



ALCALDIA MUNICIPAL NUEVA GRANADA

NIT: 819.003.849-0

BALANCE GENERAL COMPARATIVO  
DICIEMBRE 31 DEL 2020

(Cifras en pesos)

Codigo: 122,190,04 -02

Código	Periodo		Variacion
	Anterior 31/12/2019	Actual 31/12/2020	
<b>ACTIVOS</b>			
1	34,850,900,891	32,989,568,790.07	-1,861,332,101
11	737,315,967	2,707,370,593	1,970,054,627
1105	-	-	0
1110	737,315,967	2,707,370,593.33	1,970,054,627
13	6,332,400,550	4,637,121,761	-1,695,278,789
1305	1,990,070,097	1,990,070,097.02	0
1311	3	2.34	-1
1337	4,312,408,364	2,641,019,193.66	-1,671,389,170
1384	29,922,086	6,032,467.62	-23,889,618
ACTIVOS NO CORRIENTE (2)	27,781,184,374	25,645,076,436	-2,136,107,938
16	12,663,364,435	12,010,545,162	-652,819,273
1605	1,143,367,000	1,143,367,000.00	0
1615	4,376,805,030	4,376,805,030.00	0
1640	7,840,110,539	7,840,110,539.00	0
1645	3,382,333,000	3,382,333,000.00	0
1655	4,330,000	4,330,000.00	0
1665	61,827,000	61,827,000.00	0
1670	61,999,000	61,999,000.00	0
1675	404,250,000	404,250,000.00	0
1680	385,000	385,000.00	0
1685	(4,612,042,134)	(5,264,861,406.74)	-652,819,273
17	11,115,451,849	10,566,646,164	-548,805,685
1710	20,879,664,000	20,879,664,000.00	0
1715	400,000	400,000.00	0
1785	(9,764,612,151)	(10,313,417,836.06)	-548,805,685
19	4,002,368,090	3,067,885,110	-934,482,980
1904	748,619,424.28	1,152,858,524.58	404,239,100
1906	3,090,860,878.51	1,688,063,788.93	-1,402,797,090
1908	162,887,787.59	226,962,796.39	64,075,009
TOTAL ACTIVOS (3)	34,850,900,891	32,989,568,790.07	-1,861,332,101
<b>PASIVOS</b>			
2	6,405,246,729	6,240,685,983	-164,560,747
23	4,262,025,204	3,640,388,193.56	-621,637,011
2314	4,262,025,204	3,640,388,193.56	-621,637,011
24	1,608,934,366	1,923,877,669.12	314,943,303
2401	550,550,157	745,639,493.59	195,089,337
2403	17,841,000	17,841,000.00	0
2407	108,351,253	197,975,434.18	89,624,181
2424	1,442,089	2,805,052.01	1,362,963
2436	715,835,513	742,251,538.57	26,416,026
2460	-	-	0
2480	105,926,000	105,926,000.00	0
2490	108,988,354	111,439,150.77	2,450,797
25	311,103,371	424,468,277.28	113,364,906
2511	68,028,554	169,256,636	101,228,082
2514	243,074,817	255,211,641	12,136,824
29	223,183,787	251,951,842.58	28,768,055
2901	98,644,584	186,876,953	88,232,369
2902	34,925,569	34,929,629	4,061
2917	89,613,634	30,145,260	-59,468,374
TOTAL PASIVOS	6,405,246,729	6,240,685,983	-164,560,747
<b>PATRIMONIO (7)</b>			
31	25,467,313,053.63	28,433,517,337.90	2,966,204,284
3105	25,616,004,706	25,616,004,705.59	0
3109	-	3,076,226,557.31	3,076,226,557
3110	2,978,341,108	1,684,634,530.37	-1,293,706,578
3125	-	-	0
3145	-	-	0
3151	(246,577,101)	(258,713,925)	-12,136,824
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO MAS UTIL	34,850,900,891	32,989,568,790.07	-1,861,332,101



JAIRO SAUL FARELO N  
JAIRO SAUL FARELO NORIEGA  
ALCALDE MUNICIPAL  
(Anexo Certificacion)

*Carlos Jose Perez Doria*

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



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 2020  
(Cifras en pesos)



Código	Concepto	Periodo		VARIACION
		Anterior 31/12/2019	Actual 31/12/2020	
	ACTIVIDADES ORDINARIAS			
	INGRESOS OPERACIONALES	32,792,127,968	28,756,332,862	(4,035,795,106)
41	INGRESOS FISCALES	3,231,009,118	3,269,800,055	38,790,936
4105	Tributarios	1,531,670,727	2,246,714,020	715,043,293
4110	No Tributarios	1,871,065,793	1,524,586,465	(346,479,328)
4195	Devoluciones y descuentos	(171,727,402)	(501,500,430)	(329,773,028)
44	TRANSFERENCIAS	29,545,496,070.80	25,462,491,897	(4,083,004,174)
4408	Sistema General de participaciones	15,969,512,761	18,240,512,737	2,270,999,976
4413	Sistema General de Regalias	6,296,660,053	832,965,497	(5,463,694,555)
4421	Sistema General de Seguridad	6,096,470,828	6,177,577,141	81,106,313
4428	Otras transferencias	1,182,852,429	211,436,521	(971,415,908)
48	OTROS INGRESOS	15,622,779	24,040,911	8,418,132
4802	Financieros	15,546,860	23,956,241	8,409,381
4808	Otros Ingresos Ordinario	75,919	84,670	8,751
	GASTOS OPERACIONALES	29,813,786,860	30,440,967,393	627,180,533
51	DE ADMINISTRACION	2,569,636,199	3,412,501,676	842,865,477
5101	Sueldos y salarios	656,101,206	853,756,552	197,655,346
5102	Contribuciones Imputadas	16,546,592	-	(16,546,592)
5103	Contribuciones efectivas	193,489,313	191,250,020	(2,239,293)
5104	Aportes sobre la nomina	31,207,486	35,621,553	4,414,067
5107	Prestaciones Sociales	339,180,129	493,984,409	154,804,280
5108	gasto de personal diversos	492,041,964	654,377,077	162,335,113
5111	Generales	19,925,000	1,183,381,165	1,163,456,165
5120	impuesto contribuciones y tasa	10,251,363	130,900	(10,120,463)
53	Provisiones y Depreciaciones	1,326,418,526	1,201,624,958	(124,793,568)
5360	Depreciacion de Propiedad Planta y I	449,303,981	652,819,273	203,515,292
5364	Depreciacion de Bienes de Uso Publii	877,114,545	548,805,685	(328,308,860)
55	GASTO PUBLICO SOCIAL	25,452,398,831.77	25,462,452,472	10,053,640
5501	Educacion	2,612,682,378	1,914,205,726	(698,476,652)
5502	Salud	14,121,982,575	14,401,523,308	279,540,733
5503	Agua potable y saneamiento basico	2,242,351,875	1,898,448,243	(343,903,632)
5504	vivienda	32,217,066	-	(32,217,066)
5505	Recreacion y deporte	922,293,291	574,220,343	(348,072,948)
5506	Cultura	297,370,598	5,266,818	(292,103,780)
5507	Desarrollo comunitarios y bienestar sc	5,223,501,048	6,668,788,033.80	1,445,286,986
58	OTROS GASTOS (5)	465,333,303	364,388,287	(100,945,015)
5802	COMISIONES	465,227,337	364,386,243	(100,841,093)
5804	Financieros	-	-	-
5890	Gastos Diversos	105,966	2,044	(103,922)
	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	2,978,341,108.27	(1,684,634,530.37)	1,293,706,578



JAIRO SAUL FARELO N  
JAIRO SAUL FARELO NORIEGA  
ALCALDE MUNICIPAL  
(Anexo Certificacion)

CARLOS JOSE PEREZ DORIA  
Contador TP 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 2020  
(Cifras en pesos)



Codigo: 122,190,04 - 02

			VALORES
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020			26,748,882,808
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL AÑO			1,598,885,905
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019			28,347,768,713
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES (2)	2019/12/31	2020/12/31	VARIACION
<b>DISMINUCIONES</b>			
PERDIDA			0
GANANCIA O PERDIDAS POR PLANES A EMPLEADOS	-246,577,101	(258,713,925.00)	-12,136,824
<b>TOTALES</b>	<b>-246,577,101</b>	<b>-258,713,925</b>	<b>-12,136,824</b>
<b>INCREMENTOS</b>			
CAPITAL FISCAL	(25,616,004,706)	(25,616,004,706)	0
RESULTADOS DEL EJERCICIO AN	0	(3,076,226,557)	-3,076,226,557
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-2,978,341,108	1,684,634,530	-1,293,706,578
PROVISION, AGOTA MIENTO,DEPREC Y AMORTIZ	0	0	0
IMPACTOPOR LAS TRANSACIONE	0	-	0
<b>TOTALES</b>	<b>-28,347,768,713</b>	<b>-26,748,882,808</b>	<b>-1,598,885,905</b>
<b>PARTIDAS SIN VARIACION</b>			
PATRIMONIO PUBLICO INCORPORADO			
<b>TOTAL</b>			
<b>TOTAL</b>	<b>-28,347,768,713</b>	<b>-26,748,882,808</b>	<b>-1,598,885,905</b>

ALCALDIA MUNICIPAL  
UNIDOS  
POR EL FUTURO  
Nueva Granada Magdalena

**JAIRO SAUL FARELO NORIEGA**  
JAIRO SAUL FARELO NORIEGA  
ALCALDE MUNICIPAL  
(Anexo Certificacion)

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

<b>AREA DE CONTABILIDAD</b>	<b>DEPARTAMENTO DEL MAGDALENA ALCALDIA DE NUEVA GRANADA</b>	<b>F- MNG - 01</b>
		<b>Versión N° 1.0</b>
		<b>Fecha de Edición 02/01/2020</b>

**ALCALDIA MUNICIPAL DE NUEVA GRANADA MAGDALENA  
NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO DE LOS ESTADOS  
FINANCIEROS  
A DICIEMBRE 31 DEL 2020  
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>AREA DE CONTABILIDAD</b>	<b>DEPARTAMENTO DEL MAGDALENA ALCALDIA DE NUEVA GRANADA</b>	<b>F- MNG - 01</b>
		<b>Versión N° 1.0</b>
		<b>Fecha de Edición 02/01/2020</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 2020, 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 el aumeto que tuvieron durante el 2020 de \$1.970.054.627, esto fue debido a los ingresos por transferencia y al poca inversion por motivo de la pandemia a nivel nacional, quedando los dineros depositados en las diferente cuentas del municipio.

<b>AREA DE CONTABILIDAD</b>	<b>DEPARTAMENTO DEL MAGDALENA ALCALDIA DE NUEVA GRANADA</b>	<b>F- MNG - 01</b>
		<b>Versión N° 1.0</b>
		<b>Fecha de Edición 02/01/2020</b>

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

- Esta cuenta con respecto al año anterior tiene una variación negativa por valor \$1.695.278.745 y que están representadas en su mayoría en las transferencias al sistema general de regalía, por pagos directos para contratistas, también cabe resaltar la buena labor de cobro a pesar de la pandemia que ejecuto el municipio para obtener sus recaudos.

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

- Este rubro tuvo una variación negativa por valor de \$652.819.273 que equivale a la depreciación aplicada en la presente vigencia 2020

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

- Este rubro dentro del balance comparativo tuvo una disminución de \$548.805.685 respecto al año anterior, solo presentó 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 \$621.637.011 esto se debe que se han 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 con las entidades cada año.

#### **NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR**

- Este rubro dentro del balance tuvo un aumento de \$312.249.303, donde la cuenta que más lo refleja es la adquisición de bienes y servicio que aumento su valor en \$192.395.337 en un valor

<b>AREA DE CONTABILIDAD</b>	<b>DEPARTAMENTO DEL MAGDALENA ALCALDIA DE NUEVA GRANADA</b>	<b>F- MNG - 01</b>
		<b>Versión N° 1.0</b>
		<b>Fecha de Edición 02/01/2020</b>

significativo, esto por la aduicicion de bienes y servicios durante la vigencia y el aumento de recursos a favor de terceros como estampilla uni-magdalena, sobre tasa ambiental, y un leve aumento en la cuenta de retenciones en la fuente.

## **NOTA 22. BENEFICIO A LOS EMPLEADOS**

- Esta cuenta tuvo un aumento , en beneficio a los empleados a corto plazo debido que se causaron las cesantias , vacacione y se pagaron todas las obligaciones de ley en el tiempo establecido, como fuero 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 \$28.768.055 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 descargue y una disminución en anticipo de impuesto.

## **NOTA 27. PATRIMONIO**

- En cuanto al patrimonio tuvo una disminución, y la variación fue de \$2.966.204.284l y en cuanto a la utilidad esta tuvo una disminucion bastante considerable respecto al año anterior por valor de \$1.293.706.578

## **NOTA 28. INGRESOS**

<b>AREA DE CONTABILIDAD</b>	<b>DEPARTAMENTO DEL MAGDALENA ALCALDIA DE NUEVA GRANADA</b>	<b>F- MNG - 01</b>
		<b>Versión N° 1.0</b>
		<b>Fecha de Edición 02/01/2020</b>

- El ingreso tuvo una disminución en el balance por un valor de \$4.034.339.276, los ingresos fiscales se incrementaron en, tributario \$715.043.293 con respecto al año anterior y una disminución en los no tributari por valor de \$345.023.498 el primero debido al buen sistema de cobro realizado por la administración y un aumento devolucion e descuento de \$329.773.028 esto es directamente por los recaudos de impuestos para el municipio y una mejor inversión.

En cuanto a las transferencias se observa una disminución con respecto al año anterior por valor de \$4.083.004.174, y el comportamiento fue el siguiente, el SGP con un incremento de \$2.270.999.976, por el buen manejo administrativo del municipio y sistema general seguridad y una disminución en SGR por valor de \$5.463.694.555 por notener ingresos destinado para este año recurso para la paz.

## NOTA 29. GASTOS

- El gasto generales tuvo un incremento no significativo comparado con el año anterior de \$627.180.533, mientras los gastos de administración aumentaron en \$842.865.477 en sueldos y salarios, prestaciones sociales, en generales, la amortización y depreciación disminuyo por corrección del método aplicado en \$124.793.568, mientras que el gasto publico tuvo un incremento de minimo \$11.509.426. Donde la salud se incrementó en \$280.996.519, agua potable se redujo con \$343.903.632, recreación y deporte se redujo con \$348.072.948 y desarrollo comunitario y bienestar social se incremento con \$1.445.286.986, 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, otros gasto disminulleron en \$ 100.945.015, por cancelacion de prestamo con la banca .

NIT: 819.003.849-0

Alcaldía Nueva Granada - Carrera 5 N° 4A – 57, Barrio Centro Teléfono:300-621-9599

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



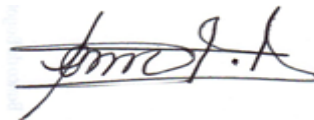
AREA DE CONTABILIDAD	DEPARTAMENTO DEL MAGDALENA ALCALDIA DE NUEVA GRANADA	F- MNG - 01
		Versión N° 1.0
		Fecha de Edición 02/01/2020

#### 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 BIOLOGICOS
- 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 TRANFORMACION
- 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 GANANCIA
- NOTA 36. COMBINACION Y TRASLADO DE OPERACIÓN



**JAIRO SAUL FARELO NORIEGA**  
Alcalde Municipal



**CARLOS PEREZ DORIA**  
Contador Municipal