



ALCALDIA MUNICIPAL NUEVA GRANADA  
 NIT: 819.003.849-0  
 BALANCE GENERAL COMPARATIVO  
 DICIEMBRE 31 DEL 2019  
 (Cifras en pesos)



Código	Período		Variación
	Anterior 31/12/2018	Actual 31/12/2019	
<b>ACTIVOS</b>			
1 ACTIVOS CORRIENTE (1)	<b>34,015,438,185</b>	<b>34,850,900,891</b>	835,462,706
11 Efectivo	<b>7,454,968,066</b>	<b>737,315,967</b>	-6,717,652,099
1105 Caja	-	-	0
1110 Bancos y corporaciones	7,454,968,066	<b>737,315,967</b>	-6,717,652,099
13 RENTAS POR COBRAR	<b>3,907,063,390</b>	<b>6,332,400,550</b>	2,425,337,160
1305 Impuesto Predial Unificado	2,176,807,828	1,990,070,097	-186,737,731
1311 Contribuciones Tasas e Ingresos	5	3	-2
1337 Transferencias por cobrar	1,727,299,857	4,312,408,364	2,585,108,507
1384 Otras cuentas por cobrar	2,975,700	29,922,086	26,946,386
ACTIVOS NO CORRIENTE (2)	<b>22,653,366,729</b>	<b>27,781,184,374</b>	5,127,797,645
16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	<b>7,350,760,060</b>	<b>12,663,364,435</b>	5,312,604,375
1605 Terrenos	1,143,367,000	1,143,367,000	0
1615 Construcción en curso	140,197,213	4,376,805,030	4,236,607,817
1640 Edificaciones	6,324,610,000	7,840,110,539	1,515,500,539
1645 Plantas, Ductos y Túneles	3,382,333,000	3,382,333,000	0
1655 Maquinaria y Equipos	4,330,000	4,330,000	0
1665 Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	61,827,000	61,827,000	0
1670 Equipo de comunicación y Computación	52,199,000	61,999,000	9,800,000
1675 Equipo de Transporte, Tracción y elevación	404,250,000	404,250,000	0
1680 Equipo de comedor, Cocina	385,000	385,000	0
1685 Depreciación Acumulada	(4,162,738,153)	(4,612,042,134)	-449,303,981
17 BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO	<b>11,992,566,394</b>	<b>11,115,451,849</b>	-877,114,545
1710 Bienes de beneficio y uso público	20,879,664,000	20,879,664,000	0
1715 Bienes históricos y culturales	400,000	400,000	0
1785 Amortización Acumulada	(8,887,497,606)	(9,764,612,151)	-877,114,545
19 OTROS ACTIVOS	<b>3,310,060,275</b>	<b>4,002,368,090</b>	692,307,815
1904 Plan de Activo para Beneficio	1,243,087,997	748,619,424	-494,468,573
1906 Avances y Anticipos Entregados	1,928,165,746	3,090,860,879	1,162,695,132
1908 Reverso Entregado en Administración	138,806,532	162,887,788	24,081,256
TOTAL ACTIVOS (3)	<b>34,015,438,185</b>	<b>34,850,900,891</b>	835,462,706
<b>PASIVOS</b>			
2 PASIVO CORRIENTE (4)	<b>8,485,303,088</b>	<b>6,405,246,729</b>	-2,080,056,359
23 Operaciones de Financiamiento	<b>5,284,086,316</b>	<b>4,262,025,204</b>	-1,022,061,112
2314 Financiamiento Interno a Largo Plazo	5,284,086,316	4,262,025,204	-1,022,061,112
24 Cuentas por pagar	<b>2,626,256,625</b>	<b>1,608,934,366</b>	-1,017,322,259
2401 Adquisición de bienes y serv	1,683,805,763	550,550,157	-1,133,255,606
2403 Transferencia por pagar	17,841,000	17,841,000	0
2407 Recurso a Favor de Terceros	105,444,480	108,351,253	2,906,774
2424 Descuento de nomina	5,523,617	1,442,089	-4,081,527
2436 Retención en la fuente e impuesto de timbre	554,054,176	715,835,513	161,781,337
2460 Credito Judiciales	3,912,300	-	-3,912,300
2480 Administración y prestación	110,989,001	105,926,000	-5,063,001
2490 Otras Cuentas Por Pagar	144,686,289	108,988,354	-35,697,935
25 Obligaciones laborales	<b>387,188,052</b>	<b>311,103,371</b>	-76,084,681
2511 Beneficio a los Empleados a Corto Plazo	189,188,601	68,028,554	-121,160,047
2514 Beneficio Posempleo - Pension	197,999,451	243,074,817	45,075,366
29 OTROS PASIVOS	<b>187,772,095</b>	<b>223,183,787</b>	35,411,692
2901 Avances y Anticipo Recibido	13,020,863	98,644,584	85,623,721
2902 Recursos Recibidos en Admon	33,803,071	34,925,569	1,122,497
2917 Anticipo de Impuesto	140,948,160	89,613,634	-51,334,526
TOTAL PASIVOS	<b>8,485,303,088</b>	<b>6,405,246,729</b>	-2,080,056,359
<b>PATRIMONIO (7)</b>			
31 HACIENDA PUBLICA	<b>25,530,135,097</b>	<b>25,467,313,054</b>	-62,822,043
3105 Capital fiscal	25,616,004,706	25,616,004,706	0
3110 Resultado del ejercicio	(82,504,190)	2,978,341,108	2,895,836,918
3125 Patrimonio público incorporado	-	-	0
3145 Impacto por las transiciones al nuevo marco	180,389,639	-	-180,389,639
3151 Ganancia o pérdida por planes de beneficio a los	(183,755,058)	(246,577,101)	-62,822,043
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO MAS UTIL	<b>33,932,933,995</b>	<b>34,850,900,891</b>	917,966,896

ALCALDIA MUNICIPAL  
 UNIDOS  
 POR EL FUTURO  
 CARLOS JOSE PEREZ DORIA  
 Contador TP No. 88625-T  
 (Anexo Certificación)

CARLOS JOSE PEREZ DORIA  
 Contador TP No. 88625-T  
 (Anexo Certificación)

MUNICIPIO DE NUEVA GRANADA				
NIT: 819.003.849-0				
ESTADO DE ACTIVIDAD ECONOMICA, FINANCIERA, SOCIAL Y AMBIENTAL COMPARATIVO				
DE 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019				
(Cifras en pesos)				
Código	Concepto	Periodo		VARIACION
		Anterior 31/12/2018	Actual 31/12/2019	
	<b>ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>			
	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>25,027,424,428</b>	<b>32,792,127,968</b>	<b>7,764,703,540</b>
<b>41</b>	<b>INGRESOS FISCALES</b>	<b>2,082,158,342</b>	<b>3,231,009,118</b>	<b>1,148,850,776</b>
4105	Tributarios	1,228,365,411	1,531,670,727	303,305,316
4110	No Tributarios	1,081,549,598	1,871,065,793	789,516,195
4195	Devoluciones y descuentos	(225,756,667)	(171,727,402)	64,029,265
<b>44</b>	<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>22,674,226,848.99</b>	<b>29,545,496,071</b>	<b>6,871,269,222</b>
4408	Sistema General de participaciones	14,389,047,108	15,969,512,761	1,580,465,654
4413	Sistema General de Regalias	1,842,019,831	6,296,860,053	4,454,840,221
4421	Sistema General de Seguridad	5,542,801,076	6,086,470,828	543,669,752
4428	Otras transferencias	900,358,834	1,182,852,429	282,493,595
<b>48</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>271,039,237</b>	<b>15,622,779</b>	<b>(255,416,458)</b>
4802	Financieros	24,702,897	15,546,860	(9,156,037)
4808	Otros Ingresos Ordinario	246,336,341	75,919	(246,260,422)
	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>25,109,928,618</b>	<b>29,813,786,860</b>	<b>4,703,858,242</b>
	<b>DE ADMINISTRACION</b>	<b>2,738,869,826</b>	<b>2,569,636,199</b>	<b>(169,233,627)</b>
5101	Sueldos y salarios	683,588,545	656,101,206	(27,487,339)
5102	Contribuciones Imputadas	16,654,913	16,546,592	(108,321)
5103	Contribuciones efectivas	189,913,679	193,489,313	3,575,634
5104	Aportes sobre la nomina	34,712,473	31,207,486	(3,504,987)
5107	Prestaciones Sociales	274,767,180	339,180,129	64,412,949
5108	gasto de personal diversos	778,328,945	492,041,964	(286,286,981)
5111	Generales	747,817,390	19,925,000	(727,892,390)
5120	impuesto contribuciones y tasa	13,086,701	10,251,363	(2,835,339)
53	Provisiones y Depreciaciones	1,552,542,969	1,328,418,526	(224,124,443)
5360	Depreciacion de Propiedad Planta y l	520,841,806	449,303,981	(71,537,825)
5364	Depreciacion de Bienes de Uso Publi	1,031,701,163	877,114,545	(154,586,618)
<b>55</b>	<b>GASTO PUBLICO SOCIAL</b>	<b>20,412,096,333.09</b>	<b>25,452,398,832</b>	<b>5,040,302,499</b>
5501	Educacion	2,492,581,858	2,612,682,378	120,100,521
5502	Salud	12,448,556,720	14,121,982,575	1,673,425,855
5503	Agua potable y saneamiento basico	1,251,488,592	2,242,351,875	990,863,283
5504	vivienda	55,633,812	32,217,066	(23,416,746)
5505	Recreacion y deporte	150,939,272	922,293,291	771,354,019
5506	Cultura	294,752,652	297,370,598	2,617,946
5507	Desarrollo comunitarios y bienestar s	3,718,143,427	5,223,501,048	1,505,357,620
<b>58</b>	<b>OTROS GASTOS (5)</b>	<b>406,419,400</b>	<b>465,333,303</b>	<b>58,913,903</b>
5802	COMISIONES	-	465,227,337	465,227,337
5804	Financieros	406,410,953	-	(406,410,953)
5890	Gastos Diversos	8,536	105,966	97,430
	<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>	<b>(82,504,189.95)</b>	<b>2,978,341,108</b>	<b>2,895,836,918</b>

JAIRO SAUL FARELO NORIEGA  
 ALCALDE MUNICIPAL  
 UNIDOS  
 POR EL FUTURO

CARLOS JOSE PEREZ DORIA  
 Contador IP No. 88625-T  
 (Anexo Certificacion)



MUNICIPIO DE NUEVA GRANADA  
NIT: 819.003.849-0



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
DE 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
(Cifras en pesos)

Codigo: 122,190,04 - 02

SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019		VALORES	
		<b>28,445,654,162</b>	
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL AÑO		(2,915,519,066)	
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018		<b>25,530,135,096</b>	
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES (2)			
	2018/12/31	2019/12/31	VARIACION
<b>DISMINUCIONES</b>			
PERDIDA	82,504,190	-	-82,504,190
<b>GANANCIA O PERDIDAS POR PLANES A EMPLEADOS</b>			
	183,755,058	246,577,101.00	62,822,043
<b>TOTALES</b>	<b>266,259,248</b>	<b>246,577,101</b>	<b>-19,682,147</b>
<b>INCREMENTOS</b>			
CAPITAL FISCAL	25,616,004,706	25,467,313,054	-148,691,652
RESULTADOS DEL EJERCICIO	0	2,978,341,108	2,978,341,108
PROVISION, AGOTA MIENTO, DEPREC Y AMORTIZ IMPACTO POR LAS TRANSACCIONES	180,389,638	-	0
<b>TOTALES</b>	<b>25,630,135,096</b>	<b>28,445,654,162</b>	<b>2,915,519,066</b>
<b>PARTIDAS SIN VARIACION PATRIMONIO PUBLICO INCORPORADO TOTAL</b>			
<b>TOTAL</b>	<b>25,530,135,096</b>	<b>28,445,654,162</b>	<b>-2,915,519,066</b>



(APROSA) FARELO N



Nueva Granada Magdalena

*[Handwritten Signature]*

CARLOS JOSE PEREZ DORIA  
Contador TP No. 88625-T  
(Anexo Certificación)

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

**ALCALDIA MUNICIPAL DE NUEVA GRANADA MAGDALENA**  
**NOTAS DE CARÁCTER GENERAL A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A JUNIO 30 DE 2019**  
**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



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

## **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 2019, presenta la Siguiete Estructura:



Referente a la Composición del Activo, tenemos que, a junio 30 de 2019, se presentó un aumento equivalente a un 17% con respecto a la vigencia 2018, dicho aumento se debió principalmente a la cuenta de transferencia por cobrar, que tuvo un incremento del 671% y otros activos con 223% con una disminución en efectivo del 63%.

Respecto a la Cuenta del Pasivo, tenemos que, a junio 30 de 2019, esta cuenta presento un aumento significativo del 66.6% con respecto a junio 30 del 2018, debido a obligaciones financieras contraídas con la banca de préstamo que se incrementó en 86% y proveedores y contratistas.

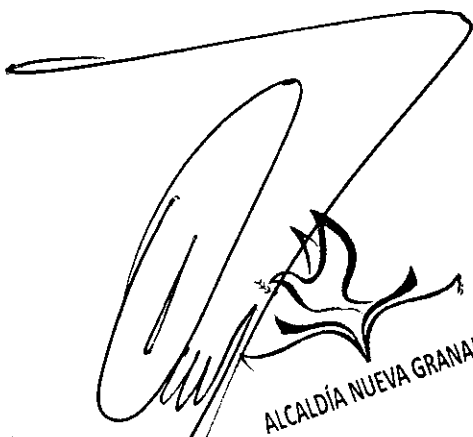
NIT: 819.003.849-0

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](mailto:alcaldia@nuevagrana-magdalena.gov.co)  
 Nueva Granada, Magdalena, Colombia

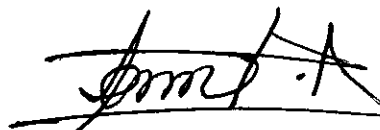


 	<b>DEPARTAMENTO DEL MAGDALENA ALCALDIA DE NUEVA GRANADA</b>	<b>F- MNG - 01</b>
	<b>AREA DE CONTABILIDAD</b>	<b>Versión N° 1.0</b>
	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b>	<b>Fecha de Edición 11/01/2018</b>

En cuanto al Patrimonio, este mostro para a junio de 2019, una disminución 1% con respecto a junio de 2018, no fue una disminución significativa.



**OSCAR RUIZ BOHERQUEZ**  
Alcalde Municipal





**CARLOS PEREZ DORIA**  
Contador Municipal



11

1

2

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

**ALCALDIA MUNICIPAL DE NUEVA GRANADA MAGDALENA  
 NOTAS DE CARÁCTER GENERAL A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 A DICIEMBRE 31 DE 2019  
 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:** JAIRO SAUL FARELO NORIEGA  
**Dirección:** Nueva Granada Magdalena  
**Teléfono- Celular:** 310-6655042  
**Cargo que Ocupa:** ALCALDE MUNICIPAL  
**Nombre del Contador Público:** CARLOS PEREZ DORIA

**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



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

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 diciembre 31 de 2019, presenta la Siguiete Estructura:

Referente a la Composición del Activo, tenemos que, a diciembre 31 de 2019, se presentó un aumento equivalente a un 2.2% con respecto a la vigencia 2018, dicho aumento se debió principalmente a la cuenta de transferencia por cobrar, que tuvo un incremento del 149% y propiedad planta y equipo con un incremento 69.8% a la vigencia anterior, otros activos con 21% con una disminución en efectivo del \$6.717.652.099.

Respecto a la Cuenta del Pasivo, tenemos que, a diciembre 31 de 2019, esta cuenta presento una disminución significativa del 25.5% con respecto a diciembre 31 del 2018, debido a los pagos efectuados a los proveedores y contratitas.

En cuanto al Patrimonio, este mostro para a diciembre de 2019, una disminución 1% con respecto a diciembre de 2018, y la utilidad del ejercicio tubo un aumento considerable con el mismo periodo del año anterior

**JAIRO SAUL FARERO NORIEGA**

**JAIRO SAUL FARERO NORIEGA**

Alcalde Municipal  
ALCALDIA MUNICIPAL  
**UNIDOS  
POR EL FUTURO**  
Nueva Granada Magdalena




**CARLOS PEREZ DORIA**

Contador Municipal



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](mailto:alcaldia@nuevagrana-magdalena.gov.co)

Nueva Granada, Magdalena, Colombia



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

**ALCALDIA MUNICIPAL DE NUEVA GRANADA MAGDALENA**  
**NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO DE LOS ESTADOS**  
**FINANCIEROS**  
**A JUNIO 30 DEL 2019**  
**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

1

2

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

## 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 2019, 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 8.5% del total de los Activos y comparado con el mismo periodo del año anterior tuvo una disminución de \$1.756.557.370 millones debido a, pagos realizado por el municipio a los diferentes proveedores y contratista.

Las rentas por cobrar, equivalen a un 26% del total del activo, comparado con el año anterior en los mismos periodos tuvo un incremento de \$6.038.238.709 millones esto debido a la causación del Sistema General Regalía en asignaciones para la paz



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](mailto:alcaldia@nuevagrana-magdalena.gov.co)  
 Nueva Granada, Magdalena, Colombia



2

3

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

Propiedad Planta y Equipo con un 19% del total de los activos y su variación fue mínima con respecto al año anterior en el mismo periodo utilizando el sistema de depreciación en línea.

Bienes de uso público con un 31.5% 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 13.95% y su variación con respecto al año anterior tuvo un aumento de \$2.767.458.219 esto se debió a los anticipos entregados para las diferentes obras como fueron mejora de vivienda y SGR, etc.

La participación del Pasivo, las Cuentas que mayormente lo representan son operaciones de financiamiento interno a largo plazo con un 66% del total del Pasivo y su variación fue mayor a la del año anterior con un valor (\$2.890.325.179), en el mismo periodo esto se debe obligaciones pendientes con la banca, durante el presente año.

En las cuentas por Pagar tiene una participación de 26% del total del pasivo de las cuales las más representativa fueron: Adquisición de vienes y servicios con un aumento de \$148.868.120 con respecto al año anterior en el mismo periodo, por adquisición de bienes,

Retenciones en la fuente con un 33% del total las cuentas por pagar y un 8.8% del total del Pasivo, comparado con el año anterior en el mismo periodo la variación fue mínima

Las obligaciones laborales crecieron con respecto al año anterior en \$237.245.339, esto equivalen a un 19.7% del total de las cuentas por pagar



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](mailto:alcaldia@nuevagrana-magdalena.gov.co)  
Nueva Granada, Magdalena, Colombia

2


3

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

El Patrimonio lo componen las cuentas de Hacienda Publica con una participación de 100% y tuvo una disminución con respecto al año anterior.





**OSCAR RUIZ BOHÓRQUEZ**  
Alcalde Municipal



**CARLOS PEREZ DORIA**  
Contador Municipal



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

**ALCALDIA MUNICIPAL DE NUEVA GRANADA MAGDALENA**  
**NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO DE LOS ESTADOS**  
**FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 31 DEL 2019**  
**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:** **JAIRO SAUL FARELO NORIEGA**  
**Dirección:** Nueva Granada Magdalena  
**Teléfono- Celular:** **310-6655042**  
**Cargo que Ocupa:** **ALCALDE MUNICIPAL**  
**Nombre del Contador Público:** **CARLOS PEREZ DORIA**



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

## **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 diciembre 31 de 2019, presenta la Siguiete Estructura:

### **Aspectos relevantes:**

En cuanto a las cuentas de Activo tenemos:

#### **NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO**

- Depósitos en instituciones financiera se tiene que resaltarlos rubro de cuentas bancaria tanto corriente como de ahorro y la disminución que tuvieron durante el 2019 esto fue debido a los pagos realizados por el ente a los contratos y proveedores donde los más representativo fueron los contratos de construcción de un centro de salud en el corregimiento de los andes por un valor \$1.515.500.539 y la cometida del acueducto municipal por valor de \$4.236.607.817 y otros pagos de menor cuantía.


NIT: 819.003.849-0

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

Sitio WEB: <http://www.nuevagrana-da-magdalena.gov.co> e-mail: [alcaldia@nuevagrana-da-magdalena.gov.co](mailto:alcaldia@nuevagrana-da-magdalena.gov.co)  
Nueva Granada, Magdalena, Colombia





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

#### **NOTA 7. CUENTAS POR COBRA**

- Esta cuenta con respecto al año anterior tiene una variación por valor \$2.435.317.160 y que están representadas en su mayoría en las transferencias al sistema general de regalía, aunque las rentas por cobrar hayan disminuido durante el presente año debido a la gestión de cobro de la administración

#### **NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

- Este rubro tuvo una variación por valor de \$5.312.604.375 debido a la construcción en curso de las redes de acueducto de la cabecera municipal mediante contrato por valor de \$4.236.607.817 y edificación de un centro de salud en un corregimiento por valor de \$1.515.500.539, compra de equipo de comunicación y computo por valor de \$9.800.000 y disminución de la depreciación durante el periodo 2019.

#### **NOTA 11. BIENE DE USO PUBLICO E HISTORICO Y CULTURAL**

- Este rubro dentro del balance comparativo no tuvo movimiento con respecto al año anterior, solo presento cambio en la amortización de un año con otro.


#### **NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR**

- Las obligaciones con la Banca a largo plazo en cuanto a los préstamos se redujeron en \$1.022.061.112 esto se debe que se canceló un préstamo en su totalidad con Bancolombia obligación 5130082652 el mes de octubre 2019 y las cuotas pagadas a financiera de desarrollo territorial s.a de agua potable y Bancolombia de la obligación 5130084269 de agua potable se pagan puntual mente reduciendo el capital y aminorando la deuda.

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](mailto:alcaldia@nuevagrana-magdalena.gov.co)  
 Nueva Granada, Magdalena, Colombia



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

### NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

- Este rubro dentro del balance tuvo una disminución por valor de \$1.017.322.259, donde la cuenta que más lo refleja es la adquisición de bienes y servicio que se redujo en un valor significativo, esto por el buen comportamiento de pago a los proveedores y contratistas y un leve aumento en la cuenta de retenciones en la fuente.

### NOTA 22. BENEFICIO A LOS EMPLEADOS

- Esta cuenta tuvo una disminución, en beneficio a los empleados a corto plazo debido que se pagaron todas las obligaciones de ley en el tiempo establecido, como fueron sueldos, primas, vacaciones y otras que dispuso la ley, y un aumento en beneficio pos empleo-pensión debido al ajuste de los recursos del fonpet.



### NOTA 24. OTROS PASIVOS

- Esta cuenta tuvo un incremento de \$35.411.692 con respecto al año anterior que se refleja en la cuenta en avance y anticipo recibido esto porque hay personas que cancelan el impuesto, pero no se presenta para su descargo y una disminución en anticipo de impuesto.

### NOTA 27. PATRIMONIO

- En cuanto al patrimonio tuvo una disminución, y la variación fue de \$62.822.043 que es fue ganancia o pérdida actuarial y en cuanto a la utilidad esta tuvo un incremento bastante considerable respecto al año anterior por valor de \$2.898.130.735



  Educándonos POR LA PAZ	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

## NOTA 28. INGRESOS

- El ingreso tuvo una variación en el balance por un valor de \$7.766.997.357 los cuales los ingresos fiscales se incrementaron en, tributario \$305.305.316 y no tributario \$789.516.195 debido al buen sistema de cobro realizado por la administración con un menor descuento por valor de \$54.029.265 dejando para el municipio mejor inversión.

En cuanto a las transferencias se observa un incremento de \$6.871.269.222 las cuales inciden con mayor valor el SGR el cual se incrementó con un valor \$4.454.640.221 por recursos girado asignaciones para la paz y el sistema general de participación con un valor de \$ 1,580,465,654 debido al incremento por el buen manejo administrativo del municipio y sistema general seguridad con una mayor cobertura en el municipio \$553.669.752.


## NOTA 29. GASTOS

- El gasto operacional tuvo un incremento de \$4.703.858.242, mientras los gastos de administración se redujeron en \$169.233.627 por austeridad en el gasto, la amortización y depreciación disminuyo por corrección del método aplicado en \$226.124.443, mientras que el gasto publico tuvo un incremento de \$5.040.302.499. Donde la salud se incrementó en \$1.673.425.855, agua potable con \$990.863.283, recreación y deporte con \$771.354.019 y desarrollo comunitario y bienestar social con \$1.505.357.620, todo esto se hizo con el fin de mejorar la calidad de vida de todos los habitantes del municipio, reflejada en obras y bienestar de la infraestructura.

NIT: 819.003.849-0

Alcaldía Nueva Granada - Carrera 5 N° 4A - 57, Barrio Centro Teléfono: 312 785 6098  
Sito WEB: <http://www.nuevagrana-magdalena.gov.co> e-mail: [alcaldia@nuevagrana-magdalena.gov.co](mailto:alcaldia@nuevagrana-magdalena.gov.co)  
Nueva Granada, Magdalena, Colombia

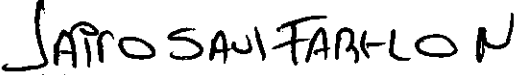


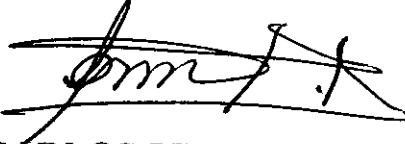
	<b>DEPARTAMENTO DEL MAGDALENA ALCALDIA DE NUEVA GRANADA</b>	<b>F- MNG - 01</b>
	<b>AREA DE CONTABILIDAD</b>	<b>Versión N° 1.0</b>
	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b>	<b>Fecha de Edición 11/01/2018</b>

#### NOTA 4. LISTADO DE NOTA QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

- NOTA 6. INVERSIONES INSTRUMENTO DE RIVADO
- NOTA 8. PRESTAMO POR COBRAR
- NOTA 9. INVENTARIOS
- NOTA 12. RECURSOS NATURALES NORENOVABLES
- NOTA 13. PROPIEDAD DE INVERSION
- NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES
- NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS
- NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS
- NOTA 17. ARRENDAMIENTO
- NOTA 18. COSTO DE FINANCIACION
- NOTA 19. EMISION Y COLOCACION DE TITULOS DE DEUDA
- NOTA 23. PROVISIONES
- NOTA 25. ACTIVOS PASIVOS CONTINGENTES
- NOTA 26. CUENTA DE ORDEN
- NOTA 30. COSTO DE VENTA
- NOTA 31. COSTO DE TRANSFORMACION
- NOTA 32. ACUERDO DE CONCESION
- NOTA 33. ADMINISTRACION DE RECURSO DE ADMINISTRACION SOCIAL EN PENSION
- NOTA 34. EFECTO VARIACION TASA DE CAMBIO
- NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS
- NOTA 36. COMBINACION Y TRASLADO DE OPERACIÓN



  
**JAIRO SAUL FARELO NORIEGA**  
 Alcalde Municipal

  
**CARLOS PEREZ DORIA**  
 Contador Municipal



