	Provisiones Agotamiento Depreciaciones Amortizaciones	1,146,356,303.41
PARTIDAS SIN MOVIMIENTO		
Firma	ALCALDE MUNICIPIO DE LEBRIJA	SECRETARIO DE HACIENDA
Nombre	SERGIO ALONSO VALENZUELA ISABELLA	SANDRA MILENA HERNANDEZ BARAJAS
Firma	CONTADOR PÚBLICO-CONTRATISTA	
Nombre	MARIA MAGDALENA MORALES CAMACHO	
	53129-T	

<p>MUNICIPIO DE LEBRIJA</p> 	<p>ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018</p>	<p>AMBIENTE, VIDA Y DESARROLLO</p> 
--	---	---

CARÁCTER GENERAL

NOTA 1.

EL MUNICIPIO DE LEBRIJA, del Departamento de Santander (Col), fue fundado el 03 de octubre de 1876, dicha División Territorial Administrativa conformada por el representante legal como el jefe de la administración pública y una planta de cargos que contienen las diferentes secretarías con su equipo de apoyo, de carácter público que se relaciona con el nivel nacional, departamental integrado, cuya clasificación se conserva a la fecha como de sexta categoría. Dotado de autonomía administrativa, presupuestal y financiera, patrimonio propio y personería jurídica, encargada por la ley, de administrar dentro del área de su jurisdicción.

NOTA 2.

REGIMEN JURIDICO. Para el proceso de clasificación, identificación, reconocimiento, registro y revelación de los estados contables se aplica en su totalidad el Catalogo General de Cuentas para entidades de Gobierno (Resolución 620 de 2015, modificada por la Resolución 468 de 2016) y todas las normas que se apliquen.

NOTA 3.

POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES. Se están aplicando las normas y procedimientos establecidos por la CGN. La Resolución No. 533 del 08 de octubre de 2015 la cual se empezó a aplicar en el periodo fiscal de 2018, en base al Instructivo No. 002 del 08 de octubre de 2015 Expedido por la Contaduría General de la Nación, por consiguiente el Municipio de Lebrija prepara y revela sus estados contables con base en los principios de contabilidad pública, las normas y procedimientos contenidos en el Régimen de Contabilidad Pública, así como los demás políticas y demás prácticas contables implementadas en la entidad territorial.

NOTA 4.

El Régimen de Personal que se aplica a los Empleados Públicos de La Alcaldía Municipal es el determinado por el Decreto 1768 del 3 de agosto de 1994. Los servidores de la Alcaldía tienen la condición de empleados públicos por regla general los empleos públicos son de carrera administrativa, con excepción de aquellos que de conformidad con los criterios

<p>MUNICIPIO DE LEBRIJA</p> 	<p>ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018</p>	<p>AMBIENTE, VIDA Y DESARROLLO</p> 
--	---	---

establecidos por el legislador en el Artículo 5 de la Ley 909 de 2004 determinan que por su naturaleza los empleos son de libre nombramiento y remoción.

La vinculación a la entidad, en los empleos cuya naturaleza es de Carrera Administrativa, en virtud al mandato constitucional definido en los artículos 125 y 130, se hace a través del mérito e igualdad, determinados a partir de los concursos públicos convocados por la Comisión Nacional del Servicio Civil; Los empleos cuya forma de vinculación es de Libre Nombramiento y Remoción corresponde a la discrecionalidad de Representante Legal de la Alcaldía de acuerdo al criterio de manejo y confianza.

El establecimiento de los principios básicos, los lineamientos técnicos y jurídicos que aplica a los empleados públicos para la administración del sistema de Talento Humano se encuentra en la Ley 909 de 2004 y sus decretos reglamentarios.

Las personas naturales vinculadas a la Alcaldía Municipal de Lebrija a través de contratos de prestación de servicios no cuentan con ninguna relación legal o reglamentaria con la Alcaldía y el ingreso percibido corresponde a la retribución económica estipulada en el contrato por los servicios prestados y productos entregados. Así mismo, que la Alcaldía Municipal de Lebrija no tiene personal vinculado mediante contrato de trabajo que les determine la categoría de trabajador oficial.

NOTA 5.

MANEJO DE DOCUMENTOS Y SOPORTES CONTABLES. 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 papeles.

<p>MUNICIPIO DE LEBRIJA</p> 	<p>ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018</p>	<p>AMBIENTE, VIDA Y DESARROLLO</p> 
--	---	---

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

ACTIVOS

LOS ACTIVOS, son recursos controlados por LA ALCALDIA DE LEBRIJA, que resulta de un evento pasado y de los cuales se espera obtener un potencial de servicio o generar beneficios económicos futuros. Un recurso controlado es un elemento que otorga, entre otros, un derecho a: a) usar un bien para prestar servicios, b) ceder el uso para que un tercero preste un servicio, c) convertir el recurso en efectivo a través de su disposición, d) beneficiarse de la revalorización de los recursos, o e) recibir una corriente de flujos de efectivo.

<u>NOTA 6- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</u>	<u>A DICIEMBRE 31 2018</u>
<i>Caja</i>	0
<i>Depósitos en Instituciones Financieras</i>	13.492.221.276,98
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	13.492.221.276,98

LA ALCALDIA DE LEBRIJA, el disponible está conformada por los recursos de liquidez inmediata como la caja general y las cajas menores, así como por los saldos en bancos en moneda nacional en cuentas corrientes y de ahorro.

<u>NOTA 7 - INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</u>	<u>A DICIEMBRE 31 2018</u>
<i>Inversiones de admón. De liquidez a valor de mercado</i>	30.000.000,00
TOTAL INVERSIONES	30.000.000,00

Representa los recursos financieros colocados en instrumentos de deuda o de patrimonio, sobre los que se pretenden obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del valor prevaeciente en el mercado en un momento determinado, en el proceso de sostenibilidad se encontró que hay una inversión con la Empresa de Servicios Públicos de Santander ESANT por valor de \$30.000.000 que el Municipio canceló en la vigencia 2013 como cofinanciación para la vinculación como Socio Accionista de la Empresa.

<p>MUNICIPIO DE LEBRIJA</p> 	<p>ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018</p>	<p>AMBIENTE, VIDA Y DESARROLLO</p> 
--	---	---

NOTA 8- CUENTAS POR COBRAR

A DICIEMBRE 31 2018

<i>Impuestos por Cobrar vigencia actual</i>	4.972.662.204,00
<i>Ingresos no tributarios</i>	8.414.607.708,90
<i>Transferencias por Cobrar</i>	1.660.276.596,23
<i>Otras Cuentas por Cobrar</i>	42.881.028,00
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	15.090.427.537,13

Representa los derechos adquiridos por LA ALCALDIA DE LEBRIJA, en desarrollo de sus actividades, de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalente al efectivo u otro instrumento. Estas partidas incluyen los derechos originados en transacciones con y sin contraprestación. Las transacciones con contraprestación incluyen, entre otros, la venta de bienes y servicios, y las transacciones sin contraprestación incluyen, entre otros, los impuestos y las transferencias por cobrar del sistema general de regalías, sistema general de participaciones y otras cuentas por cobrar.

NOTA 9 - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

A DICIEMBRE 31 2018

<i>Terrenos</i>	15.758.540.792,00
<i>Construcciones en Curso</i>	2.922.060.491,23
<i>Maquinaria, Planta y Equipo en Montaje</i>	0,00
<i>Edificaciones</i>	22.756.059.014,25
<i>Plantas, Ductos y Túneles</i>	0,00
<i>Redes Líneas y Cables</i>	0,00
<i>Maquinaria y Equipo</i>	294.407.919,08
<i>Equipo Médico y Científico</i>	0,00
<i>Muebles, Enseres y Equipos De Oficina</i>	224.596.084,98
<i>Equipo de Comunicación y Computación</i>	588.072.178,69
<i>Equipo de Transporte, Tracción Y Elevación</i>	1.598.699.999,00
<i>Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelería</i>	0,00
<i>Depreciación Acumulada</i>	-843686598,01
<i>Provisión para protección de Propiedades, Planta y Equipo</i>	0,00
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	43.298.749.881,22

<p>MUNICIPIO DE LEBRIJA</p> 	<p>ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018</p>	<p>AMBIENTE, VIDA Y DESARROLLO</p> 
--	---	---

La ALCALDIA DE LEBRIJA, reconoce como PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO, los activos tangibles elementos que cumplan con las condiciones estipuladas para un activo y además:

- se usen en la producción y comercialización de bienes y en la prestación de servicios.
- Se empleen con propósitos administrativos.
- Estén destinados para arrendarlos (excepto los bienes inmuebles, los cuales se reconocen como propiedades de inversión).
- Son utilizados por más de un periodo y no están disponibles para la venta.

LA ALCALDIA DE LEBRIJA, reconoce reconocerá las adiciones y mejoras efectuadas una propiedad, planta y equipo, siempre que estas aumenten la vida útil del activo.

Cada cuenta que hace parte de las cuentas de PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO, están acorde a la revisión y análisis de manera detallada del activo y su respectiva evaluación y valoración conforme a las políticas contables establecidas por LA ALCALDIA DE LEBRIJA y bajo el Marco Normativo para las entidades de Gobierno.

-La cuenta de TERRENOS, representa el valor de los predios en los cuales están construidas las diferentes edificaciones de la ALCALDIA DE LEBRIJA. Los terrenos y las construcciones con activos separables por lo tanto LA ALCALDIA DE LEBRIJA, lo contabilizará de forma separada, incluso si hubieran sido adquiridos de forma conjunta y con los nuevos avalúos para las normas internacionales.

-La Cuenta de CONSTRUCCIONES EN CURSO, representa el valor de las edificaciones recibidas que aún se encuentran en construcción, así como los costos y demás cargos en que se incurre durante el proceso de construcción o ampliación de bienes inmuebles, hasta cuando estén en condiciones de operar de la forma prevista por la administración de la ALCALDIA DE LEBRIJA., como son la Fase I y II del Centro Cultural, remodelación de las oficinas de cobro coactivo y de infraestructura, la construcción del polideportivo recreo valle de los ángeles y otros polideportivos con INSA que no se han terminado.

-La cuenta de EDIFICACIONES, representa el valor de las construcciones, tales como edificios, bodegas, y demás, que se emplean para propósitos administrativos o la prestación de servicios de la ALCALDIA DE LEBRIJA. Las Edificaciones según el Manual de políticas Contables bajo el Marco Normativo para las entidades de gobierno, tendrán una vida útil entre 50 y 100 años, y se reconocen bajo su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir el valor del terreno en el caso de ser adquirido de forma

<p>MUNICIPIO DE LEBRIJA</p> 	<p>ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018</p>	<p>AMBIENTE, VIDA Y DESARROLLO</p> 
--	---	---

conjunta, estas edificaciones se ajustaron según avalúos hechos en la Alcaldía para las normas internacionales de contabilidad y el nuevo marco normativo para entidades de gobierno.

-La cuenta de MAQUINARIA Y EQUIPO, representa el valor de la maquinaria industrial, el equipo para la perforación y construcción, así como las herramientas y accesorios, equipos de música y equipos de recreación y deporte, que se emplean en la prestación del servicio de la ALCALDIA DE LEBRIJA. La Maquinaria y equipo según el Manual de políticas Contables bajo el Marco Normativo para las entidades de gobierno, tendrán una vida útil entre 5 y 10 años.

-Las cuentas de MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA y la cuenta de EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN, representan los valores de bienes muebles como, muebles, enseres, equipos de oficina, computadores, impresoras, escáner, y demás, empleados para la prestación del servicio de la ALCALDIA DE LEBRIJA. Para los muebles, enseres y equipos de oficina, se tendrá una vida útil entre 5 y 15 años, y para los Equipos de computación y comunicación, tendrán una vida útil entre 2 y 5 años. Adicionalmente LA ALCALDIA DE LEBRIJA, reconocerá como activos, así como sus adiciones y mejoras, solamente los valores que superen un costo de 1 SMMLV, o que su vida útil o periodo en el cual se espera utilizar el activo no supere 1 año.

-La cuenta de EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACIÓN, representa el valor de los equipos de transporte aéreo, terrestre, como camionetas, volquetas, motocicletas, así como los equipos de tracción y elevación, como maquinaria amarilla, que sean empleados para la prestación del servicio de la ALCALDIA DE LEBRIJA. Según el Manual de políticas Contables bajo el Marco Normativo para las entidades de gobierno, tendrán una vida útil entre 2 y 5 años. LA ALCALDIA DE LEBRIJA, reconocerá los mantenimientos, reparaciones como gasto en el resultado del periodo. Se realizó una hoja de vida por cada equipo de transporte de la Alcaldía y se ajustaron los valores según lo establecido en las normas para el Sector Gobierno.

-La cuenta de DEPRECIACION ACUMULADA, representa el valor acumulado de la pérdida sistemática de la capacidad operativa de la propiedad, planta y equipo por el consumo del potencial del servicio o de los beneficios económicos futuros que incorporan el activo, el cual se estima sobre el valor del activo o sus componentes, menos el valor residual y se

<p>MUNICIPIO DE LEBRIJA</p> 	<p>ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018</p>	<p>AMBIENTE, VIDA Y DESARROLLO</p> 
--	---	---

distribuirá sistemáticamente a lo largo de su vida útil. El método de Depreciación empleado por LA ALCALDIA DE LEBRIJA, será el método lineal, según las vidas útiles determinadas, la depreciación comenzara cuando el activo está listo para ser utilizado.

NOTA 10 - Bienes de Beneficio y Uso Público e históricos y Culturales

	<u>A DICIEMBRE 31 2018</u>
<i>Bienes de Beneficio y Uso Público en Construcción</i>	11.360.000,00
<i>Bienes de Beneficio y Uso Público en Servicio</i>	11.799.514.803,96
<i>Bienes Históricos y Culturales</i>	9.001.400,00
<i>Bienes de beneficio y uso público históricos</i>	0,00
<i>Amortización Acumulada de Bienes de Beneficio y Uso Público</i>	-301.769.565,36
<i>Depreciación Acumulada de Restauraciones de BUP</i>	-900.140,04
<i>TOTAL Bienes de Beneficio y Uso Público e históricos y Culturales</i>	11.517.206.498,56

* BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO , representa el valor de los activos destinados para el uso, goce y disfrute de la colectividad y que, por lo tanto, están al servicio de esta en forma permanente, con las limitaciones que establece el ordenamiento jurídico y la autoridad que regula su utilización, pero además son inalienables, imprescriptibles e inembargables. La ALCALDIA DE LEBRIJA, reconocerán como bienes de uso público, los activos tangibles destinados para el uso, goce y disfrute de la colectividad, tales como: vías, puentes y accesos peatonales, plazas públicas, parques y plazoletas, museos, redes terrestres entre otros. Vías, Puentes y Peadonales vida útil entre 20 y 50 años, Plazas Públicas, Parques y Plazoletas, Museos, Redes terrestres, vida útil entre 50 y 100 años

* BIENES HISTORICOS Y CULTURALES , representa el valor del conjunto de inmuebles, zonas arqueológicas, centros históricos, sectores urbanos y bienes muebles que por sus valores de autenticidad colectivos, históricos, originalidad, estéticos, simbólicos, artísticos y técnicos son representativos para la ciudad, constituyéndose en testimonio vivo de su historia y de su cultura, como parte de su memoria e identidad. Se reconocerán los bienes históricos y culturales tangibles y controlados por La ALCALDIA DE LEBRIJA, como los monumentos, centros culturales, iglesias, museos, obras de arte, biblioteca, edificaciones

<p>MUNICIPIO DE LEBRIJA</p> 	<p>ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018</p>	<p>AMBIENTE, VIDA Y DESARROLLO</p> 
--	---	---

de mantenimiento y reforzamiento estructural a los centros culturales y otros bienes culturales.

NOTA 11 - OTROS ACTIVOS

Plan de Activos para Beneficios Posempleo

Avances y Anticipos entregados

Recursos Entregados en Administración

Intangibles

A DICIEMBRE 31 2018

12.396.435.719,78

344.052.494,94

1.006.501.712,84

133.098.660,00

TOTAL OTROS ACTIVOS

13.880.088.587,56

-PLAN DE ACIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO, representa el valor de los activos destinados a la atención de las obligaciones por beneficios a los empleados distintas a aquellas que surgen por terminación del vínculo laboral o contractual y que se van a liquidar después del periodo de empleado; también tenemos los encargos fiduciarios, que es el valor en pesos que representa los pasivos pensionales territoriales del FONPET por sector y que se encuentra en el Ministerio de Hacienda.

-AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS, representa el valor entregado por LA ALCALDIA DE LEBRIJA, en forma anticipada, a contratistas y proveedores para la obtención de bienes y servicios, y aquellas pendientes por legalización, también en este rubro se encuentra el valor pendiente por pagar a la Comisión Nacional del Servicio Civil, por la realización del concurso de méritos de la Alcaldía Municipal por valor de \$66.500.000.

-RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION, representa el valor de los recursos en efectivo a favor de la ALCALDIA DE LEBRIJA, que se originan en contratos de encargo fiduciario, y contratos de administración con otras sociedades, como el fondo pasivo territorial, Sector de Agua Potable y el alumbrado público.

-INTANGIBLES, representa el valor de los recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales LA ALCALDIA DE LEBRIJA tiene control y de los cuales se espera obtener beneficios económicos, dentro de ellos, tenemos los diferentes software de la Alcaldía.

<p>MUNICIPIO DE LEBRIJA</p> 	<p>ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018</p>	<p>AMBIENTE, VIDA Y DESARROLLO</p> 
--	---	---

PASIVOS

Un pasivo es una obligación presente producto de sucesos pasados para cuya cancelación, una vez vencida, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos o un potencial de servicio.

Los pasivos proceden de transacciones u otros sucesos pasados. Así, por ejemplo, la adquisición de bienes y servicios da lugar a cuentas por pagar (a menos que el pago se haya anticipado o se haya hecho al contado) y la recepción de un préstamo bancario da lugar a la obligación de reembolsar la cantidad prestada. Sin embargo, los pasivos también pueden originarse en obligaciones sobre las cuales existe incertidumbre en relación con su cuantía y/o fecha de vencimiento.

<u>NOTA 13- CUENTAS POR PAGAR</u>	<u>A DICIEMBRE 31 2018</u>
<i>Adquisición De Bienes Y Servicios Nacionales</i>	1.046.525.217,71
<i>Transferencias por Pagar</i>	20.000.000,00
<i>Recaudos a favor de terceros</i>	2960440188,75
<i>Descuentos de nómina</i>	24.441.738,00
<i>Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre</i>	193.738.798,05
<i>Créditos Judiciales</i>	0,00
<i>Administración y prestación de servicios en salud</i>	39.887.978,28
<i>Otras Cuentas por Pagar</i>	136.582.298,00
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	4.421.616.218,79

Representa el valor de las obligaciones adquiridas por la ALCALDIA DE LEBRIJA por concepto de los recursos que debe entregar a terceros, de los cuales están orientados al cumplimiento de un fin, propósito, actividad o proyecto específicos.

Dentro de las CUENTAS POR PAGAR, están:

- ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS: representa el valor de las obligaciones contraídas por la ALCALDIA DE LEBRIJA con terceros por conceptos como: suministro de papelería, combustible, dotaciones, materiales, gastos varios e imprevistos, temas de educación, recreación y deporte, sector eléctrico, infraestructuras, etc.

- TRANSFERENCIAS POR PAGAR: representa el valor de las obligaciones adquiridas por la ALCALDIA DE LEBRIJA, por concepto de los recursos monetarios y no monetarios que debe

<p>MUNICIPIO DE LEBRIJA</p> 	<p>ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018</p>	<p>AMBIENTE, VIDA Y DESARROLLO</p> 
--	---	---

entregar de forma gratuita o a precios de no mercado a entidades del país o del exterior, el valor reflejado a 31 de Diciembre es una transferencia pendiente al cuerpo voluntario de bomberos de Lebrija.

- RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS: Representa el valor de los recursos recaudados o pendientes de entidades de recaudo, que son de propiedad de otras entidades públicas, privadas o personas naturales, las cuales tienen el derecho de dicho recurso. Estos recursos son provenientes de las regalías, los impuestos, las estampillas y anticipo de industria y comercio.

-DESCUENTOS DE NOMINA: Representa el valor de las obligaciones de la ALCALDIA DE LEBRIJA, provenientes de descuentos hacia sus empleados, dineros que son propiedad de otras entidades, como los fondos pensionales y los fondos de seguridad social en salud.

RETENCION EN LA CUENTA E IMPUESTO DE TIEMBRE: representa el valor que recaudan los agentes de retención, de todos los pagos o abonos en cuentas que realicen, por concepto de honorarios, servicios, compras, retenciones por salarios, contratos de obra y otras retenciones.

-ADMINISTRACION Y PRESTACION DE SERVICIOS EN SALUD, representa el valor de las obligaciones a cargo de las direcciones de salud ara la retención en salud, con los recursos destinados para el régimen subsidiado, y apoyo a la afiliación de madres comunitarias.

-OTRAS CUENTAS POR PAGAR, representa el valor de las obligaciones contraídas por la ALCALDIA DE LEBRIJA, en desarrollo de sus actividades, diferentes a las enunciadas en las cuentas anteriores, entre ellas se encuentra una Obligación pendiente de pago como consecuencia de la imposición de una Multa por no reportar información en el año 2011, según Resolución No. 1446 de 2013 por valor de \$103.162.500 pesos m/cte. También se encuentra un valor pendiente por girar a la Policía Nacional de multas de policía por valor de \$322.117 pesos y valores de honorarios pendientes por cancelar para la vigencia 2019, por valor de \$33.000.000 millones de pesos.

<p>MUNICIPIO DE LEBRIJA</p> 	<p>ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018</p>	<p>AMBIENTE, VIDA Y DESARROLLO</p> 
--	---	---

NOTA 14 - Obligaciones Laborales y de Seguridad social

A DICIEMBRE 31 2018

<i>Salarios y Prestaciones Sociales</i>	0,00
<i>Beneficios a los Empleados a Corto Plazo</i>	196.860.100,00
<u>TOTAL Obligaciones Laborales y de Seguridad social</u>	<u>196.860.100,00</u>

Los BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO Plazo, representa el valor de las obligaciones por pagar a los empleados originadas por los servicios que estos han prestado a la ALCALDIA DE LEBRIJA, durante el periodo contable y cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al mismo, dentro de ellas, están, las cesantías y los intereses a las cesantías de la vigencia 2018.

NOTA 15- PROVISIONES

A DICIEMBRE 31 2018

<i>Litigios y Demandas</i>	105.515.000,00
<i>Garantías</i>	0,00
<i>Provisiones Diversas</i>	0,00
<u>TOTAL PROVISIONES</u>	<u>105.515.000,00</u>

LITIGIOS Y DEMANDAS, representa el valor estimado de las obligaciones originadas por litigios y demandas en contra de la ALCALDIA DE LEBRIJA, con respecto a las cuales se han establecido que, para cancelarlas, existe la probabilidad de que la entidad tenga que desprenderse de recursos que incorporan un potencial de beneficio económico, y pueda estimarse un valor fiable de la obligación.

NOTA 16- OTROS PASIVOS

A DICIEMBRE 31 2018

<i>Anticipo de Impuesto</i>	2.385.000,00
<u>TOTAL OTROS PASIVOS</u>	<u>2.385.000,00</u>

Representa anticipos de impuestos que se aplicaran en la siguiente vigencia por concepto en este caso de industria y comercio por la Empresa de Servicios Aéreos SATENA por valor de \$2.265.000 y por la Empresa E.S.P. Movil Colombia S.A.

<p>MUNICIPIO DE LEBRIJA</p> 	<p>ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018</p>	<p>AMBIENTE, VIDA Y DESARROLLO</p> 
--	---	---

NOTA 17- PASIVO NO CORRIENTE-PRESTAMOS POR PAGAR

A DICIEMBRE 31 2018

Financiamiento Interno de Largo Plazo

2.973.393.341,70

TOTAL PRESTAMOS POR PAGAR

2.973.393.341,70

FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO Plazo, representa el valor de las obligaciones de la ALCALDIA DE LEBRIJA, que se originan en la contratación de empréstitos y en los contratos de arrendamientos financieros, y que tienen pactado un plazo superior a un año, dentro de ella, encontramos el crédito con la Alianza Fiduciaria de los bonos de agua potable y se paga con el 50% de agua potable del sistema general de participaciones.

NOTA 18 PASIVO NO CORRIENTE-OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL

A DICIEMBRE 31 2018

Beneficios posempleo Pensiones

9.750.271.012,52

TOTAL OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL

9.750.271.012,52

BENEFICIOS POSEMPLEO PENSIONES, representa el valor de las obligaciones a cargo de la ALCALDIA DE LEBRIJA, por concepto de pensiones a sus empleados, así como aquellas, que por disposiciones legales, hayan sido asumidas por la entidad, como las pensiones de jubilación patronal, este valor es que El Municipio tiene como Pasivo Pensional del Sector con el Ministerio de Hacienda a 31 de Diciembre de 2018.

PATRIMONIO

El patrimonio comprende el valor de los recursos públicos (representados en bienes y derechos) deducidas las obligaciones, que tiene la entidad de gobierno para cumplir las funciones de cometido estatal.

El patrimonio está constituido por los aportes para la creación de la entidad, los resultados y otras partidas que de acuerdo con lo establecido en las Normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos, deben reconocerse en el patrimonio.

<p>MUNICIPIO DE LEBRIJA</p> 	<p>ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018</p>	<p>AMBIENTE, VIDA Y DESARROLLO</p> 
--	---	---

<u>NOTA 19 - PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</u>	<u>A DICIEMBRE 31 2018</u>
<i>Capital Fiscal</i>	59.677.823.570,44
<i>Resultado del Ejercicio</i>	2.760.184.132,80
<i>Impactos por la Transición al Nuevo Marco de Regulación</i>	27.170.916.417,72
<i>Ganancias o Pérdidas por Planes de Beneficios a</i>	-9.750.271.012,52
TOTAL PATRIMONIO	79.858.653.108,44

-CAPITAL FISCAL, representa el valor de los recursos asignados para la creación y desarrollo de la ALCALDIA DE LEBRIJA, así, como el excedente financieros distribuidos a la entidad.

-RESULTADO DEL EJERCICIO, representa el valor del resultado obtenido por la ALCALDIA DE LEBRIJA, como consecuencias de las operaciones realizadas durante el periodo contable vigencia 2018.

-IMPACTOS POR LA TRANSICION DEL NUEVO MARCO DE REGULANCION, representa el valor neto del impacto en el patrimonio de ALCALDIA DE LEBRIJ, por la transición al Nuevo Marco de Regulación, por efecto de, las siguientes operación: cuentas por cobrar, propiedad planta y equipo, bienes de uso público, otros activos y las provisiones.

-GANANCIAS O PERDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS, representa el valor acumulado de las variaciones, tanto positivas como negativas de las obligaciones por beneficios posempleo que se originan en las ganancias o pérdidas actuariales en este caso el Municipio de Lebrija tiene en el Pasivo Pensional del sector con el Ministerio de Hacienda a 31 de Diciembre de 2018, este valor.

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

Representan los hechos o circunstancias de los cuales pueden generarse derechos a favor de la entidad, con su respectiva contrapartida.

<u>NOTA 20 - CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</u>	<u>A DICIEMBRE 31 2018</u>
<i>Bienes entregados en custodia</i>	199.830.879,00
<i>Responsabilidades</i>	51.288.604,98
<i>Saneamiento Contable Art.355 Ley 1819</i>	320.175.143,57
<i>Otras Cuentas Deudoras de Control</i>	0,00

<p>MUNICIPIO DE LEBRIJA</p> 	<p>ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018</p>	<p>AMBIENTE, VIDA Y DESARROLLO</p> 
--	---	---

TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	571.294.627,55
--	-----------------------

-BIENES ENTREGADO EN CUSTODIA, representa el valor de los bienes considerados como inventarios de consumo controla, que según política de la ALCALDIA DE LEBRIJA, no deben registrarse como un activo sino como un consumo controlado en la cuenta de orden, dentro de ellos encontramos, equipo de comunicación y computación, muebles y enseres, maquinaria y equipo.

-RESPONSABILIDADES, representa el valor de los faltantes de fondos o bienes y demás actos relacionado con el detrimento del patrimonio público que ameritan el inicio de un proceso de responsabilidades para funcionarios o particulares que administre bienes públicos.

CUENTA DEUDORAS POR CONTRA- CONTRAPARTIDA

NOTA 21 - CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA

Deudoras de Control por contra

A DICIEMBRE 31 2018

(571.294.627,55)

TOTAL DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA	(571.294.627,55)
---	-------------------------

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

En esta cuenta se incluyen las cuentas que permiten controlar las operaciones que la entidad realiza con terceros y que por su naturaleza, no afectan su situación financiera ni el rendimiento. También incluye las cuentas que permiten ejercer control administrativo sobre las obligaciones, como es el caso de los bienes que por norma internacional se pasaron de la Fiscalía y de los Juzgados y también están las cuentas que se realizaron por sostenibilidad contable y los bienes retirados bajo los parámetros del nuevo normativo para entidades de gobierno.

NOTA 22- ACREEDORAS DE CONTROL

Saneamiento Contable Art.355 Ley 1819

A DICIEMBRE 31 2018

- 1,101,896,331.81

TOTAL ACREEDORAS DE CONTROL	- 1,101,896,331.81
------------------------------------	---------------------------

<p>MUNICIPIO DE LEBRIJA</p> 	<p>ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018</p>	<p>AMBIENTE, VIDA Y DESARROLLO</p> 
--	---	---

NOTA 23- ACREEDORAS POR EL CONTRA

A DICIEMBRE 31 2018

Acreeedoras de control por contra

1,101,896,331.81

TOTAL ACREEDORAS POR EL CONTRARIO	1,101,896,331.81
--	-------------------------

ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS

Los ingresos son los incrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio producidos a lo largo del periodo contable (bien en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como salidas o decrementos de los pasivos) que dan como resultado aumentos del patrimonio y no están relacionados con los aportes para la creación de la entidad, surgen de transacciones con y sin contraprestación.

NOTA 24- INGRESOS

A DICIEMBRE 31 2018

Ingresos Fiscales

16.557.414.202,09

Venta de Bienes

0,00

Transferencias y Subvenciones

26.987.695.910,55

TOTAL INGRESOS	43.545.110.112,64
-----------------------	--------------------------

-INGRESOS FISCALES, representa el valor de los ingresos obtenidos por la ALCALDIA DE LEBRIJA, a través de la aplicación de las leyes que sustentan el cobro de conceptos tales como multas, sanciones, estampillas, cuotas de sostenimiento, rentas parafiscales. Dentro de los ingresos fiscales, LA ALCALDIA DE LEBRIJA, cuenta con INGRESOS TRIBUTARIOS Y LOS NO TRIBUTARIOS.

INGRESOS TRIBUTARIOS, compuesto por ingresos por conceptos de impuesto predial, industria y comercio, reteica, impuesto de declinación urbana, impuesto de avisos tableros y vallas, impuestos sobre vehículos automotores, sobre tasa a la gasolina, impuesto sobre el servicio de alumbrado público, sobretasa bomberil y fondo de seguridad ciudadana.

INGRESOS NO TRIBUTARIOS, compuesto por ingresos como las tasas contributivas de las empresas de servicio público para la estratificación, multas de tránsito, multas de código de

<p>MUNICIPIO DE LEBRIJA</p> 	<p>ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018</p>	<p>AMBIENTE, VIDA Y DESARROLLO</p> 
--	---	---

policía, intereses de industria y comercio, sanciones, las diferentes estampillas, derechos de tránsito, etc.

-TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES, representa el valor de los ingresos recibidos de terceros sin contraprestación. LA ALCALDIA DE LEBRIJA obtiene ingresos de parte de sistema general de participaciones, sistema general de regalías, sistema general de seguridad social en salud.

GASTOS

Los gastos son los decrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio producidos a lo largo del periodo contable (bien en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos) que dan como resultado decrementos en el patrimonio y no están asociados con la adquisición o producción de bienes y la prestación de servicios, vendidos, ni con la distribución de excedentes.

Los gastos pueden surgir del consumo de activos (depreciación), de la disminución del potencial de servicio y la capacidad de generar beneficios económicos (deterioro), del ajuste de activos al valor de mercado, del ajuste de pasivos por variaciones en su valor, de las pérdidas por siniestros o de la venta de activos no corrientes que deban reconocerse en el resultado del periodo.

NOTA 25- GASTOS

	<u>A DICIEMBRE 31 2018</u>
<i>Gastos de Administración y Operación</i>	9.008.836.702.38
<i>Gastos de Ventas</i>	0,00
<i>Depreciación</i>	1.146.356.303.41
<i>Transferencias y Subvenciones</i>	75.000.000,00
<i>Gasto Público Social</i>	30.522.615.722.72
<i>Operaciones interinstitucionales</i>	0,00
<i>Cierre de Ingresos, Gastos y Costos</i>	0,00
TOTAL GASTOS	40.752.808.728,51

-GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN, representa el valor a los gastos asociados con actividades de planificación, organización, control, dirección y apoyo, así como los gastos originados de la operación del servicio de la ALCALDIA DE LEBRIJA, dentro de este rubro se

<p>MUNICIPIO DE LEBRIJA</p> 	<p>ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018</p>	<p>AMBIENTE, VIDA Y DESARROLLO</p> 
--	---	---

encuentran, sueldos y salarios, contribuciones imputadas, contribuciones efectivas, aportes sobre la nómina, prestaciones sociales, gastos de personal diverso y generales, como materiales y suministros, vigilancia y seguridad, servicios públicos, honorarios, gasto público social, y demás. Pertinentes en el desarrollo del servicio de la entidad.

-DEPRECIACION, representa el valor calculado de la perdida sistemática de la capacidad operativa de la propiedad planta y equipo, de los bienes de uso público, y de los bienes históricos y culturales, los cuales se empezaron de nuevo a depreciar en la vigencia 2018 de manera individualizada.

-TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES, representa el valor de los gastos por transacciones sin contraprestación, causados por la ALCALDIA DE LEBRIJA, por los recursos entregados a otras entidades de diferentes niveles y sectores. Entre ellas están, las transferencias para gastos de como son la Empresa de Servicios Públicos para gasto social y que son bienes entregados sin contraprestación.

-GASTO PUBLICO SOCIAL, representa el valor de los recursos destinados por la ALCALDIA DE LEBRIJA, directamente a la solución de las necesidades básicas insatisfechas de salud, educación, saneamiento ambiental, agua potable, vivienda, medio ambiente, recreación y deporte, los están orientados a mejorar la calidad de vida de los habitantes.

NOTA 26- RESULTADO DE LA OPERACIÓN

A DICIEMBRE 31 2018

RESULTADO OPERACIÓN ORDINARIA

2.792.301.384,13

TOTAL	2.792.301.384,13
--------------	-------------------------

NOTA 27- OTROS INGRESOS Y GASTOS

A DICIEMBRE 31 2018

Otros Ingresos

340.016.939,96

Otros Gastos

372.134.191,29

TOTAL	703.457.754,87
--------------	-----------------------

-OTROS INGRESOS, revela el valor recaudado por ingresos financieros, otro ingresos ordinarios, como por el arriendo del terreno de la Antena de Movistar y otros.

-OTROS GASTOS, revela el valor de los gastos por intereses financieros producto del pago de la deuda de agua potable, sentencias, multas y comisiones pagadas.

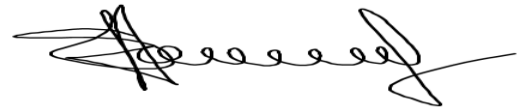
NOTA 28- RESULTADO DEL EJERCICIO

A DICIEMBRE 31 2018

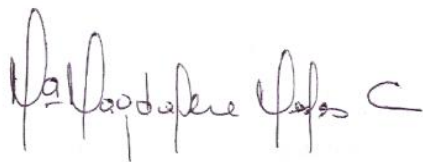
<i>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</i>	2.760.184.132.80
TOTAL	2.760.184.132.80



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



SECRETARIO DE HACIENDA
SANDRA MILENA HERNANDEZ BARAJAS



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