

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

**NATURALEZA JURIDICA, FUNCION SOCIAL, ACTIVIDADES QUE DESARROLLA O COMETIDO
ESTATAL**

La Personería de Floridablanca, identificada con Nit. 800.254.620-9, se encuentra domiciliada en la Calle 5 No. 8-25 Piso 3, edificio de la Alcaldía de Floridablanca, es un órgano de control que cumple las funciones de Ministerio Público, ejerce veeduría y desarrolla la defensa de los Derechos Humanos de todos los habitantes de la ciudad. Sus funciones principalmente las desarrolla con fundamento en la Ley 136 de 1994 en su artículo 178 modificada por la Ley 1551 de 2012, orientada por los Principios contenidos en el artículo 209 de la Constitución Política de Colombia y el artículo 3 de la Ley 1437 de 2011; su estructura organizacional fue aprobada por el Acuerdo 007 del 27 de marzo de 2012 y el Acuerdo N.009 del 31 de julio de 2014.

La Personería de Floridablanca promover la materialización integral de los derechos de las personas, sirve a la comunidad para que se le respeten sus derechos; sin ningún tipo de discriminación, con especial énfasis en las personas en condición de vulnerabilidad; trabaja en garantizar el acatamiento al ordenamiento jurídico colombiano, por parte de las autoridades públicas del municipio y vigila la conducta de sus servidores públicos

En el 2020, la Personería de Floridablanca será reconocida por su compromiso en la búsqueda de la paz y la efectiva participación ciudadana en los asuntos públicos, garantizando y promoviendo los derechos y garantías individuales, los derechos sociales, económicos y culturales, los colectivos y del medio ambiente. Igualmente será reconocida por su participación ante las autoridades administrativas y judiciales en defensa de la Constitución y la Ley, ejerciendo control, vigilancia y la función disciplinaria.

POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

APLICACIÓN DEL MARCO CONCEPTUAL DEL PCCP

Para el proceso de clasificación, identificación, reconocimiento, 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. Así mismo las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soportes

APLICACIÓN DEL CATALOGO GENERAL DE CUENTAS

Se rige por los mandatos y requerimientos de la Contaduría General de la Nación, teniendo como documento fuente el Catálogo General de Cuentas del Plan General de Contabilidad Pública, conforme al mandato de la Resolución No. 4444 de 1995 y sus posteriores modificaciones así como la Resolución No. 356 de 2007, por la cual se adopta el manual de procedimientos del régimen de Contabilidad Pública, integrado por el Catálogo General de Cuentas, Procedimientos Contables e instructivos contables emitidos por la Contaduría General de la Nación.

APLICACIÓN DE NORMAS Y PROCEDIMIENTOS.

Se aplican las normas y procedimientos establecidos por la CGN. Los activos y pasivos se reconocen y avalan aplicando los criterios y normas relacionadas con la constitución de, depreciaciones y amortizaciones. La Contaduría General de la Nación expidió la Resolución 533 de 2015, mediante la cual se incorpora como parte del Régimen de contabilidad Pública el Marco conceptual para la preparación y presentación de la información financiera y las normas de reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos aplicables a las entidades de gobierno, la cual fue modificada por la Resolución No. 693 de 06 de diciembre de 2016, en la que establece como período de preparación obligatoria desde la publicación de la presente resolución hasta el 31 de diciembre de 2017; período en el cual las entidades formularán y ejecutarán los planes de acción relacionados con la preparación para la implementación obligatoria del marco normativo y establece como primer período de aplicación el comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2018.

REGISTRO OFICIAL DE LIBROS DE CONTABILIDAD Y DOCUMENTOS SOPORTE.

Se maneja la contabilidad de causación. Todas las transacciones financieras que realiza la entidad cuentan con su respectivo 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. Este proceso es respaldado con los documentos soportes correspondientes tales como órdenes de pago, notas de contabilidad y libros mayores y auxiliares.

MANEJO DE DOCUMENTOS Y SOPORTES CONTABLES.

Todos los hechos económicos, financieros y sociales de la Personería de Floridablanca deben tener su respaldo mediante documento soporte para ser registrados en la contabilidad de la entidad. La Personería de Floridablanca cuenta con un software contable que permite mantener actualizada diariamente la base de datos financiera y presupuestal.

ESTRUCTURA DEL ÁREA FINANCIERA.

El área financiera de La Personería de Floridablanca durante la vigencia 2017 estuvo apoyada de un profesional quien se encargó del proceso de implementación del nuevo marco normativo, de acuerdo a los lineamientos de la Resolución 533 de 2015 y demás normas que lo reglamentan.

La Personería de Floridablanca cuenta con un software que integra los módulos de contabilidad, tesorería, presupuesto y nómina y permite mantener actualizada diariamente la base de datos financiera y presupuestal.

DIFERENCIAS EN LOS VALORES REPORTADOS EN LA INFORMACIÓN Y LOS VALORES ESTABLECIDOS MEDIANTE INVENTARIOS FÍSICOS DERECHOS Y OBLIGACIONES.

Se continúa con el proceso de depuración constante de las cuentas del balance con el fin de reflejar la razonabilidad de los estados financieros. Con el fin de incorporar la propiedad planta y equipo en su totalidad en el módulo de activos fijos se está realizando el proceso toma física de los bienes y su respectiva actualización con el fin que sea cotejada con la información registrada en la contabilidad.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

ACTIVOS

NOTA 1. CAJA

La caja menor a 31 de diciembre de 2017 fue legalizada por lo que presenta saldo en cero. La Personería de Floridablanca maneja una caja menor de OCHOCIENTOS MIL PESOS (\$800.000), la cual es reembolsable una vez se ha gastado el 70% de la misma. Fue aprobada según Resolución NO. 003 del 16 de enero de 2017

NOTA 2. DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

La Personería de Floridablanca, dispone de una cuenta bancaria en el Banco de Bogotá para el giro normal de sus operaciones, la cual a 31 de diciembre de 2017 se encuentra debidamente conciliada.

Código	Cuenta	Año 2017	Año 2016	Variación
1110	Depósitos en instituciones financieras	120.520.720,12	160.429.717,12	-39.908.997,00

El saldo de la cuenta disminuyó en \$39.908.997,00 respecto a la vigencia 2016, debido a que al cierre de la vigencia 2017 las obligaciones contraídas fueron menores a las de la vigencia 2016 en la cual el saldo de los recursos amparaba cuentas por pagar y reservas presupuestales.

NOTA 3. DEUDORES

A 31 de diciembre de 2017 el saldo de la cuenta deudores es de \$39.394.873,00, que corresponde, a incapacidades por cobrar a Sanitas y Coomeva por valor de \$2.994.949,00; una licencia de maternidad por cobrar a Sanitas y Medimás por valor de \$25.333.902,00; se constituyó una cuenta por cobrar a dos exfuncionarios por error en la liquidación definitiva por valor de \$615.681,00 y una cuenta por cobrar a un exfuncionario por valor de \$10.450.341,00, cifra que se encuentra en proceso de depuración.

Código	Cuenta	Año 2017	Año 2016	Variación
1422	Anticipos o saldos a favor por impuestos	0,00	900.000,00	-900.000,00
1470	Otros deudores	39.394.873,00	28.141.247,00	11.253.626,00

El saldo de la cuenta anticipos o saldos a favor por impuestos fue depurada según acta de sostenibilidad contable No. 001 de 2017.

NOTA 4. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo al cierre del período contable presenta un saldo de \$180.468.997, evidenciándose un incremento de \$11.285.229,00 respecto al año anterior debido a la adquisición de unas persianas para la Personería de Floridablanca por valor de \$3.264.812,00 y la adquisición de una multifuncional laser por valor de \$8.020.417,00.

No se realizó depreciación a la propiedad planta y equipo debido a que se está adelantando el proceso de toma física de los bienes para su debida actualización y depuración.

Código	Cuenta	Año 2017	Año 2016	Variación
1655	Maquinaria y equipo	1.500.000,00	1.500.000,00	0,00
1665	Muebles enseres y equipo de oficina	92.650.533,00	89.385.721,00	3.264.812,00
1670	Equipos de comunicación y computación	103.590.088,00	95.569.671,00	8.020.417,00
1675	Equipos de transporte, tracción y elevación	17.605.000,00	17.605.000,00	0,00
1685	Depreciación acumulada (cr)	-34.876.624,00	-34.876.624,00	0,00

NOTA 5. OTROS ACTIVOS

Esta cuenta se encuentra en proceso de depuración contable.

Código	Cuenta	Año 2017	Año 2016	Variación
1960	Bienes de arte y cultura	4.467.000,00	4.467.000,00	0,00
1970	intangibles	20.544.486,00	20.544.486,00	0,00

PASIVOS

NOTA 6. CUENTAS POR PAGAR

El saldo de esta cuenta corresponde a las obligaciones contraídas por la Personería Floridablanca y que al cierre del período contable no fueron canceladas, entre las que se encuentran valores pendientes por cancelar por contratos celebrados con proveedores de bienes y servicios y las retención en la fuente generada.

Código	Cuenta	Año 2017	Año 2016	Variación
2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	6.389.734,00	753.265,00	5.636.469,00
2425	Acreeedores	16.496.667,00	71.382.365,00	-54.885.698,00
2436	Retención en la fuente de impuesto de timbre	7.243.000,00	8.729.000,00	-1.486.000,00

El grupo de cuentas por pagar a 31 de diciembre quedó debidamente conciliado y las mismas quedaron debidamente legalizadas.

NOTA 7. OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL

El saldo de esta cuenta representa los valores pendientes por cancelar a los funcionarios de la Personería de Floridablanca por concepto de cesantías, intereses a las cesantías, vacaciones y prima de vacaciones.

Código	Cuenta	Año 2017	Año 2016	Variación
2505	Salarios y prestaciones sociales	102.715.022,62	45.708.309,00	57.006.713,62

Se evidencia un incremento de \$57.006713,62, respecto al año 2016, debido a que al cierre de la vigencia se dejaron causadas las siguientes obligaciones laborales.

Código	Cuenta	Saldo
250502	Cesantías	72,554,943.45
250503	Intereses sobre cesantías	6,510,739.31
250504	Vacaciones	21,706,221.00
250505	Prima de vacaciones	1,943,118.86

PATRIMONIO

NOTA 8. HACIENDA PÚBLICA

El patrimonio de la Personería de Floridablanca está conformador por:

Código	Cuenta	Año 2017	Año 2016	Variación
3105	Capital fiscal	293.656.253,12	208.577.022,62	85.079.230,50

3110	Resultado del ejercicio	-23.641.626,62	85.979.230,50	-109.620.857,12
3128	Provisiones, agotamiento, depreciación y amortización	-37.462.974,00	-37.462.974,00	0,00

El saldo del capital fiscal evidencia una variación de \$85.079.230,50 respecto al año 2016, y se debe a:

- Reclasificación del resultado del ejercicio de año 2016, por valor de \$85.979.230,50
- Una depuración por retiro de un derecho por valor de \$900.000,00

A 31 de diciembre de 2017 se evidencia una déficit del ejercicio que obedece a que en el año 2016 se constituyeron reservas presupuestales por valor de \$38.465.107,62, las cuales fueron canceladas en la vigencia 2017, afectando significativamente el resultado del ejercicio en el año en que se cancelaron.

CUENTAS DE ORDEN

NOTA 9. CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

El saldo reflejado en esta cuenta representa el retiro de un derecho, por efecto de depuración de la información contable, según lo establece la Resolución 107 de 2017.

Código	Cuenta	Año 2017	Año 2016	Variación
9368	Saneamiento contable artículo 355 Ley 1819/2016	900.000,00	0,00	900.000,00
9915	Acreedoras de control por el contrario (db)	-900.000,00	0,00	-900.000,00

INGRESOS

NOTA 10. INGRESOS OPERACIONALES

Código	Cuenta	Año 2017	Año 2016	Variación
4428	Otras transferencias	1846.000.000,00	1.591.667.000,00	254.333.000,00

El saldo de esta cuenta corresponde al giro efectuado por el municipio de Floridablanca para el funcionamiento de la Personería de Floridablanca, de acuerdo a lo estipulado en la Ley 617 del 2000.

La transferencia recibida en el año 2017 corresponde a \$1.846.000.000,00, y frente a la del año 2016 arroja una variación de \$254.000.000,00.

GASTOS

NOTA 11. GASTOS OPERACIONALES

Código	Cuenta	Año 2017	Año 2016	Variación
5101	Sueldos y salarios	1.600.721.360,12	1.255.083.969,50	345.637.390,62

5102	Contribuciones imputadas	11.263.774,00	28.136.005,00	-16.872.231.00
5103	Contribuciones efectivas	172.152.864,00	142.827.779,00	29.325.085.00
5104	Aportes sobre la nómina	32.937.400,00	27.159.400,00	5.778.000.00
5111	Generales	50.456.552,00	50.755.091,00	-298.539.00

El saldo de esta cuenta refleja las erogaciones en que incurrió la Personería de Floridablanca para el normal funcionamiento del desarrollo de su objeto social.

Se evidencia una variación de \$363.569.705,62 en el año 2017 respecto al año 2016.

El detalle de los gastos corresponde a:

Código	Cuenta	Saldo
51	DE ADMINISTRACIaN	1,867,531,950.12
5101	SUELDOS Y SALARIOS	1,600,721,360.12
510101	SUELDOS DEL PERSONAL	641,728,697.00
510106	REMUNERACION SERVICIOS TECNICOS	119,650,000.00
510107	Personal supernumerario	1,500,000.00
510109	Honorarios	536,881,668.00
510113	PRIMA DE VACACIONES	35,182,400.86
510114	PRIMA DE NAVIDAD	61,916,389.00
510117	VACACIONES	35,174,854.00
510118	Bonificación especial de recreación	7,069,197.00
510119	BONIFICACIONES	8,618,722.00
510123	AUXILIO DE TRANSPORTE	249,420.00
510124	CESANTIAS	86,466,898.45
510125	INTERESES A LAS CESANTIAS	10,986,297.31
510130	CAPACITACION, BIENESTAR SOCIAL Y ESTIMULOS	13,027,234.00
510147	VIATICOS	3,463,596.50
510150	Bonificación por servicios prestados	11,695,391.00
510152	PRIMA DE SERVICIOS	26,938,830.00
510160	Subsidio de alimentación	171,765.00
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	11,263,774.00
510203	INDEMNIZACIONES	11,263,774.00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	172,152,864.00
510302	APORTES A CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	26,332,400.00
510303	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	58,670,600.00
510305	COTIZACIONES A RIESGOS PROFESIONALES	4,374,500.00
510307	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS	82,775,364.00
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	32,937,400.00
510401	APORTES AL ICBF	19,752,600.00
510402	APORTES AL SENA	3,298,500.00
510403	APORTES ESAP	3,298,500.00

510404	APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES E INSTITUT	6,587,800.00
5111	GENERALES	50,456,552.00
511114	MATERIALES Y SUMINISTROS	15,290,933.00
511115	MANTENIMIENTO	1,209,200.00
511117	SERVICIOS PUBLICOS	2,963,720.00
511119	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	5,996,514.00
511121	IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES	1,263,000.00
511123	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	8,772,173.00
511125	SEGUROS GENERALES	6,545,486.00
511146	Combustibles y lubricantes	4,231,900.00
511190	Otros gastos generales	4,183,626.00

OTROS INGRESOS

NOTA 12. OTROS INGRESOS

Código	Cuenta	Año 2017	Año 2016	Variación
4805	Financieros	0,00	21,00	-21,00
4810	Extraordinarios	159,00	84.048,00	-83.889,00

El saldo de esta cuenta refleja los ajustes al peso realizados.

OTROS GASTOS

NOTA 13. OTROS GASTOS

Código	Cuenta	Año 2017	Año 2016	Variación
5802	Comisiones	968.660,00	0,00	968.660,00
5805	Financieros	1.139.591,50	1.804.454,00	-664.862,50
5808	Otros gastos ordinarios	1.584,00	5.140,00	-3.556,00

En este grupo se reconocen los gastos generados por el movimiento de la cuenta bancaria, gastos de corresponden a comisiones por pagos a proveedores, por manejo del canal electrónico y por iva. Los otros gastos corresponden a ajustes la peso en el pago de impuestos.


 JOSE DAVID RUIZ VEGA
 Director Administrativo y Financiero


 MARIA EUGENIA RUEDA RODRIGUEZ
 Contadora Pública
 T.P. 135127-T

PERSONERIA MUNICIPAL DE FLORIDABLANCA
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL COMPARATIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Cifras en pesos)

Código	Concepto	Diciembre 2017	Nota	Diciembre 2016
	INGRESOS OPERACIONALES	1,846,000,000.00	10	1,591,667,000.00
44	Transferencias	1,846,000,000.00		1,591,667,000.00
4428	otras transferencias	1,846,000,000.00		1,591,667,000.00
	GASTOS OPERACIONALES	1,867,531,950.12	11	1,503,962,244.50
51	De administración	1,867,531,950.12		1,503,962,244.50
5101	sueldos y salarios	1,600,721,360.12		1,255,083,969.50
5102	contribuciones imputadas	11,263,774.00		28,136,005.00
5103	contribuciones efectivas	172,152,864.00		142,827,779.00
5104	aportes sobre la nómina	32,937,400.00		27,159,400.00
5111	generales	50,456,552.00		50,755,091.00
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	(21,531,950.12)		87,704,755.50
	OTROS INGRESOS	159.00	12	84,069.00
48	Otros Ingresos	159.00		84,069.00
4805	Financieros	-		21.00
4810	extraordinarios	159.00		84,048.00
	OTROS GASTOS	2,109,835.50	13	1,809,594.00
58	Otros gastos	2,109,835.50		1,809,594.00
5802	comisiones	968,660.00		0
5805	financieros	1,139,591.50		1,804,454.00
5808	otros gastos ordinarios	1,584.00		5,140.00
5810	extraordinarios	0		0
	EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO	(23,641,626.62)		85,979,230.50


JOSE DAVID RUIZ VEGA
Director de Gestión Administrativa y Financiera


MARIA EUGENIA RUEDA RODRIGUEZ
Contadora Pública
T.P. 135127-T

UNITED STATES DEPARTMENT OF JUSTICE
FEDERAL BUREAU OF INVESTIGATION
WASHINGTON, D. C. 20535

MEMORANDUM FOR THE DIRECTOR, FBI

DATE: 10/15/68

TO: SAC, NEW YORK

FROM: SAC, NEW YORK

SUBJECT: [Illegible]

[The remainder of the memorandum text is illegible due to extreme fading.]

PERSONERIA MUNICIPAL DE FLORIDABLANCA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Cifras en pesos)

SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2016	257,093,279.12
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL PERIODO DICIEMBRE 31 /2016 A DICIEMBRE 31 /2017	(24,541,626.62)
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2017	232,551,652.50

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	AÑO ACTUAL	AÑO ANTERIOR	VARIACION
INCREMENTOS			
RESULTADO DEL EJERCICIO	<u>293,656,253.12</u>	<u>208,577,022.62</u>	<u>85,079,230.50</u>
3105 CAPITAL FISCAL	293,656,253.12	208,577,022.62	85,079,230.50
3110 RESULTADO DEL EJERCICIO	0.00	0.00	0.00
DISMINUCIONES			
	<u>-23,641,626.62</u>	<u>85,979,230.50</u>	<u>-109,620,857.12</u>
3105 CAPITAL FISCAL	0.00	0.00	0.00
3110 RESULTADO DEL EJERCICIO	-23,641,626.62	85,979,230.50	-109,620,857.12
PARTIDAS SIN MOVIMIENTO	0.00	0.00	0.00



JOSE DAVID RUIZ VEGA
 Director de Gestión Administrativa y Financiera



MARIA EUGENIA RUEDA RODRIGUEZ
 Contadora Pública
 T.P. 135127-T

