	DEPARTAMENTO DEL MAGDALENA ALCALDIA DE NUEVA GRANADA	F- MNG - 01
	AREA DE CONTABILIDAD	Versión N° 1.0
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Fecha de Edición 11/01/2018

ALCALDIA MUNICIPAL DE NUEVA GRANADA MAGDALENA
NOTAS DE CARÁCTER GENERALA LOS ESTADOS FINANCIEROS
A JUNIO 30 DE 2018
NIT 819-003849-0



Naturaleza Jurídica, función social y Actividad que desarrolla

Entidad: Alcaldía Municipal de Nueva Granada
Departamento: Magdalena
Municipio: Nueva Granada

Actividad que desarrolla: Proporcionar bienes y Servicios para la solución de necesidades básicas de los habitantes del municipio de Nueva Granada Magdalena, a través de acciones de gobierno que aseguren una eficiente prestación de servicios públicos, dentro del marco de la convivencia pacífica, la seguridad y justicia social, Impulsando el desarrollo social y económico, involucrando los sectores productivos que permita a los granadinos tener un modo de vida en condiciones dignas.

Función Social: Promover el desarrollo social en el Municipio, a través del diseño, aplicación y gestión de Proyectos que satisfagan las necesidades de la comunidad, basados en la responsabilidad social contemplada en la Constitución y la ley.

Nombre del Representante Legal: OSCAR RUIZ BOHORQUEZ
Dirección: Nueva Granada Magdalena
Teléfono- Celular: 310-6560093-310-6655042
Cargo que Ocupa: ALCALDE MUNICIPAL
Nombre del Contador Público: CARLOS PEREZ DORIA

 	DEPARTAMENTO DEL MAGDALENA ALCALDIA DE NUEVA GRANADA	F- MNG - 01
	AREA DE CONTABILIDAD	Versión N° 1.0
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Fecha de Edición 11/01/2018

Prácticas y Procedimientos Contables



Para el Proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los Estados Contables, La Alcaldía Municipal de Nueva Granada Magdalena, está aplicando el marco conceptual de la Contabilidad Pública y el Catalogo General de Cuentas del Plan General de Contabilidad Pública a nivel de documento fuente; 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 soporte.

Para el reconocimiento Patrimonial de los hechos económicos y Sociales se aplicó la Base de la Causación y para el reconocimiento de la Ejecución Presupuestal se utilizó la base de Caja en los Ingresos y el Compromiso en los Gastos.

La Composición del CGN- 2005.001- Balance General a junio 30 de 2018, presenta la Siguiete Estructura:

Referente a la Composición del Activo, tenemos que, a junio 30 de 2018, se presentó una disminución equivalente a un 7.2% con respecto a la vigencia 2017, dicha disminución se debió principalmente a una disminución en la cuenta de plan de activo para beneficio, propiedad planta y equipo, bienes de uso público y otros activos como consecuencia de los pagos efectuados y depreciaciones y amortizaciones.

Respecto a la Cuenta del Pasivo, tenemos que, a junio 30 de 2018, esta cuenta presento una disminución del 10.1% con respecto a junio 30 de 2017, debido a la cancelación de obligaciones contraídas con proveedores y contratistas.

 	DEPARTAMENTO DEL MAGDALENA ALCALDÍA DE NUEVA GRANADA	F- MNG - 01
	AREA DE CONTABILIDAD	Versión N° 1.0
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Fecha de Edición 11/01/2018


En cuanto al Patrimonio, este mostro para a junio de 2018, una disminución 2.5% con respecto a junio 30 de 2017, esto debido especialmente, a una disminución en la utilidad.



OSCAR RUIZ BOHERQUEZ
Alcalde Municipal




CARLOS PEREZ DORIA
Contador Municipal

	DEPARTAMENTO DEL MAGDALENA ALCALDIA DE NUEVA GRANADA	F- MNG - 01
	AREA DE CONTABILIDAD	Versión N° 1.0
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Fecha de Edición 11/01/2018

ALCALDIA MUNICIPAL DE NUEVA GRANADA MAGDALENA
NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO DE LOS ESTADOS
FINANCIEROS
A JUNIO 30 DE 2018
NIT 819-003849-0

I. Naturaleza Jurídica, función social y Actividad que desarrolla


Entidad: Alcaldía Municipal de Nueva Granada
Departamento: Magdalena
Municipio: Nueva Granada

Actividad que desarrolla: Proporcionar bienes y Servicios para la solución de necesidades básicas de los habitantes del municipio de Nueva Granada Magdalena, a través de acciones de gobierno que aseguren una eficiente prestación de servicios públicos, dentro del marco de la convivencia pacífica, la seguridad y justicia social, Impulsando el desarrollo social y económico, involucrando los sectores productivos que permita a los granadinos tener un modo de vida en condiciones dignas.

Función Social: Promover el desarrollo social en el Municipio, a través del diseño, aplicación y gestión de Proyectos que satisfagan las necesidades de la comunidad, basados en la responsabilidad social contemplada en la Constitución y la ley.

Nombre del Representante Legal: OSCAR RUIZ BOHORQUEZ
Dirección: Nueva Granada Magdalena
Teléfono- Celular: 310-6560093-310-6655042
Cargo que Ocupa: ALCALDE MUNICIPAL
Nombre del Contador Público: CARLOS PEREZ DORIA

NIT: 819.003.849-0
 Alcaldía Nueva Granada - Carrera 5 N° 4A – 57, Barrio Centro Teléfono:312 785 6098
 Sitio WEB: <http://www.nuevagrana-magdalena.gov.co> e-mail: alcaldia@nuevagrana-magdalena.gov.co
 Nueva Granada, Magdalena, Colombia

	DEPARTAMENTO DEL MAGDALENA ALCALDIA DE NUEVA GRANADA	F- MNG - 01
	AREA DE CONTABILIDAD	Versión N° 1.0
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Fecha de Edición 11/01/2018

Prácticas y Procedimientos Contables

Para el Proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los Estados Contables, La Alcaldía Municipal de Nueva Granada Magdalena, está aplicando el marco conceptual de la Contabilidad Pública y el Catalogo General de Cuentas del Plan General de Contabilidad Pública a nivel de documento fuente; 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 soporte.

Para el reconocimiento Patrimonial de los hechos económicos y Sociales se aplicó la Base de la Causación y para el reconocimiento de la Ejecución Presupuestal se utilizó la base de Caja en los Ingresos y el Compromiso en los Gastos.


La Composición del CGN- 2005.001- Balance General a junio 30 de 2018, presenta la Siguiete Estructura:

Aspectos relevantes:

En cuanto a las cuentas de Activo tenemos que la cuentas que representaron mayor participación en el Activo fueron:

los depósitos en Instituciones financieras, las cuales participan en un 15.7% del total de los Activos y comparado con el mismo periodo del año anterior tuvo un aumento de \$1.451.514 millones debido a los ingresos girados por la nación.

Las rentas por cobrar y los deudores, equivalen a un 11% del total del activo, comparado con el año anterior en los mismos periodos tuvo una disminución de \$1.522.274.920 millones esto debido a la reclasificación de cuentas dentro

	DEPARTAMENTO DEL MAGDALENA ALCALDIA DE NUEVA GRANADA	F- MNG - 01
	AREA DE CONTABILIDAD	Versión N° 1.0
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Fecha de Edición 11/01/2018

del nuevo marco para la implementación NIIF, como son avance y anticipos entregados, etc.

Edificaciones con un 20% del total de los activos y su variación fue mínima con respecto al año anterior en el mismo periodo.

Planta, ductos y túneles con un 11% de los activos y su variación fue mínima con respecto al año anterior en el mismo periodo.

Bienes de uso público con un 40.9% del total del activo y su variación fue mínima con respecto al año anterior en el mismo periodo.

Otros activos, con una participación en el activo 7.4% y su variación con respecto al año anterior tuvo una disminución en la reserva financiera actuarial o hoy en el nuevo marco normativo, es plan de activo para beneficios posempleo de \$1.546.019.212 debido al pago del recurso del fonpet que se encontraba en la fiducia.

La participación del Pasivo, las Cuentas que mayormente lo representan son prestamos por pagar con un 58.9% del total del Pasivo y su variación fue menor con un valor (\$604.700.488), con respecto al año anterior en el mismo periodo esto se debe los pagos de las cuotas de los préstamos realizados por el municipio a las diferentes bancos y fiducia.

Recurso recibido en administración con un 0.48% y una disminución respecto al año anterior de \$223.452.377 pesos, esto debido a los pagos efectuados, para la realización de las diferentes obras del municipio.


Retenciones en la fuente con un 12.39% del total del pasivo, comparado con el año anterior en el mismo periodo la variación fue mínima

NIT: 819.003.849-0

Alcaldía Nueva Granada - Carrera 5 N° 4A – 57, Barrio Centro Teléfono:312 785 6098

Sitio WEB: <http://www.nuevagrana-magdalena.gov.co> e-mail: alcaldia@nuevagrana-magdalena.gov.co

Nueva Granada, Magdalena, Colombia

	DEPARTAMENTO DEL MAGDALENA ALCALDIA DE NUEVA GRANADA	F- MNG - 01
	AREA DE CONTABILIDAD	Versión N° 1.0
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Fecha de Edición 11/01/2018

Acreeedores con un 0.58% compradas con el mismo periodo del año anterior tuvo una disminución de \$104.991.601, con respecto al periodo actual por los pagos efectuados.

La adquisición de bienes y servicios equivale a un 12.94% del total del pasivo y comparado con el periodo anterior, presento un aumento de \$255.970.317, debido a nuevos compromisos del ente territorial.

El Patrimonio lo componen las cuentas de Hacienda Publica con una participación de 100% y tuvo una disminución con respecto al año anterior debido a la utilidad del ejercicio.



OSCAR RUIZ BOHORQUEZ
Alcalde Municipal



CARLOS PEREZ DORIA
Contador Municipal