

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE DE 2015

CODIGO	111005 y 111006			
DENOMINA	CUENTAS CORRIENTE Y DE AHORRO			
SITUACIONES PARTICULARES	1. Se elaboraron las conciliaciones bancarias de cada una de las cuentas con estado vigente, confrontando la información del SILF, con cada uno de los extractos bancarios aportados por las entidades financieras. 2. Se diligenciaron los diferentes formatos que sirven como mecanismo de control por el Sistema de Gestión de Calidad, frente a cada una de las cuentas bancarias. 3. Se identificaron las partidas conciliatorias, las cuales se enviaron mediante relación adjunta a la Tesorería Municipal para que se adelanten las gestiones pertinentes ante cada uno de los bancos. La cuenta Bancolombia 001-170494-04 Fondo de Cesantías Protección se encuentra conciliada a Septiembre 30 de 2015 y el Banco Agrario Cuenta 45703000326-8 convenio Finagro a Octubre 31 del 2015.			
CUENTA	BANCO Y NUMERO DE CUENTA	dic-15	dic-14	DIFERENCIA
1110	DEPOSITO INSTITUCIONES FINANCIERAS	95.699.232	105.092.337	(9.393.105)
111005003007	Banco Occidente Cta Cie 033-49552-4	866	(21.279)	22.145
111005004004	Banco de Bogotá Cta Cie 468-84404-5 Convenio 290-2015 Coldeportes	818	-	818
111005006004	Banco Caja Social N° 2100293934convenio N° 350 de 2013	-	6.167	(6.167)
111005010001	Banco BBVA cta N° 0803-01-00000223 nominas SGP	14.786	13.363	1.423
111005010002	Banco BBVA cta N° 0803-01-000215 adquisición máquina d ebom	1.016.351	1.004.299	12.052
111005011001	Banco Helm Bank cta No 601-38001-7 Convenio interadministrativo de cofinanciacion No 126 de 2.013 COLDEPO	-	7.740	(7.740)
111005011002	Banco Helm Bank cta No 601-38132-0 Convenio Interadministrativo Marco men	49.059	130.702	(81.643)
111005011003	Banco Helm Bank cta No 601-38138-7 Mantenimiento de vías	-	301.397	(301.397)
111005012001	Davvienda Cuenta 1266-6999-9180 Conv.int. Coop. Emp Acueducto y Alcantarillado	-	5.849	(5.849)
111005012002	Davvienda Cuenta 1266-69999164 Conv.int Asoc. 335 Coldeportes -Mpio	-	22.983	(22.983)
111005013001	Banco Pichincha Cuenta 410333655 Conv. Inter No. 299/2014	3	260	(257)
111005013002	Banco Pichincha Cuenta 410353971 Conv. Coldeportes	821	67.500	(66.679)
111005014001	Banco AV villas Cta N° 303-086-078 Convenio 158 Coldeportes	6.585	-	6.585
111006001001	Bancolombia Cta ah. 730-03077-11 Telefónica	-	4.466	(4.466)
111006001007	Bancolombia Cta N°115-913759-21	88	49	39
111006001008	Bancolombia Cta N°115-913757-60	113.478	370.118	(256.640)
111006001009	Bancolombia Cta N°001-170494-04 (FONDO DE CESANTIAS PROTECCION) CTA 4376503	1.570.129	1.351.110	219.019
111006003003	Banco Colpatria Cta Ahorros N°5782089074 Fondos Comunes	1.725	141.639	(139.914)
111006004006	Banco Popular Cta N° 220-470-13710-0 Mpio Pereira-Fondos Comunes	47	47	-
111006004008	Banco Popular Cta N° 220-470-15651-4 Impuesto de transporte Mpio Pereira	294	294	(294)
111006005003	Banco Santander cta ahorro 018-03227-9 Fondo nacional de Prestaciones del Magisterio	749.847	729.140	20.707
111006008003	Banco de Occidente Cta No. 033-85284-9 Fiduciaria La Previsora	332.641	925.053	(592.412)
111006008007	Banco de Occidente Cta 033-86372-1 Mpio de Per-Mln.Amb.Viv y dslo territorial	893.713	394.358	499.355
111006008009	Banco de Occidente Cta 033-86610-4 Mpio de Per-Fondo de Solidaridad y Redistribucion del Ingreso	22	22	-
111006008011	Banco de Occidente Cta 033-86800-1 Mpio de Pereira-Impuesto unificado sobre vehiculos particulares	240.870	59.561	181.309
111006008014	Banco de Occidente Cta 033-49536-7 Espectáculos Públicos	8.245	8.229	16
111006008015	Banco de Occidente Cta033-49581-3 Fondo de Seguridad y Vigilancia	4.327.999	3.191.575	1.136.424
111006008016	Banco de Occidente Cta033-49580-5 Estratificación Convenio Empresas	19.974	8.351	11.623

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE DE 2015

CODIGO	111005 y 111006			
DENOMINA	CUENTAS CORRIENTE Y DE AHORRO			
SITUACIONES PARTICULARES	1. Se elaboraron las conciliaciones bancarias de cada una de las cuentas con estado vigente, confrontando la información del SILF, con cada uno de los extractos bancarios aportados por las entidades financieras. 2. Se diligenciaron los diferentes formatos que sirven como mecanismo de control por el Sistema de Gestión de Calidad, frente a cada una de las cuentas bancarias. 3. Se identificaron las partidas conciliatorias, las cuales se enviaron mediante relación adjunta a la Tesorería Municipal para que se adelanten las gestiones pertinentes ante cada uno de los bancos.			
CUENTA	BANCO Y NUMERO DE CUENTA	dic-15	dic-14	DIFERENCIA
111006009017	Banco de Occidente Cta033-88090-7 Sobretasa Bomberil	1.592.976	1.987.767	(394.791)
111006009018	Banco de Occidente Cta033-892878 Convenio Fiducollex	3.858.937	84.705	3.774.232
111006011002	Banco Colmena Impuesto Vehiculos Particulares 24511942244	230.127	638.916	(408.789)
111006011009	Banco Colmena Cta 26505833637 Presupuesto Comunitario	-	4.129	(4.129)
111006011011	Banco Colmena BCSC Cta 26506854978 Mpio Pereira-Programa Estratificación	29	46	(17)
111006011012	Banco Colmena BCSC Cta. 26507061337 Mpio de Pereira - Gobernacion de Risaralda - Presupuesto Participativo	215.667	165.274	50.393
111006011014	Banco Colmena BCSC Cta. 245-23385-680 Conv. Pereira-Min.de cio, Industria y Turismo	171.686	165.896	5.790
111006011015	Banco Colmena BCSC Cta. 245-23458-711Mpio Pereira-Contratación modalidades de acción sistema de responsa	109.098	475.904	(366.806)
111006011016	Banco Colmena BCSC Cta 2452-400733-2. Presupuesto participativo convenio N° 033-2009	4.425	4.296	129
111006011018	Banco Colmena BCSC Cta.245-2446794-1 Mpio Pereira - Convenio Gobernación Creeme 2009	80.871	80.842	29
111006011024	Banco Colmena BCSC N°24030857238 SGP alimentación escolar	12.703	12.699	4
111006013	Banco de Bogotá Cta. 468475132. Oficina de Comunicación	86.431	1.391	85.040
111006014008	BBVA N°703-0188235 Municipio de Pereira-Fondos Comunes	101.984	2.271.983	(2.169.999)
111006014010	BBVA N°703-0100019725. Fondo de Solidaridad y redistribución del ingreso	92.644	121.563	(28.919)
111006014017	BBVA N°0803-02-000108 estampilla adulto mayor	5.577.792	5.268.524	309.268
111006014019	BBVA N°0803-01-0000231 Pagadora	2.265.391	(157.402)	2.422.793
111006014020	BBVA N°0803-02-000132 convenio interadministrativo de cooperación -12000	16.943.063	4.511.081	12.431.982
111006014023	BBVA N°803-0200000215 Comento interadministrativo de cooperación aporte No 8	4.505	4.505	-
111006014024	BBVA N°803-0200000223 Fondos Comunes	-	46.384	(46.384)
111006014025	BBVA N°803-0200000264 Remanente lote las camelias	1.837.358	1.805.758	31.600
111006014026	BBVA N°803-0200000272 Impuesto de Alumbrado Publico	1.858.344	1.333.885	524.459
111006014027	BBVA N°803-0200000280 Fondos Comunes	10.899	2.354.149	(2.343.250)
111006014028	BBVA N°803-0200000322 Liquidación Encargo Fiduciario Enelat	499.157	-	499.157
111006014029	BBVA N°803000371 ESTAMPILLA PRO- BIENESTAR ADULTO MAYOR - GOBERNACION RDA	3.522.428	-	3.522.428
111006014031	BBVA N°803-00036-3 SGP Educación	15.089.764	-	15.089.764
111006014033	BBVA N°803-200000421 conformacion del sistema de espacio publico	3.002.214	-	3.002.214
111006014034	BBVA N° 803-0200000439 Fondo de seguridad y vigilancia	1.500.931	-	1.500.931
111006014035	BBVA N° 803-0200000413	16.931	-	16.931
111006015002	Banco Caja Social 24016228304 Sorte Extraordinario de Colombia Ltda.	293.271	325.015	(31.744)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE DE 2015

CODIGO	111005 y 111006
DENOMINA	Cuentas Corriente y de Ahorro
SITUACIONES PARTICULARES	1. Se elaboraron las conciliaciones bancarias de cada una de las cuentas con estado vigente, confrontando la información del SIF, con cada uno de los extractos bancarios aportados por las entidades financieras. 2. Se diligenciaron los diferentes formatos que sirven como mecanismo de control por el Sistema de Gestión de Calidad, frente a cada una de las cuentas bancarias. 3. Se identificaron las partidas conciliatorias, las cuales se enviaron mediante relación adjunta a la Tesorería Municipal para que se adelanten las gestiones pertinentes ante cada uno de los bancos.

CUENTA	BANCO Y NUMERO DE CUENTA	dic-15	dic-14	DIFERENCIA
111006015005	Banco Caja Social N° 2402-101040-4 Mpio Pereira- Convenio La Promotora Parque Temático	1.646.687	377.588	1.269.099
111006015012	Banco Caja Social No.24032991060 Dpto de Risaralda Convenio 684-2012	57	57	-
111006015013	Banco Caja Social No.24033635806 Contribución parafiscal de los espectáculos públicos ley 1493 de 2011	74.454	5.854	68.600
111006015014	Banco Caja Social No.2454095379 Convenio Aereo	183.940	27.066.242	(26.882.302)
111006015015	Banco Caja Social No.24034661947 aprovechamiento economico del espacio público	754.999	601.201	153.798
111006015016	Banco Caja Social No.24034663006 promoción y comercialización	43.539	66.597	(23.058)
111006015018	Banco Caja Social No.21002971600 Mediación de Conflictos	-	-	-
111006015021	Banco Caja Social No.240312643 Fondo Municipal para la gestión del riesgo	16.044	7.149	8.895
111006016005	Bancarte Fondos Esp. 302-60720-5 SGP Educación	22.847	24.372.848	(24.350.001)
111006016006	Bancarte Fondos Esp. 302-64391-1 SGP Educación (Alimentación Escolar)	52.575	478.938	(426.363)
111006017003	Davivienda Cta. Ahorros N° 302-73348-0 Atención Integral a la primera infancia	918.625	334.726	583.899
111006017004	Davivienda Cta. Ahorros N° 302-73685-5 SGP Deportes Propósito General	22.579	39.442	(16.863)
111006017005	Davivienda Cta. Ahorros N° 302-73686-3 SGP Cultura Propósito General	54.179	2.175	52.004
111006017007	Davivienda Cta. Ahorros N° 302-73842-2 Mpio de Pereira Fondos Comunes	106.675	113.990	(7.315)
111006017008	Davivienda Cta. Ahorros N° 302-73843-0 SGP Propósito General Libre Inversión	1.241.107	1.671.729	(430.622)
111006017009	Davivienda Cta. Ahorros N° 1260-70644532 SGP EDUCACION	53.853	53.799	54
111006017010	Davivienda Cta. Ahorros N° 1260-70644532 SGP EDUCACION	-	2.508	(2.508)
111006017013	Davivienda Cta. Ahorros N° 1272-000883194 Apoyo a la planeación de ciudades intermedias	-	537	(537)
111006018012	Banco Sudameris Cta ahorros 9601003193-0 Asignaciones Directas SGR	34.918	11.938	22.980
111006018013	Banco Sudameris Cta ahorros 9601003574-0 Fondo Municipal de Bomberos	134.900	1.041.803	(906.903)
111006018014	Banco Sudameris Cta ahorros 9601003575-0 Conformación del sistema de espacio público	2.751.280	2.867.207	(115.927)
111006018015	Banco Sudameris Cta ahorros 9601003857-0 Recursos de fortalecimiento de los fondos FDR, FCR, FCTI del SGR	86.884	96.869	(9.985)
111006019004	Banco Agrario N° 4-5703-300623-3 Fondos Comunes	14.968	13.952	1.016
111006020002	Banco de Bogotá Cta Ahorros. 842065243 SGP Contratista, Salud Megabanco	3.019.872	1.965.163	1.054.709
111006020004	Banco de Bogotá Cta Ahorros. 842065963 Régimen Subsidiado Megabanco	3.755.666	4.463.158	(707.492)
111006020006	Banco de Bogotá Cta Ahorros. 842065732 SGP Oferta Migco	516.555	1.046.618	(530.063)
111006020007	Banco de Bogotá Cta Ahorros. 842065724 SGP Salud Pública Migco	846.597	698.109	148.488
111006020009	Banco de Bogotá Cta Ahorros. 842063166 Recursos crédito interno Migco	3.923	383.390	(379.467)
111006020010	Banco de Bogotá Cta Ahorros. 842062887 SGP Calidad Migco	652.615	347.301	305.314

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE DE 2015

CODIGO	111006 y 111006
DENOMINA	CUENTAS CORRIENTE Y DE AHORRO
SITUACIONES PARTICULARES	<p>1. Se elaboraron las conciliaciones bancarias de cada una de las cuentas con estado vigente, confrontando la información del SILF, con cada uno de los extractos bancarios aportados por las entidades financieras. 2. Se diligenciaron los diferentes formatos que sirven como mecanismo de control por el Sistema de Gestión de Calidad, frente a cada una de las cuentas bancarias. 3. Se identificaron las partidas conciliatorias, las cuales se enviaron mediante relación adjunta a la Tesorería Municipal para que se adelanten las gestiones pertinentes ante cada uno de los bancos.</p>

CUENTA	BANCO Y NUMERO DE CUENTA	dic-15	dic-14	DIFERENCIA
111006020012	Banco de Bogotá Cta Ahorros 842-084238 Conciliación Situado Fiscal	152,268	17,980	134,288
111006020013	Banco de Bogotá Cta Ahorros 842-09571-3 Func.Sist. General de Seguridad Social en salud Otros Gastos Func. 66	297,317	295,825	1,492
111006020014	Banco de Bogotá Cta Ahorros 842-07896-6 Mpio de Pereira-Convenio Coldeportes 2009	19,400	19,400	-
111006020015	Banco de Bogotá Cta Ahorros 842-10574-4 Mpio Pereira-Emergencia Epidemiológica por dengue	276	270	6
111006020016	Banco de Bogotá Cta Ahorros 842148074 plan parcial de renovación urbana	793,299	657,048	136,251
111006020017	Banco de Bogotá Cta Ahorros 842148082 aprovechamiento urbanístico adicional	2,288,163	797,825	1,490,338
111006020018	Banco de Bogotá Cta Ahorros 842148520 SGP ascensos en el escalafón	2,003,515	896,141	1,107,374
111006020019	Banco de Bogotá Cta 842-18609-0 Sobretasa bomberil	2,851,759	-	2,851,759
111006021003	Banco Av. Villas N° 303-08385-1	13,677	147,753	(134,076)
111006021004	Banco Av. Villas N° 351-23420-8	105,821	598,424	(492,603)
111006022001	Banco Helm N° 601-02608-8 Fondos Comunes	93,296	50,917	42,379
111006022003	Banco Helm N° 601-02844-1 Fondo nacional de pensiones de las entidades territoriales FONPET	79,455	227,194	(147,739)
111006023001	Banco Corpbanca N°018-07635-7	109,294	163,946	(54,652)
111006023002	Banco Corpbanca N°864-00557-3 Relleno Regional la Gloria	251,984	240,485	11,499
111006023003	Banco Corpbanca N°864-00556-6 Rendimientos centro joven	268,225	261,428	6,797
111006023004	Banco Corpbanca N°864-00555-9 Impuesto de transporte	492,972	389,125	103,847
111006023005	Banco Corpbanca N°864-00679-3 Cuotas Parte Pensionales	148,146	129,448	18,698
111006024001	Banco Finandina N° 9330001813	-	1,049,673	(1,049,673)
111006024002	Banco Finandina N° 9330001822	245	19,015	(18,770)
111013001	Banco del Occidente Cta 033-86610-4 Fondo Solidaridad y Redis. del Ingreso	391,991	769,250	(377,259)

Elaboro: 
MARIA BEATRIZ AGUIRRE CARDONA
 Contratista

Aprobo: 
ERIKA PIEDAD JIMENEZ MARIN
 Directora Operativa de Asuntos Contables

MUNICIPIO DE PEREIRA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 DEL 2015

NOTA #

CÓDIGO 111006
DE NÓMINA Cuentas de Ahorro
SALDO \$ 2.265.391.391

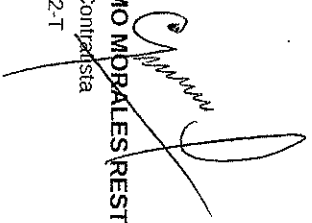
Durante la vigencia 2015 el Municipio de Pereira, ha venido realizando las conciliaciones mensuales de la cuenta Pagadora, el cual se encuentra debidamente conciliado. Dichas operaciones se encuentran reflejadas en la cuenta bancaria # 0803-01-00000231 del Banco BBVA esta cuenta se creo para unificar todos los pagos directamente por tesorería facilitando y agilizando el proceso de todos los pagos la cual se alimenta de los traslados de otras cuentas y se reflejan todos los pagos efectuados de nómina tanto de la parte de Educación como la de Umata, también los pagos parafiscales de nómina, las transferencias en los pagos de impuestos nacionales tanto de retención en la fuente como el impuesto a la equidad CREE efectuados a la DIAN en la conciliación del mes de marzo del 2015 en el sistema aplicativo SIIIF se presentaron erróneamente dos conciliaciones de la misma cuenta Pagadora del BBVA 231 quedando una de ellas descuadrada la # 13429 mientras la conciliación # 13421 es la digitada correctamente, no se ha podido corregir este error, ya que al anular la conciliación # 13429 el sistema me arroja un pantallazo, indicando que la operación esta bloqueada por el cierre contable definitivo, quedan dos (2) partidas conciliatorias del año 2013 que no han sido identificadas por el área de Tesorería y del cual se ha enviado el oficio # 22443 del 18 de diciembre del 2015 para que sean reconocidas y se hagan los ajustes necesarios, pero a la fecha no se ha recibido respuesta alguna

SITUACIONES PARTICULARES

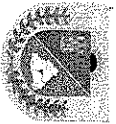
CUENTA	CONCEPTO	VIGENCIA 2015	VIGENCIA 2014	VARIACIÓN
111006014019	Cuenta de Ahorro Pagadora BBVA # 0803-01-00000231	\$ 2.265.391.391	-\$ 157.402.382	\$ 2.422.793.772

Elaboró:

Aprobó:


GUILLERMO MORALES RESTREPO
 Contador - Contaduría
 T.P # 114532-T


ERIKA PIEDAD JIMENEZ MARIN
 Directora Operativa de Asuntos Contables



MUNICIPIO DE PEREIRA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 DE 2015

ALCALDIA DE PEREIRA

CODIGO	120751 INVERSIONES EN EMPRESAS PRIVADAS
	120755 SOCIEDADES DE ECONOMIA MIXTA
	120756 SOCIEDADES PUBLICAS
	120832 SOCIEDADES DE ECONOMIA MIXTA
	120833 SOCIEDADES PUBLICAS
	121604 ENTIDADES PRIVADAS
DENOMINACION	128034 INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES NO CONTROLADAS
	128035 INVERSIONES PATRIMONIALES EN EMPRESAS CONTROLADAS
	128036 INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES EN LIQUIDACION
	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS
SALDO	48.299.389

SITUACIONES PARTICULARES

Las inversiones en acciones del Municipio de Pereira, se encuentran dentro del marco legal del Manual de políticas contables, numeral 16 punto 16.2 y en el Manual de procedimientos tema conciliación de inversión numeral 1 al 4. La cuenta 1207 representa el valor de los aportes patrimoniales representados en acciones de baja o mínima liquidez las cuales no le permiten a la entidad contable pública controlar, ejercer influencia o controlar el control en la entidad receptora de la inversión dichas inversiones se valorizan por el método del costo. Para el caso de la cuenta 1208 representan los aportes patrimoniales representados en acciones cuotas o partes de interés social que le permiten a la entidad contable pública controlar y ejercer influencia en el ente receptor de dichos aportes y está obligada a aplicar el método de participación patrimonial para la actualización y registro de las inversiones, de manera constante se efectúan valorizaciones y a medida que ingresan a Contabilidad los certificados accionarios correspondientes, de manera trimestral se efectúa conciliación con Tesorería para verificar la salida o ingreso de títulos en acciones. La cuenta 12 - Inversiones e instrumentos derivados al 31 de Diciembre de 2015, presenta un aumento por valor de \$690.664 debido a las siguientes causas: 1. Aumento de la valorización en la empresa Corporación Deportiva Centenario por valor de \$243.830. 2. Aumento en la valorización de la empresa Megabus S.A. en \$280.668. 3. Distribución en la provisión de las inversiones en la empresa Megabus S.A. en \$186.010. 4. Distribución en la provisión de la empresa Gansa S.A. en \$156, con respecto a la empresa CIUDAD CHIPICHAPE S.A. EN LIQUIDACION. Presenta una disminución en la provisión de las inversiones por valor de \$578.431 y de la misma manera presenta un aumento de la valorización de las inversiones por valor de \$ 576.572, con respecto a la Empresa ALIMENTOS DEL VALLE S.A. Después de efectuar la asamblea de accionistas anual, la persona encargada de asistir a las asambleas, ha dejado siempre la recomendación de proceder a la venta de las acciones considerando que no representan beneficio económico ni social para el Municipio. Con respecto a la empresa FONDO BUFALERO DEL CENTRO. Se envió oficio para la Dra. Ana Ise Barragan - Bienes inmuebles, con el fin de informarle que la empresa Fondo Bufalero del Centro adelanta el proceso de liquidación oficial y que ya se tiene el auto número 430-007938 del 28/05/2014, por el cual le fue adjudicado un porcentaje en proporción sobre los bienes remanentes, según la participación accionaria que posea, y la cual deberá ser reemplazada la certificación del número de acciones y su valor intrínseco por lo que ahora es un terreno. Y para lo cual se deben remitir a la Superintendencia de Sociedades Regional (Caldas), con el fin de conocer y legalizar dicha participación.

TIPO DE INVERSION	EMISOR	TIPO DE TITULO	METODO ACTUALIZ.	COSTO	% DE PARTIC.	NO. ACCIONES	VALORIZ 2015	PROVISION 2015	VALORIZ 2014	PROVISION 2014
Largo plazo	Ciudad Chipichape	Ordinario	Costo	83.131	0,84%	92.368	676.562	578.431	676.562	578.431
Largo plazo	Alimentos del Valle S.A.	Ordinario	Costo	34	0,005%	343	67	0	67	0
Largo plazo	Fondo Regional de Garantías	Ordinario	Costo	50.270	3,41%	5.027	50.270	0	50.270	0
Largo plazo	Megabus S.A.	Ordinario	Participo patrim	54.998	54,996%	54.998	2.938.532	0	2.977.865	186.010
Largo plazo	Gansa S.A.	Ordinario	Costo	15.605	0,0035%	15.605.858	15.605	3.277	15.605	3.433
Largo plazo	Empresa de Acueducto y Alcantarillado	Ordinario	Costo	309.166	0,34%	30.916.654	309.167	0	309.166	0
Largo plazo	Sociedad Promotora Proyecto Arquimedes S.A.	Ordinario	Costo	120.541	1,25%	12.054.192	120.541	0	120.541	0
Largo plazo	Fondo Bufalero del Centro	Ordinario	Costo	80	0,0293%	5.971	60	0	24.488	0
Largo plazo	Corporación Deportiva Centenario de Pereira	Ordinario	Participo patrim	2.446.465	76,39%	1.404.780,06	44.745.804	581.708	44.501.974	0
TOTAL							48.881.097	581.708	48.376.599	767.874

ELABORO:

ELIANA QUINTERO SANCHEZ
Contratista
TP. 175034-T

APROBO:

ERIKA PIEDAD JIMENEZ MARIN
Directora Operativa de Contaduría y Comisadora.

MUNICIPIO DE PEREIRA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 DE 2015

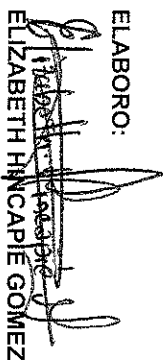
CODIGO
DENOMINA
SALDO

130507-131007-140103001-242512001-290518-991523-939015
IMPUESTO PREDIAL

El Municipio de Pereira a través del programa Impuestos Plus, tiene el manejo de los impuestos y se maneja de acuerdo al manual de políticas contables numeral 16.3 Rentas por Cobrar y 16.4 Deudores. Durante la vigencia 2015 se implementó la integración al software SIF los datos manejados a través del Software PLUS; es decir, los conceptos PLUS se homologaron con cuentas contables, para que mediante un proceso de importación todo el movimiento pase automáticamente a Contabilidad. Se realizan conciliaciones en forma mensual de Informes PLUS Vs Contabilidad. El éxito de la conciliación depende del buen manejo que se le da al comprobante creado para cada impuesto, de aplicaciones de saldos a favor; es decir cuando vayan a manejar saldos a favor bien sea para aplicarlos a cualquiera de los conceptos o para devoluciones, debe utilizarse el comprobante respectivo. El área de Asuntos Tributarios, mediante software PLUS maneja políticas para la aplicación de tasas de interés para las deudas en mora, que se contabilizan en la cuenta 140103001. En cuanto al manejo de sobretasa ambiental, Corder y Área Metropolitana, se da aplicación a lo dispuesto el PGCP, en la parte de Procedimientos Contables, capítulo II, es así como el recaudo se contabiliza en la cuenta 291801 las transferencias o giros se realizan en forma trimestral y mensual respectivamente y el control de la cartera en las cuentas de orden 991523, según lo dispuesto en el manual de políticas contables numeral 16.13. De acuerdo a las variaciones el aumento de cartera obedece al ingreso de los nuevos predios

CODIGO	CONCEPTO	VIGENCIA 2015	VIGENCIA 2014	VARIACION
130507	Predial actual	27.391.420	26.048.262	1.343.159
131007	Predial anterior	56.506.911	46.386.875	10.120.036
140103001	Intereses predial	80.012.118	59.930.970	20.081.147
242512001	Saldo a favor	1.309.027	1.031.259	277.768
29051801001-29051801002	Recaudos a Favor de Terceros-Sobretasa Ambiental	2.336.783	-3.189.481	5.526.264
991523	Porcentaje sobretasa ambiental	17.235.360	25.396.986	-8.161.625
939015001-939015002	Porcentaje sobretasa ambiental	-17.235.360	-25.396.986	8.161.625

ELABORO:


ELIZABETH HINCAPIÉ GÓMEZ

Contratista
TP 170460

APROBO:


ERIKA PIEDAD JIMÉNEZ MARÍN

Directora Operativa de Asuntos Contables

MUNICIPIO DE PEREIRA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 DE 2015

CODIGO
DENOMINA

130508-131008-130521-131020-130528-131028-130569-140103009-140103002-140104001-242512005-291705

IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO

El Impuesto de Industria y Comercio es manejado a través del programa Impuestos Plus, que durante la vigencia 2015 se empezó a realizar migración de datos al módulo de integración del software SIF, es decir, los conceptos PLUS se homologaron con cuentas contables, para que mediante un proceso de validación todo el movimiento pase automáticamente a Contabilidad. Para la contabilización se da aplicación al manual de políticas contables numeral 16.3 Rentas por Cobrar y 16.4 Deudores. Los saldos se concilian en forma mensual, tomando como referencia la información recibida de Asuntos Tributarios, quienes la imprimen directamente del software PLUS Vs. auxiliares de Contabilidad; el éxito de la conciliación depende del buen manejo que se le da al comprobante creado para cada impuesto, de aplicaciones de saldos a favor; es decir cuando vayan a manejar saldos a favor bien sea para aplicarlos a cualquiera de los conceptos o para devoluciones, debe utilizarse el comprobante respectivo (por parte de los operativos de impuestos). El área de Asuntos Tributarios, mediante software PLUS maneja políticas para la aplicación de tasas de interés para las deudas en mora, que se contabilizan en la cuenta 140103002. El valor reflejado en la cuenta 291705 corresponde al saldo recibido por autoretenciones de la vigencia 2015, los cuales se cruzarán en el momento de recibir las declaraciones anuales de 2015 y que se presentarán en el mes de marzo de 2016. Vale la pena aclarar que por políticas en el manejo del software PLUS, las vigencias anteriores tienen movimiento todo al año, dado que son controles internos para el manejo en liquidaciones y ajustes de vigencias anteriores, es así como estos valores son manejados en las cuentas de la presente vigencia y no como ejercicios anteriores.

CODIGO	CONCEPTO	VIGENCIA		VARIACION
		2015	2014	
130508	Impuesto Industria y Ccio	1.673.142	2.153.257	-480.115
131008	Impuesto Industria y Ccio Vig. Anterior	4.723.923	4.353.832	370.091
130521	Avisos, Tableros y Vallas	333.889	392.588	-58.700
131020	Avisos tableros y vallas vig. anterior	693.631	507.427	186.205
130528	Juegos Permitidos	0	0	0
131028	Juegos permitidos vig. anterior	13.387	16.512	-3.125
130562	Sobretasa Bomberil actual	188.924	204.636	-15.712
131059	Sobretasa Bomberil anterior	290.988	190.864	100.124
140103009	Intereses Sobretasa Bomberil	201.411	116.519	84.892
140103002	Intereses Industria y Comercio	5.572.932	4.530.282	1.042.651
140104001	Sanciones	2.847.201	2.586.193	261.007
242512005	Saldo a favor inducom	5.612.022	-4.472.778	10.084.800
291705	Anticipo Industria	50.936.295	40.975.179	9.961.116

ELABORO:


ELIZABETH HINCAPIE GOMEZ

Contratista
 TP 170460

APROBO:


ERIKA PIEDAD JIMENEZ MARIN

Directora Operativa de Asuntos Contables

MUNICIPIO DE PEREIRA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 DE 2015

CODIGO 140103006-140160001004-242512003-140103003-140160001003-140160001005
DENOMINA CONTRIBUCION POR VALORIZACION

Este grupo de cuentas se manejan tambien a traves del software PLUS, se hace migracion de la informacion en el modulo de integracion del SIIF, asi mismo se hace parametrizacion de los nuevos codigos plus con las respectivas cuentas contables, se realiza conciliacion mensual teniendo en cuenta la informacion recibida de Asuntos tributarios. En cuanto a las variaciones presentadas se debe tener en cuenta que existen dos obras plan obras y avenida belalcazar que son obras ejecutadas en vigencias anteriores por tanto, el capital va disminuyendo y solo hay aumento en intereses por las moras que se estan dando en pagos; con relacion al aumento del saldo a favor obedece a los dineros recibidos de las nuevas obras vigencias 2013 - 2016, las cuales aun no se han facturado.

CODIGO	Concepto	VIGENCIA 2015	VIGENCIA 2014	VARIACION
140103006	Intereses Mora valorizacion plan obras	9.466.290	9.041.027	425.263
140160001004	Contribucion por valorizacion plan obras	4.443.220	4.804.325	-361.105
242512003	Saldo a Favor Contribuyente plan obras.	-49.491	-16.552	-32.939
140103003	Intereses Valorización Avenida Belalcazar	1.005.487	952.990	52.497
140160001003	Valorización Avenida Belalcazar	447.668	461.084	-13.416
140160001005	Valorizacion obras 2013-2015	56.515.745	0	56.515.745

ELABORO:


ELIZABETH HINCAPIE GOMEZ

Contratista
TP 170460

APROBO:


ERIKA PIEDAD JIMENEZ MARIN

Directora Operativa de Asuntos Contables

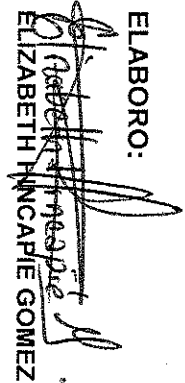
MUNICIPIO DE PEREIRA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 DE 2015


CODIGO 140103006-140160001004-242512003-140103003-140160001003-140160001005
DENOMINA CONTRIBUCION POR VALORIZACION

SITUACIONES PARTICULARES

Este grupo de cuentas se manejan tambien a traves del software PLUS, se hace migracion de la informacion en el modulo de integracion del SIIF, asi mismo se hace parametrizacion de los nuevos codigos plus con las respectivas cuentas contables, se realiza conciliacion mensual teniendo en cuenta la informacion recibida de Asuntos tributarios. En cuanto a las variaciones presentadas se debe tener en cuenta que existen dos obras plan obras y avenida belcazar que son obras ejecutadas en vigencias anteriores por tanto, el capital va disminuyendo y solo hay aumento en intereses por las moras que se estan dando en pagos; con relacion al aumento del saldo a favor obedece a los dineros recibidos de las nuevas obras vigencias 2013 - 2016, las cuales aun no se han facturado.

CODIGO	Concepto	VIGENCIA 2015	VIGENCIA 2014	VARIACION
140103006	Intereses Mora valorizacion plan obras	9.466.290	9.041.027	425.263
140160001004	Contribucion por valorizacion plan obras	4.443.220	4.804.325	-361.105
242512003	Saldo a Favor Contribuyente plan obras.	49.491	-16.552	66.043
140103003	Intereses Valorización Avenida Belcazar	1.005.487	952.990	52.497
140160001003	Valorización Avenida Belcazar	447.668	461.084	-13.416
140160001005	Valorizacion obras 2013-2015	56.515.745	0	56.515.745

ELABORO: 
ELIZABETH NUNCAPIE GOMEZ
Contratista
TP 170460

APROBO: 
ERIKA PIEDAD JIMENEZ MARIN
Directora Operativa de Asuntos Contables

MUNICIPIO DE PEREIRA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 DE 2015

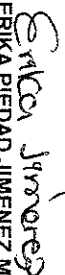
CODIGO 141313 - 141315 - 141316 - 141317 - 141319 - 141322 - 141323.
DENOMINACIÓN TRANSFERENCIAS POR COBRAR

Las transferencias por cobrar se encuentran dentro del marco legal del Manual de políticas contables, numeral 16 punto 16.4 y 16.12.3 y en el Manual de procedimientos tema causación y seguimiento contable del sistema general de participaciones de los diferentes Ministerios numeral 1 al 4. Estas cuentas representan el valor de los derechos adquiridos por la Entidad Contable Pública para el desarrollo de sus funciones, por concepto de los recursos establecidos en el presupuesto que se reciben sin contraprestación, mensualmente se concilian cada uno de los Ministerios y de las entidades, considerando los Corpes sociales y demás soportes, teniendo en cuenta el sistema de causación, los saldos de las cuentas reflejadas en el balance al 31 de Diciembre de 2015 presentan las siguientes variaciones significativas: **SGP. Régimen subsidiado \$1.129.321** este aumento se da por dos aspectos, el primero por que los recursos del SGP. población pobre no afiliada - Oferta, se transformó en SGP. régimen subsidiado y el segundo aspecto es por que según la Ley 1438 de 2011 los recursos del SGP. Régimen subsidiado se aumentaron para el año 2015 del 65% al 80% en la distribución nacional; **SGP. Agua potable y saneamiento básico \$54.468** aumento debido a que se actualizó la base de datos de subsidios de servicios públicos en la Secretaría de Planeación, la cual al actualizarse el Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio al aumentar el reporte en la información de usuarios, aumento también los giros al Municipio por este concepto, y por ende disminución en el rubro **SGP. Acueducto y Alcantarillado CSDF.\$-45.316**.

MINISTERIO	NOMBRE CTA.	AÑO 2015 CUENTA 14	AÑO 2014 CUENTA 14	VARIACIÓN RELATIVA
Ministerio de Salud y Protección Social	SGP. Salud Pública	271.616	226.840	44.776
Ministerio de Salud y Protección Social	SGP. Oferta CSDF.	0	26.097	-26.097
Ministerio de Salud y Protección Social	SGP. Régimen Subsidiado SSDF.	3.134.570	2.005.249	1.129.321
Ministerio de Educación Nacional	SGP. Aportes Patronales	1.832.550	1.692.541	140.009
Ministerio de Vivienda, Ciudad y territorio	SGP. Aseo.	90.599	87.432	3.167
Ministerio de Vivienda, Ciudad y territorio	SGP. Acueducto y alcantarillado CSDF.	214.070	259.386	-45.316
Ministerio de Vivienda, Ciudad y territorio	SGP. Agua potable y saneamiento básico CSDF.	84.075	29.607	54.468
Ministerio de Vivienda, Ciudad y territorio	SGP. Agua potable y saneamiento básico SSDF.	666.667	0	666.667
Ministerio de Hacienda y Crédito Público	SGP. Cultura.	61.167	50.933	10.234
Ministerio de Hacienda y Crédito Público	SGP. Deporte.	81.556	67.911	13.645
Ministerio de Hacienda y Crédito Público	SGP. Libre inversión.	775.054	645.153	129.901
Ministerio de Hacienda y Crédito Público	SGP. Alimentación escolar.	65.163	54.716	10.447

ELABORO:

JOHANNA POSADA SIERRA
 Contralista.
 TP. 162405-T

APROBO:

ERIKA PIEDAD JIMENEZ MARIN
 Directora Operativa de Contaduría y Contadora.

MUNICIPIO DE PEREIRA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 DE 2015

CODIGO
DENOMINACION
SALDO
SITUACIONES
PARTICULARES

1420
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS
10.033.805

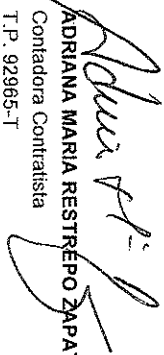
Representa los valores entregados por la entidad contable pública en forma anticipada a contratistas y proveedores para la obtención de bienes y servicios. Para el periodo comprendido entre el 1o de enero al 31 de Diciembre de la vigencia 2015, el Municipio de Pereira viene amortizando en forma debida las partidas correspondientes a esta cuenta.

CUENTA	NOMBRE	DESCRIPCION	VIGENCIA 2015	VIGENCIA 2014	DIFERENCIA
142013	ANTICIPO PARA PROYECTOS DE INVERSION		10.033.805	6.002.053	4.031.752
142013001	Anticipo para Proyectos de Inversión		10.033.805	6.002.053	
	CONSORCIO CARRIL BAVARIA		1.826.772	-	
	CONSORCIO AFRICA		1.115.069	-	
	CONSORCIO AGUIRRE GIRALDO ASOCIADOS		48.659	-	
	CONSORCIO AIM		178.578	-	
	CONSORCIO CONSULTEC I.E.L.		67.339	-	
	CONSORCIO DA INTERSECCION		360.334	-	
	CONSORCIO HP VIAS		7.338	-	
	CONSORCIO IDARRAGA - ZULUAGA		7.917	-	
	CONSORCIO INGEPEREIRA		211.711	-	
	CONSORCIO JP RAMAPAS		233.760	-	
	CONSORCIO OBRING PLATAFORMA		674.328	-	
	CONSORCIO PCH		558.013	-	
	CONSORCIO SIETE DEMO 174-2015		26.008	-	
	CONSORCIO SIETE DEMO 190-2015		26.810	-	
	CONSORCIO UTZ LA INDEPENDENCIA		469.748	-	
	PROENCO EU		7.050	-	
	PROYECTOS CIVILES EN CONSTRUCCION Y COM		163.767	-	
	UNION TEMPORAL PEREIRA MODERNA 2015		3.694.538	-	
	ALZATE OSPINA DIEGO LEON		5.095	5.095	
	CARDENAS GARCIA JAIRO		24.445	-	
	LLAÑEZ CATIÑO HERNAN ELEICER		22.747	-	


La variación de la cuenta corresponde al movimiento normal. Saldo pendiente por amortizar cotizado con el informe que envió la Secretaría de Infraestructura con corte al 31 de Diciembre de 2015.

	MANRIQUE LEON JAIRO ALONSO	9.114	-	
	MILLAN BONILLA ALFREDO	5.671	-	
	MUÑOZ LONDOÑO JOSE HERIBERTO	96.707	-	
	SALAS ACOSTA ALCIBER FRANCISCO	14.564	-	
	VALENCIA HERRERA GONZAGA	65.045	-	
	VINASCO VERGARA FRANCISCO JAVIER	84.734	-	
	ZAPATA TABARES GABRIEL	27.943	-	

ELABORO:


ADRIANA MARIA RESTREPO ZAPATA
 Contadora Contratista
 T.P. 92965-T

APROBO:


ERIKA PIEDAD JIMENEZ MARIN
 Directora Operativa de Contaduría y Contadora

MUNICIPIO DE PEREIRA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 DEL 2015

CODIGO 142402
DENOMINACION ENCARGO FIDUCIARIO- FIDUCIA DE ADMINISTRACIÓN
SALDO 9.265.500

SITUACIONES PARTICULARES


Comprende principalmente el saldo al 31 de diciembre del Encargo Fiduciario No 3-1-2827 el cual se concilian mensualmente confrontando la información del SIF con cada uno de los informes de la rendición de cuenta aportados por la Fiduciaria de Occidente S.A

CUENTA	NOMBRE	DESCRIPCIÓN	VIGENCIA 2015	VIGENCIA 2014	DIFERENCIA
142402	EN ADMINISTRACIÓN		9.265.500		9.265.500
142402005	Fiduciaria de Occidente S.A Encargo 41289	Saldo final del encargo fiduciario de Enelar el cual esta en proceso de liquidación. Se ha solicitado mediante oficios No 6608 del 17 abril y No 17333 del 25 de septiembre del 2015 a la Tesorería del Municipio y oficios No 32724 del 25 agosto del 2015 y el No 48453 del 18 diciembre del 2015 a la Fiduciaria de Occidente el acta de liquidación del encargo para registrar los ajustes correspondientes	1.092	252.905	-251.813
142402006	Fiduciaria de Occidente S.A Encargo 312827	La variación de la cuenta corresponde al pago de anticipos y avances que se le hacen a los contratistas que ejecutan obras de valorización, debido que no se ha entregado la facturación masiva a los contribuyentes no se ha recibido ingresos por dicho concepto y el Municipio ha estado pagando con los recursos propios. Se elaboran las conciliaciones mensuales del Encargo Fiduciario No 3-1-2827 en el cual se administran los recursos propios del Municipio, el saldo del ingreso y los gastos se confronta con los informes de la rendición de cuenta que envía la Fiduciaria de Occidente de manera mensual	9.264.408	37.772.032	-28.507.624

ELABORO:

APROBO:


LAFELUCIA VELASQUEZ
Técnico


ERIKA PIEDAD JIMÉNEZ MARÍN
Directora Operativa de Asuntos

MUNICIPIO DE PEREIRA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 DE 2015

CODIGO 142402
DENOMINA Contrato Administración Delegada.
SALDO 101.795

SITUACIONES PARTICULARES
 El Municipio de Pereira, en la actualidad esta llevando a cabo el contrato de administración delegada No. 1940 -2015, cuyo objeto consiste en la realizar obras de pavimento, huellas, placas huellas, obras de manejo de aguas, obras de estabilización de vías mediante contrato de obra pública, bajo el sistema de administración delegada en la zona urbana y rural del Municipio de Pereira, al 31 de diciembre de 2015, esta pendiente por registrar el valor de \$101,795 (valor en miles), debido a que la obra no ha sido liquidada.

CUENTA	Nº. DE CONTRATO	CONCEPTO	VIGENCIA 2015	VIGENCIA 2014	DIFERENCIA
142402014	Contrato Administración Delegada Nelson Moreno Contrato 1940	Obras de pavimento, huellas, placas huellas, obras de manejo de aguas, obras de estabilización de vías mediante contrato de obra pública, bajo el sistema de administración delegada	101.795	-	101.795

ELABORO:
Erika Piedad Jiménez
ÉRIKA PIEDAD JIMÉNEZ MARÍN
 Directora Operativa de Contaduría y Contadora

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 DE 2015

CODIGO	DENOMINA	SALDO
--------	----------	-------

147012
Prestamo empleados
1.164

La cuenta de prestamos a empleados presenta contiene un saldo de \$200,000 que corresponde a cierre de cajas menores de la Secretaría de Juridica y Desarrollo Social por \$100,000 de las vigencias 2007 y 2008 respectivamente. Valores reportados a asuntos disciplinarios para que se tomen las medidas correspondientes. \$800,000 corresponden al cierre de la caja menor de la Secretaría de Infraestructura extraviada

[illegible]

Anexos ()

~~ELABORØ:~~

HECTOR FÁBIO CASTRO CALVO
Profesional Universitario

APPROB:


ERIKA PIEDAD JIMENEZ MARIN
Directora Operativa de Contaduría y Contadora

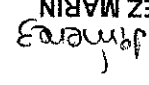
MUNICIPIO DE PEREIRA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 DE 2015

CODIGO 147008
DENOMINACION Cuotas partes por cobrar
SALDO 1.135.349

SITUACION Durante la vigencia 2015 el Municipio de Pereira, ha venido realizando la actualización de los Deudores por Cuotas partes pensionales, el cual se encuentra debidamente conciliado con la certificación mediante oficio del SAI No 117 emitida por la Secretaría de Desarrollo Administrativo. La disminución de la vigencia 2015 corresponde a prescripción de deuda declarada mediante Resolución 5414/2015

DEUDOR	CONCEPTO	VIGENCIA 2015	VIGENCIA 2014	DIFERENCIA	ANEXO
	Bancate	30.609	34.685	- 4.076	
	Banco Agrario	32.866	240.634	- 207.768	
	Banco Popular	14.360	43.879	- 29.519	
	Cajanal	499.187	1.526.556	- 1.027.369	
	Departamento de Caldas	65.932	314.079	- 248.147	
	Departamento de Risaralda	144.478	287.215	- 142.737	
	Departamento del Valle	8.026	7.657	369	
	Empresas Publicas de Cali	18.550	96.511	- 77.961	
	Empresas Varias de Medellin	-	911	- 911	
	Ferrocarriles Nacionales	15.173	71.701	- 56.528	
	Hospital Universitario San Jorge	23.558	7.300	16.258	
	ISS	165.577	624.959	- 459.382	
	Ministerio de Comercio, Industria	4.599	7.119	- 2.520	
	Ministerio de Defensa Nacional	12.095	106.112	- 94.017	
	Municipio de Anserma	10.983	14.783	- 3.800	
	Municipio de Apia	17.812	14.147	3.665	
	Municipio de Aranzazu	18.349	33.458	- 15.109	
	Municipio de Armenia	5.154	10.450	- 5.296	
	Municipio de Dosquebradas	4.154	1.870	2.284	
	Municipio de la Virginia	15.880	23.335	- 7.455	
	Municipio de Medellin	812	3.028	- 2.216	
	Municipio de Montenegro	9.409	7.957	1.452	
	Municipio de Quimbaya	741	1.267	- 526	
	Municipio de Salento	6.245	17.254	- 11.009	
	Municipio de Zipaquirá	2.536	2.698	- 162	
	Policia Nacional	8.264	11.037	- 2.773	
14700870	Cuotas partes por cobrar	1.135.349	3.510.602	- 2.375.253	

ELABORADO: 
HECTOR FABIO CASTRO CALVO
Profesional Universitario

APROBADO: 
ERIKA PIEDAD JIMENEZ MARIN
Directora Operativa de Contaduría y Contadora

Anexos ()

CODIGO	190104
DENOMINA	Reserva Financiera Actuarial FONPET
SALDO	181.847.977

Durante la vigencia 2015 el Municipio de Pereira, ha venido realizando la actualización de la reserva financiera administrada por el Consorcio Comercial FONPET, dicha actualización se concilio con corte al 31 de diciembre de 2015, informacion descargada de la pagina web del FONPET suministrada por por la Direccion de Regulacion Económica de la Seguridad Social del Ministerio de Hacienda y Crédito Público. La variacion presentada durante la vigencia fiscal corresponde a los recursos transferidos del giro normal e incremento por rendimientos financieros.

[illegible]

ELABORQ:

APPROBO:

HECTOR FABIO CÁSTRO CALVO
Profesional Universitario

ERIKA Piedad Jimenez
Directora Operativa de Contaduría y Contadora



ALCALDIA DE PEREIRA

CONTABILIDAD FONDO LOCAL DE SAL

MUNICIPIO DE PEREIRA

FONDO LOCAL DE SALUD

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE 31 DE 2015

**CODIGO
DENOMINACIÓN
SALDO**

CONTABILIDAD FONDO LOCAL DE SALUD

**SITUACIONES
PARTICULARES**

La contabilidad del Fondo Local de Salud, se encuentran dentro del marco legal del Manual de políticas contables, numeral 9 punto 9.4 y en el Manual de procedimientos tema Revisión de la contabilidad del Fondo Local de Salud del Municipio de Pereira numeral 1 al 4. La contabilidad del Fondo Local de Salud se elabora teniendo en cuenta las disposiciones legales para la administración y el manejo de los recursos del sistema general de participaciones y de todos los demás recursos asignados al sector salud. Las entidades del Estado deberán tener organizada la contabilidad del Fondo Local de Salud conservando un manejo claro que permita identificar con precisión el origen y destinación de los recursos de cada fuente, todo enmarcado en el Régimen de Contabilidad Pública particularmente en el tema Procedimiento contable para el reconocimiento y revelación de los recursos de los fondos de salud capítulo XII. Según el RCP. 3421, participación para salud – transferencias - según el RCP. 3422, transferencias Fosyga según el RCP. 3423, rentas del monopolio de juegos de suerte y azar según el RCP. 3425, Recursos provenientes de Etesa – Coljuegos según el RCP. 3426, recursos recaudados por las gobernaciones según el RCP. 3428, régimen subsidiado RCP. 3432, subsidio a la oferta RCP. 3433, acciones de salud pública RCP. 3434, fortalecimiento institucional RCP. 3435.


ELABORO:

APROBO:


JOHANNA POSADA SIERRA

Contratista.

TP. 162405-T


ERIKA PIEDAD JIMENEZ MARIN
Directora Operativa de Contaduría y Contadora



ALCALDIA DE PEREIRA

CARTERA ESE, SALUD
MUNICIPIO DE PEREIRA
FONDO LOCAL DE SALUD
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 DE 2015

CODIGO 147064002
DENOMINACIÓN PAGO POR CUENTA DE TERCEROS - CARTERA ESE, SALUD PEREIRA..
SALDO 591.083


SITUACIONES PARTICULARES

El saldo de la cuenta **147064002** corresponde al cumplimiento de la Ley 1608 del 02 de Enero del año 2013, por la cual se adoptan medidas para mejorar la liquidez y el uso de algunos recursos del sector salud, en donde se obliga al Municipio de Pereira a reconocer contablemente y pagar la cartera por concepto de títulos valores, letras de cambio, por el concepto de atención a la población sin ningún tipo de vinculación por valor de \$148.342.378 y la suma de \$442.740.463 por concepto de atenciones prestadas a usuarios vinculados de otros municipios de Risaralda. Se han enviado diferentes oficios a la Secretaría de Salud del Municipio de Pereira, en cabeza de su Secretario de despacho el Doctor Julián Mauricio Trejos Hernández solicitando respuesta sobre las gestiones que se han realizado para el cobro de esa cartera ya que son ellos los directos responsables de su cobro y nos fue informado en el último oficio No. 15721 de fecha 03 de Septiembre del año 2015 que se encuentra archivada en la respectiva carpeta de calidad - Documentos Fondo Local de Salud, que: Se van a enviar las cuentas de cobro de las vigencias 2009 y 2010, que en las cuentas de cobro 2008 - 2011 se está adelantando el correspondiente proceso de cruce de información para la elaboración de dichos documentos y que se han encontrado datos que no coinciden con la documentación allegada por parte de la ESE, Salud Pereira, además informan que siguen en el proceso de cruce de base de datos y elaboración de cuentas de cobro que faltan por digitar.

CUENTA	CONCEPTO	AÑO 2014	AÑO 2013	VARIACIÓN
147064002	Cartera ESE, Salud Pereira	591.083	591.083	0

ELABORO:

APROBO:


JOHANNA/POSADA SIERRA
Contadora Fondo Local de Salud
TP. 162405-T


ERIKA PIEDAD JIMENEZ MARIN
Directora Operativa de Contaduría y Contadora

MUNICIPIO DE PEREIRA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 DE 2015

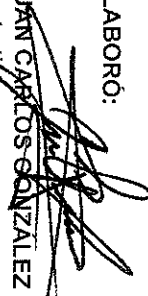
CODIGO 1605
DENOMINA TERRENOS
SALDO 299.977.236

El Municipio cuenta con un módulo de Recursos Físicos, en el cual se manejan los inventarios de bienes inmuebles, que representan el valor de los predios de propiedad del Municipio de Pereira, adquiridos a cualquier título, en los cuales están construidas las diferentes edificaciones, además de las destinaciones a futuras ampliaciones o construcciones para el uso o servicio del mismo, tratándose de las entidades contables públicas del Gobierno en General. Igualmente incluye los terrenos para el uso permanente recibidos sin contraprestación de otras Entidades del Gobierno. El Municipio de Pereira, ha venido adelantando un proceso de depuración en las cuentas de Propiedad Planta y Equipo, en el año 2014 y 2015, fortaleciendo y creando la Dirección Operativa de Bienes Inmuebles y en coordinación con la Dirección Operativa de Asuntos Contables, se están realizando conciliaciones mensuales, tal como lo establece la Política Contable de la Entidad y en razón a estas conciliaciones se han venido detectando terrenos pendientes de legalizar por parte del Municipio de Pereira y otros que no se habían ingresado a los Estados

SITUACIONES PARTICULARES

CUENTA	CONCEPTO	BIENES INMUEBLES VIGENCIA 2015	BIENES INMUEBLES VIGENCIA 2014	DIFERENCIA	ANEXO
160501	Urbanos	280.056.207	198.051.255	82.004.952	
160502	Rurales	18.706.764	8.579.002	10.127.762	
160504	Terrenos pendientes de legalizar	1.214.264	00	1.214.264	

ELABORÓ:


JUAN CARLOS GONZALEZ REYES
 Contraloría
 TP. 182998-T

APROBÓ:


ERIKA PIEDAD JIMENEZ MARIN
 Directora Operativa de Contaduría y Contadora

MUNICIPIO DE PEREIRA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 DE 2015

CODIGO 1615
DENOMINA CONSTRUCCIONES EN CURSO
SALDO 139.502.527

SITUACIONES PARTICULARES

Las construcciones en curso representan el valor de los costos y demás cargos incurridos en el proceso de construcción o ampliación de bienes inmuebles, hasta cuando estén en condiciones de ser utilizados en el desarrollo de las funciones de cometido estatal de la Entidad Contable Pública. Igualmente en este grupo se han venido realizando conciliaciones mensuales, entre la Dirección Operativa de Bienes Inmuebles y la Dirección Operativa de Asuntos Contables con el fin de entregar o incorporar bienes inmuebles según cada caso en particular. En estas cuentas se presentan variaciones relevantes en razón al proyecto de valorización que inició el Municipio de Pereira, con base en el Acuerdo Municipal No. 38 de 2013, ya que se han adquirido una serie de predios, con el fin de construir nuevas obras de infraestructura para el

CUENTA	CONCEPTO	BIENES INMUEBLES VIGENCIA 2015	BIENES INMUEBLES VIGENCIA 2014	DIFFERENCIA	ANEXO
161501	Edificaciones	46.981.340	90.458.482	-43.477.141	
161502	Obras de infraestructura	00	00	00	
161590	Otras construcciones en curso	92.521.186	45.839.649	46.681.537	

ELABORÓ:


JUAN CARLOS GONZALEZ REYES
 Contraloría
 TP. 182998-T

APROBÓ:


ERIKA PIEDAD JIMENEZ MARIN
 Directora Operativa de Contaduría y Contadora

MUNICIPIO DE PEREIRA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 DE 2015

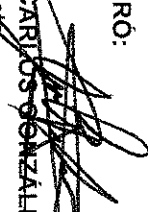
CODIGO 1640
DENOMINA EDIFICACIONES
SALDO 320.898.585

SITUACIONES PARTICULARES

El Municipio cuenta con un módulo de Recursos Físicos, en el cual se manejan los inventarios de bienes inmuebles, que representan el valor de los predios de propiedad del Municipio de Pereira, adquiridos a cualquier título. La política contable del Municipio de Pereira, en este grupo de activos, detalla que es la Dirección Operativa de Bienes Inmuebles, quien debe hacer la actualización de los bienes inmuebles, y con la parametrización contable por tipo, se reflejarán todos los movimientos que se realicen en el módulo de Recursos Físicos administrado por esta Dirección Operativa, afectando en línea los registros contables, por lo cual la Dirección Operativa de Asuntos Contables, debe hacer conciliaciones mensuales del rubro de bienes inmuebles, con el fin de actualizar y corregir las diferencias encontradas, entre ambos módulos y a la fecha no presentan diferencias significativas.

CUENTA	CONCEPTO	BIENES INMUEBLES VIGENCIA 2015	BIENES INMUEBLES VIGENCIA 2014	DIFERENCIA	ANEXO
164001	Edificios y Casas	159.634.833	166.470.390	-6.835.557	
164002	Oficinas	11.075.842	11.075.842	00	
164004	Locales	2.786.444	2.720.856	65.588	
164006	Mataderos	27.052	27.274	-222	
164009	Colegios y Escuelas	24.904.584	25.085.675	-181.091	
164010	Clinicas y Hospitales	161.110	151.286	9.824	
164015	Casetas y Campanamientos	10.769	10.769	00	
164017	Parqueaderos y Garajes	679.937	679.937	00	
164018	Bodegas y Hangares	160.109	160.109	00	
164019	Instalaciones Deportivas y Recreativas	6.139.861	5.690.058	449.803	
164025	Estaciones Repetidoras	41.966	41.966	00	
164027	Edificaciones Pendientes de Legalizar	114.031.948	110.661.452	3.370.497	
164090	Otras Edificaciones	1.244.130	1.244.130	00	

ELABORÓ:


JUAN CARLOS GONZÁLEZ REYES
Contratista
T.P. 182398-T

APROBÓ:


ERIKA PIEDAD JIMÉNEZ MARÍN
Directora Operativa de Contaduría y Contadora

MUNICIPIO DE PEREIRA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 DE 2015

CODIGO 1682
DENOMINA PROPIEDADES DE INVERSION
SALDO 13.031.365

SITUACIONES PARTICULARES

Representan el valor de los inmuebles de propiedad del Municipio de Pereira, adquiridos a cualquier título, que estén destinados a generar ingresos como producto de su arrendamiento o generación de valor. En síntesis, son activos que en principio cumplen con las condiciones para ser clasificados como Propiedad Planta y Equipo, pero por su función se presentan como una categoría independiente. A la fecha estos bienes inmuebles se encuentran conciliados entre la Dirección Operativa de Bienes Inmuebles y la Dirección Operativa de Asuntos Contables.

CUENTA	CONCEPTO	BIENES INMUEBLES VIGENCIA 2015	BIENES INMUEBLES VIGENCIA 2014	DIFERENCIA	ANEXO
168201	Terrenos	8.828.607	5.194.672	3.633.934	
168202	Edificaciones	4.202.758	4.189.633	13.125	

ELABORÓ:


JUAN CARLOS GONZALEZ REYES
 Contraloría
 TP. 182998-T

APROBÓ:


ERIKA PIEDAD JIMÉNEZ MARÍN
 Directora Operativa de Contaduría y Contadora

MUNICIPIO DE PEREIRA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 DE 2015

CODIGO 168501
DENOMINA EDIFICACIONES
SALDO -40.066.978

SITUACIONES PARTICULARES

Representa el valor acumulado por el reconocimiento de la pérdida de capacidad operacional de la propiedad, planta y equipo, por el uso u otros factores normales, teniendo en cuenta su vida útil estimada y el costo ajustado por adiciones y mejoras. Esta Depreciación de bienes inmuebles se ha tenido que manejar de manera manual ya que al sistema le hacen falta una serie de ajustes, para que pueda funcionar de forma automática, dichos ajustes serán realizados en conjunto con las Direcciones Operativas de Bienes Inmuebles y Asuntos Contables.

CUENTA	CONCEPTO	BIENES INMUEBLES VIGENCIA 2015	BIENES INMUEBLES VIGENCIA 2014	DIFERENCIA	ANEXO
168501	Edificaciones	-40.066.978	-19.955.893	-20.111.085	

ELABORÓ:


JUAN CARLOS GONZÁLEZ REYES
 Contaduría
 TP. 182998-T

APROBÓ:


ERIKA PIEDAD JIMÉNEZ MARÍN
 Directora Operativa de Contaduría y Contadora

MUNICIPIO DE PEREIRA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 DE 2015

CODIGO 17
DENOMINA BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO E HISTORICO
SALDO 207.309.300

De acuerdo con el numeral 9,1,1,6 de la Contaduría General de la Nación, la noción de los bienes de beneficio y uso público, Comprenden los bienes públicos destinados para el uso y goce de los habitantes del territorio nacional orientados a generar bienestar social o a exaltar los valores culturales y preservar el origen de los pueblos y su evolución, y son de dominio de la entidad contable pública. En virtud de esta definición, la Entidad estima pertinente realizar una serie de reclasificaciones de la cuenta 1705050013 Bienes de Uso Público en Construcción, contra la cuenta 245301003 Recursos Recibidos en Administración - Parque Temático, en razón a contratos celebrados para la adecuación y movimientos de tierras del Parque Temático de Flora y Fauna de Pereira, y de acuerdo con el Convenio Interadministrativo No.52, entre el Instituto de Fomento y Desarrollo de Pereira, Infi Pereira y el Municipio de Pereira, ya que estos recursos fueron recibidos, para ser administrados en el desarrollo de este parque al igual que los recursos recibidos del Fondo Nacional del Turismo. Así mismo se realiza de forma manual la Amortización de estos bienes en su gran mayoría en el año 2015, ya que no se actualizaba en las vigencias anteriores, por tan motivo la diferencia del 2014 al 2015.

SITUACIONES PARTICULARES

CUENTA	CONCEPTO	BIENES INMUEBLES VIGENCIA 2015	BIENES INMUEBLES VIGENCIA 2014	DIFERENCIA	ANEXO
1705	Bienes de beneficio y uso público en construcción	28.485.360	29.309.891	-824.531	
1710	Bienes de beneficio y uso público en servicio	183.086.288	71.185.210	111.901.078	
1715	Bienes históricos y culturales	96.114	96.114	00	
1785	Amortización acumulada de bienes de beneficio y uso público	-4.358.462	-252.737	-4.105.725	

ELABORÓ:


JUAN CARLOS GONZALEZ REYES
Contratista
TP. 182998-T

APROBÓ:


ERIKA PIEDAD JIMÉNEZ MARÍN
Directora Operativa de Contaduría y Contadora

MUNICIPIO DE PEREIRA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE 31 DEL 2015

NOTA #

CÓDIGO
DE NÓMINA
SALDO

190512
Contribuciones Efectivas
\$ 149.323.790

SITUACIONES
PARTICULARES

Durante la vigencia 2015 el Municipio de Pereira ha venido realizando el saneamiento del situado fiscal con el Fondo Local de Salud y específicamente con el Instituto Municipal de Salud liquidado y del cual se ha solicitado una firma liquidadora como ACER Ltda con NIT 900.198.237-3 para realizar los trámites correspondientes a la depuración y consolidación de los valor efectuados de los fondos de pensiones y cesantías, el valor contenido en dicha cuenta en el acta de confrontación de saldos situado fiscal-Sistema General de Participaciones hace referencia al saneamiento de aportes patronales de vigencias anteriores por las entidades de salud como el Instituto de Seguros Sociales, Cajanal, Bonsalud, EPS Risaralda, Coomeva y Saludcoop, hasta la fecha no se ha podido continuar con este situado fiscal con el Instituto Municipal de Salud (liquidado) y sus cuentas no han podido ser ajustadas contablemente en el Municipio porque la empresa ACER Ltda no ha podido continuar por falta de contratación

CUENTA	CONCEPTO	VIGENCIA 2015	VIGENCIA 2014	VARIACIÓN
190512500	Contribuciones Efectivas FLS	\$ 149.323.790	\$ 281.103.469	-\$ 131.779.679

Elaboró:

Aprobó:

GUILLERMO MORALES RESTREPO
Contador-Contratista
T.P. # 11453247

ERIKA PIEDAD JIMÉNEZ MARÍN
Directora Operativa de Asuntos Contables

MUNICIPIO DE PEREIRA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 DE 2015

CODIGO
DENOMINA
SALDO

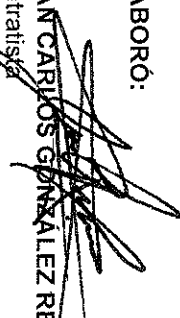
1920-1925
BIENES ENTREGADOS A TERCEROS - AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES ENTREGADOS A TERCEROS
 33.193.547

SITUACIONES PARTICULARES

Representa el valor de los bienes muebles e inmuebles de propiedad de la entidad contable pública entregados a terceros mediante contrato, para su uso, administración o explotación que deberán restituirse en las condiciones establecidas en los contratos que amparan la entrega de los mismos. En esta cuenta se registran los bienes que se entregan en comodato a las empresas así como los que entreguen las empresas a entidades del gobierno general. Se realizaron una serie de reclasificaciones durante el proceso de conciliación entre las Direcciones Operativas de Bienes Inmuebles y Asuntos Contables, por lo cual es posible evidenciar unas variaciones significativas de la vigencia 2015 a 2014.

CUENTA	CONCEPTO	BIENES MUEBLES VIGENCIA 2015	BIENES MUEBLES VIGENCIA 2014	DIFERENCIA	ANEXO
192005	Bienes muebles en comodato	7.464.628	6.515.935	948.693	
192006	Bienes inmuebles en comodato	28.055.593	103.944.097	-75.888.505	
192501	Amortiz. Bienes muebles entregados en administración	-5.970	-4.434	-1.535	
192505	Amortización bienes muebles en comodato	-2.320.704	-2.314.373	-6.331	

ELABORÓ:


JUAN CARLOS GONZÁLEZ REYES
 Contralista
 TP. 182998-T

APROBÓ:


ERIKA PIEDAD JIMÉNEZ MARÍN
 Directora Operativa de Contaduría y Contadora

MUNICIPIO DE PEREIRA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 DE 2015

CODIGO 1941
DENOMINA BIENES ADQUIRIDOS EN LEASING FINANCIERO
SALDO 2.924.361

SITUACIONES PARTICULARES

De acuerdo al Régimen de Contabilidad Pública la reclasificación al activo que corresponda a bienes adquiridos por leasing una vez ejercida la opción de compra, de estos se debe incluir en la cuenta 16 de Propiedades Planta y Equipo, que son las que representan el valor de los bienes adquiridos por leasing cuando estos sea adquiridos a cualquier título, para que sea utilizada en el desarrollo de sus funciones de cometido estatal. Para el uso permanente recibidas las contrapartidas corresponde a las subcuentas 16 y 2401 Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales, reclasificando la cuenta 1941 Bienes Adquiridos en Leasing Financiero. Los vehículos se reclasificaron a una cuenta de orden debido a que almacén actualizara la inclusión de los bienes adquiridos por leasing en el mes de enero de 2016 y se realizará registro en cuenta de orden, la cual se debe reversarse cuando se registre en el sistema, de igual forma la depreciación de dichos bienes se reversa en razón a que si estos bienes salen del Balance, la Depreciación igualmente debe salir.

CUENTA	CONCEPTO	VIGENCIA 2015	VIGENCIA 2014	DIFERENCIA	ANEXO
1941	Bienes adquiridos en Leasing Financiero	3.675.993	4.675.993	-1.000.000	
1942	Depreciación de bienes adquiridos en Leasing Financiero	-751.631	-1.777.559	1.025.928	

ELABORÓ:


JUAN CARLOS GONZALEZ REYES
 Contaduría
 TP. 182398-T

APROBÓ:


ERIKA PIEDAD JIMÉNEZ MARÍN
 Directora Operativa de Contaduría y Contadora

MUNICIPIO DE PEREIRA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 DEL 2015

NOTA #

CÓDIGO 197008
DE NÓMINA Otros Activos - Intangibles Software
SALDO \$ 1.908.813.835

Dicho valor corresponde a la adquisición de activos intangibles que están constituidos principalmente por licencias y software que son amortizados por el método de línea recta con base en una vida útil que oscila entre 3 y 5 años. Servidumbres adquiridas para el desarrollo de los proyectos laborales y administrativas, considerados de vida útil finita y perpetua. Se destaca principalmente los activos de mayor relevancia como el sistema aplicativo SLIF el software de impuestos PLUS versión 4.1.0 el módulo de Oracle integrado al SLIF software para el manejo de inventarios, como también las licencias de Office, Word y Antivirus de Microsoft. Cabe resaltar que su destinación se concede a cada equipo en cada Secretaría o equipos de cómputo autorizados mediante el oficio # 22451 del 18/12/15 se solicitó a la Subsecretaría de Tecnología Informática el inventario detallado y valorado para proceder a realizar las amortizaciones necesarias a dicha cuenta, pero hasta la fecha no se ha recibido el informe firmado por el Secretario de este despacho

CUENTA	CONCEPTO	VIGENCIA 2015	VIGENCIA 2014	VARIACIÓN
197008225	Software	\$ 1.908.813.835	\$ 1.115.607.715	\$ 793.206.120

Elaboró:

Aprobó:


GUILLERMO MORALES RESTREPO
 Contador-Contratista
 T.P # 1145327


ERIKA PIEDAD JIMÉNEZ MARÍN
 Directora Operativa de Asuntos Contables

MUNICIPIO DE PEREIRA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PASIVOS

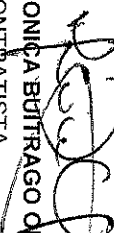
MUNICIPIO DE PEREIRA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 DE 2015

CODIGO 220830
DENOMINA OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO Y FINANCIERO CON LA BANCA CENTRAL
SALDO 86.204.464

SITUACIONES PARTICULARES

El saldo inicial del periodo fue 96.606.993 de la operaciones de credito publico interna largo plazo y el saldo final es 86.204.464 interes 6.101.007 y amortizacion 10.402.530

ENTIDAD CREDITICIA	FECHA CONTABILIZACION	VALOR INICIAL	PLAZO	PERIODO DE GRACIA	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2014	*VALORES EN MILES DE PESOS			TOTAL SERVICIO DEUDA PUBLICA DICIEMBRE 2015
						MOVIMIENTOS A LA FECHA DE CORTE	INTERESES*	AMORTIZACION N°	
BCO BOGOTA - PAGARE 842-0000444-9	2012/10/30	23.187.494.000	10 AÑOS	2 AÑOS	96.606.994	6.101.007	10.402.530	86.204.464	
BCO BOGOTA - PAGARE 842-0000454-7	2012/10/30	6.540.000.000	10 AÑOS	2 AÑOS	14.492.184	675.424	1.811.523	12.680.661	
BCO BOGOTA - PAGARE 842-51020594	2012/10/30	2.300.000.000	10 AÑOS	2 AÑOS	5.722.500	354.906	715.312	5.007.188	
BCO BOGOTA - PAGARE 842-51020601	2012/10/30	1.093.692.050	10 AÑOS	2 AÑOS	2.300.000	142.645	287.500	2.012.500	
BCO OCCIDENTE - PAGARE 36461	2012/12/28	2.300.000.000	10 AÑOS	2 AÑOS	1.093.692	67.830	136.711	956.981	
INFIPEREIRA	2011/07/29	13.600.000.000	12 AÑOS	3 AÑOS	346.914	20.699	44.922	301.992	
BCO BOGOTA - PAGARE 156-15216-8	2012/10/31	21.000.000.000	12 AÑOS	2 AÑOS	13.430.000	1.179.999	680.000	12.750.000	
BCO BOGOTA - PAGARE N°156590499	2012/12/11	10.000.000.000	10 AÑOS	2 AÑOS	21.000.000	1.302.324	2.625.000	18.375.000	
BCO OCCIDENTE - PAGARE 033-0003954-6	2012/12/28	5.000.000.000	10 AÑOS	2 AÑOS	10.000.000	606.353	1.250.000	8.750.000	
BCO OCCIDENTE - PAGARE 033-000764-5	2012/12/28	2.200.000.000	10 AÑOS	2 AÑOS	3.026.787	186.915	390.626	2.636.162	
BCO OCCIDENTE - PAGARE 033-0007837-5	2012/12/28	1.700.000.000	10 AÑOS	2 AÑOS	2.130.858	129.813	275.000	1.855.858	
BCO OCCIDENTE - PAGARE 033-0007886-7	2012/12/28	2.500.000.000	10 AÑOS	2 AÑOS	1.646.572	100.310	212.500	1.434.072	
BCO AV VILLAS - PAGARE 12475874	2012/09/01	2.500.000.000	10 AÑOS	2 AÑOS	2.421.430	147.515	312.500	2.108.930	
BANCO OCCIDENTE - PAGARE 033-0008011-2	2012/12/28	1.100.000.000	10 AÑOS	2 AÑOS	2.421.875	148.487	312.500	2.109.375	
BANCO OCCIDENTE - PAGARE 0030009342-4	2013/12/27	5.000.000.000	7 AÑOS	2 AÑOS	1.065.429	64.907	137.500	927.929	
BANCO OCCIDENTE - PAGARE 033-0007035-9	2012/12/28	7.000.000.000	10 AÑOS	2 AÑOS	5.000.000	320.622	0	5.000.000	
BANCO BBVA	2014/06/26	5.000.000.000	6 AÑOS	1 AÑO	5.508.753	335.697	710.937	4.797.816	
					5.000.000	316.661	500.000	4.500.000	

ELABORO:

MONICA BOTTRAGO ORTIZ
CONTRATISTA

APPROBO:

ERIKA PIEDAD JIMENEZ MARIN
Directora Operativa de Contaduría y Contadora

MUNICIPIO DE PEREIRA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 DE 2015

CODIGO 240101-240102
DENOMINA ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES
SALDO 23.115.563

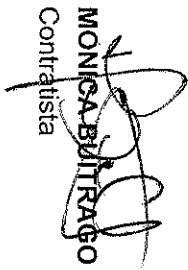
SITUACION
ES
PARTICULA
RES

Representa el valor de las obligaciones adquiridas por el Municipio en cumplimiento de sus funciones de cometido estatal que estaban vigentes a 31 de diciembre de 2015, por concepto de compras y servicios y proyectos de inversión. La variación corresponde al incremento en la contratación que se realizó durante el mes de diciembre del año 2015.

*VALORES EN MILES DE PESOS

CUENTA	IDENTIFICACION	DICIEMBRE 31/2015	DICIEMBRE 31/2014	VARIACION
240101	Compras y servicios	4.512.709	3.143.532	1.369.177
240102	Proyectos de inversion	18.602.854	4.616.065	13.986.789
TOTAL CUENTA 2401		23.115.563	7.759.597	15.355.966

ELABORO:


MONICA BUITRAGO ORTIZ
 Contratista

APROBO:


ERIKA PIEDAD JIMENEZ MARIN
 Directora Operativa de Contaduría y Contadora

MUNICIPIO DE PEREIRA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 DE 2015

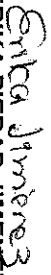
CODIGO 242504-242506-242507-242512-242518-242519-242524-242529-242547-242551-242553-242590
DENOMINA ACREEDORES
SALDO 11.966.900.523

Representa el valor de las obligaciones adquiridas por el municipio en cumplimiento de sus funciones de cometido estatal que estaban vigentes al 31 de diciembre de 2015. El incremento en la cuenta 242507 corresponde a mayor contratación por concepto de arrendamientos durante la vigencia 2015. La disminución en las cuentas 242518 y 242519 corresponde a que en la vig. 2014 mes de diciembre, las ordenes de pago generadas por estos conceptos fueron pagadas el mes siguiente mientras que en el 2015 se pagaron dentro del mismo mes. La disminución en la cuenta 242524 corresponde a que los embargos generados en el año 2014 y que no se cancelaron dentro de la vigencia, mientras que en el 2015 se pagaron dentro de la misma. El incremento en la cuenta 242551 se debe al aumento en la contratación que se presento en el año 2015. La disminución en la cuenta 242529 corresponde al reintegro al Municipio de los cheques no cobrados y cuyo tiempo prescribe a los 10 años según el artículo 8 de la Ley 791/2002

VALORES EN MILES DE PESOS

CUENTA	IDENTIFICACION	DICIEMBRE 31/2015	DICIEMBRE 31/2014	VARIACION
242504	Servicios publicos	1.962.885	2.372.096	(409.211)
242506	Suscripciones	42.750		42.750
242507	Arrendamientos	28.317	23.514	4.803
242512	Saldos a favor de contribuyentes	6.976.554	5.554.346	1.422.208
242518	Aportes a fondos pensionales	58.926	237.116	(178.190)
242519	Aportes a seguridad social en salud	-	2.528	(2.528)
242524	Embargos judiciales	-	5.125	(5.125)
242529	Cheques no cobrados o por reclamar	701.893	701.893	-
242547	Descuentos no Autorizados	1.048	-	1.048
242551	Comisiones , Honorarios y Servicios	2.164.927	2.051.207	113.720
242553	Comisiones, Honorarios y Servicios	-	21.925	(21.925)
242590	Otros acreedores	29.599	44.196	(14.597)
TOTAL CUENTA 2425		11.966.899	11.013.946	952.953

ELABORO: 
MONICA BUFFRAGO ORTIZ
 Contratista

APROBO: 
ERIKA PIEDAD JIMENEZ MARIN
 Directora Operativa de Contaduría y Contadora

MUNICIPIO DE PEREIRA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 DEL 2015

NOTA #

CÓDIGO 242504
DE NÓMINA Acreedores - Servicios Públicos
SALDO \$ 1.962.852.134

SITUACIONES PARTICULARES

El saldo corresponde al valor por concepto de consumos de acueducto y alcantarillado por parte del Municipio de Pereira, es pertinente aclarar que existe un convenio del cruces de cuentas Vs servicios públicos celebrado en el año 1997 mediante el cual se cruza impuesto predial, Industria y Comercio Vs consumos de servicios públicos con la empresa de Acueducto y Alcantarillado de Pereira S.A.E.S.P durante esta vigencia se estableció un otro si a este convenio quedando establecido el pago mensual por parte del Municipio de Pereira del consumo de acueducto y alcantarillado a partir del mes de agosto del 2015 y el saldo acumulado de la deuda al 31 de julio del 2015 será cancelado mediante los cruces de cuenta del impuesto predial y del impuesto de Industria y Comercio, al término de resolución # 2559 del 28/7/15 quedaron conciliados los saldos de ambas empresas, quedando por conciliar la última resolución # 5694 del 10/12/15

CUENTA	CONCEPTO	VIGENCIA 2015	VIGENCIA 2014	VARIACIÓN
8160020207	Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Pereira S.A.E.S.P	\$ 1.962.852.134	\$ 2.372.096.320	-\$ 409.244.186

Elaboró:

Aprobó:

GUILLERMO MORALES RESTREPO
 Contador-Contadista
 T.P # 114532-T

ERIKA PIEDAD JIMÉNEZ MARIN
 Directora Operativa de Asuntos Contables

MUNICIPIO DE PEREIRA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 DE 2015

CODIGO 244023-244024
DENOMINA IMPUESTOS
SALDO 1.591.050

SITUACIONES PARTICULARES
 El saldo corresponde al valor de las retenciones efectuadas por concepto de contribución ley 418, estampilla probienestar del adulto mayor y estampilla procurtura, en los diferentes contratos celebrados por el Municipio de Pereira y que seran trasladados a las arcas del Municipio y al Instituto de Cultura Municipal según corresponda. Mensualmente los movimientos y saldos de estas cuentas son conciliadas con el área de Tesorería para posteriormente realizar el respectivo traslado.

CUENTA	NOMBRE CUENTA	DICIEMBRE 31/2015	DICIEMBRE 31/2014	VARIACION	OBSERVACION
244023	Contribuciones				
	Contribución ley 418	729.394	411.504	317.890	El saldo de esta cuenta corresponde al total de las retenciones efectuadas por este concepto en el mes de Diciembre del 2015
244024	Tasas				
	Estampilla Probienestar del Adulto Mayor	457.528	409.734	47.794	El saldo de esta cuenta corresponde al total de las retenciones efectuadas por este concepto al mes de Diciembre de 2015
	Estampilla Procurtura	404.128	306.401	97.727	El saldo de esta cuenta corresponde al total de las retenciones efectuadas por este concepto en el mes de Diciembre del 2015.
	Total	1.591.050	1.127.639	463.411	

ELABORO:

APROBO:


JESSICA L. CASTRILLON CARBALLO
 Contratista-Contadora
 198517-T


ERIKA PIEDAD JIMENEZ MARIN
 Directora Operativa de Contaduría y contadora

MUNICIPIO DE PEREIRA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 DE 2015

CODIGO 2445
DENOMINA IVA
SALDO 6.705

SITUACIONES PARTICULARES


Durante la vigencia 2015 el Municipio de Pereira, presentó las declaraciones del IVA de forma oportuna. Ultima declaracion presentada la 3001618230596

CUENTA	CONCEPTO	VIGENCIA 2015	VIGENCIA 2014	DIFFERENCIA	ANEXO
2445	IVA	6.705	8.084	- 1.379	

Anexos ()

ELABORO:

APROBO:


HECTOR FABIO CASTRO CALVO
 Profesional Universitario


ERIKA PIEDAD JIMENEZ MARIN
 Directora Operativa de Contaduría y Contadora

MUNICIPIO DE PEREIRA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 DE 2015

CODIGO 250502-250503-250504-250505-250506-250512-250515
DENOMINACION OBLIGACIONES LABORALES
SALDO 21.950.498


SITUACIONES PARTICULARES

El manejo de las nominas en el Municipio de Pereira se realiza a traves del aplicativo SIIF para las nominas del sector central (empleados, obreros, sena, umata y salud) y por medio del aplicativo Humano el cual fue impuesto por el Ministerio de Educacion todas las nominas del sector educativo donde se comunica con el SIIF a traves de tablas. Mensualmente se registra la provisión para prestaciones sociales mediante reportes enviados por la Secretaria de Educaci3n y automaticamente se contabilizan las provisiones del Municipio en el momento de la causacion mensual o quincenal de las nominas. Los saldos que quedaron a Diciembre de 2015, no se pudieron constatar debido a que todavia existe liquidaciones de contratos que estan pendientes y que corresponden al personal que salio en el mes Diciembre.

CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	DICIEMBRE 31/2015	DICIEMBRE 31/2014	VARIACION
250502	CESANTIAS	18.509.581	12.235.189	6.274.392
250502001	Cesantias	18.420.519	12.195.227	
250502500	Cesantias FLS	89.063	39.961	
250503	Intereses sobre las Cesantias	180.593	175.070	5.524
250503001	Intereses sobre las Cesantias	175.481	170.402	
250503500	Intereses sobre las Cesantias (FLS)	5.113	4.667	
250504	Vacaciones	1.753.119	392.987	1.360.132
250504001	Vacaciones	1.753.119	392.987	
250505	Prima de Vacaciones	976.711	392.987	583.724
250505001	Prima de Vacaciones	976.711	392.987	
2858	Prima de Vacaciones FLS	853	0	
250506	Prima de servicios	24.046	0	24.046
250506001	Prima de Servicios	24.046		
250512	Bonificaciones	206	0	206
250512001	Bonificaciones	0		
250512500	Bonificaciones FLS	206		

250515	Otras Primas	506,241	0	506,241
250515001	Primas Extralegales	410,466		
250515007	Prima de Alimentacion	95,775		

ELABORO:


JESSICAL CASTRILLON CARBALLO
 Contratista-Contadora
 198517-T

APROBO:


ERIKA PIEDAD JIMENEZ MARIN
 Directora Operativa de Contaduría y Contadora

MUNICIPIO DE PEREIRA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 DE 2015

CODIGO 251006
DENOMINA Cuotas partes por cobrar
SALDO 2.828.520

SITUACION Durante la vigencia 2015 el Municipio de Pereira, ha venido realizando la actualización de los Deudores por Cuotas partes pensionales, el cual se encuentra debidamente conciliado con la certificación mediante oficio del SALA No 117 emitida por la Secretaría de Desarrollo Administrativo. La variación presentada **PARTICULA** corresponde a descargue de cuneta por cobrar segun Resolución 5415/2015 por prescripción de saldos **RES**

CUENTA	CONCEPTO	VIGENCIA 2015	VIGENCIA 2014	DIFERENCIA	ANEXO
251006001	Cuotas partes por pagar	2.828.520	5.693.131	- 2.864.611	
	Aeropuerto Matecaña	41.881	37.679	4.202	
	Bancate	10.343	12.958	- 2.615	
	Cajanal	782.278	776.523	5.755	
	Caprecon	6.524	28.105	- 21.581	
	Chec	1.623	1.416	207	
	Departamento Caldas	72.374	99.362	- 26.988	
	Departamento Boyaca	1.357	4.066	- 2.709	
	Departamento Risaralda	305.945	516.608	- 210.663	
	Departamento del Quindio	9.377	16.626	- 7.249	
	Departamento Valle	8.313	6.564	1.749	
	Empres de Acueducto	179.029	996.568	- 817.539	
	Empresa Aseo Pereira	28.363	55.300	- 26.937	
	Empresa Telecomunica	71.851	202.669	- 130.818	
	Empresa de Energia	107.953	362.763	- 254.810	
	Fiduprevisora	20.492	35.332	- 14.840	
	Fondo de prevision Social	450.907	1.063.437	- 612.530	
	Fondo Nal Prestaciones	175.655	851.211	- 675.556	
	Gobernacion de Antioquia	529	2.591	- 2.062	
	Hospital San Jorge	12.129	9.576	2.553	
	Instituto Financiamiento	4.616	6.415	- 1.799	
	ISS	123.238	459.335	- 336.097	
	Ministerio de Agricultura	10.754	22.846	- 12.092	
	Multiservicios	19.142	5.078	14.064	
	Municipio de Armenia	676	4.415	- 3.739	
	Municipio de Belen	6.501	5.204	1.297	
	Municipio de Bogota	11.846	11.518	328	
	Municipio de Cali	21.134	17.619	3.515	
	Municipio de Dosquebrad	6.701	8.770	- 2.069	
	Municipio de Itagui	454	1.522	- 1.068	
	Municipio de Manizales	196	550	- 354	
	Municipio de Medellin	1.320	22.517	- 21.197	
	Policia Nacional	2.691	1.312	1.379	
	Sena	20.135	25.702	- 5.567	
	Superintendencia Finan	548	1.290	- 742	
	Universidad del Quindio	1.169	3.415	- 2.246	
	Universidad del Valle	2.279	2.210	69	
	Universidad Nacional	308.197	14.059	294.138	

ELABORADO POR:
HECTOR FABIO CASTRO CALVO
Profesional Universitario

APROBADO POR:
ERIKA PIEDAD JIMENEZ MARIN
Directora Operativa de Contaduría y Contadora

Anexos ()

MUNICIPIO DE PEREIRA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 DE 2015

CODIGO 271005
DENOMINA LITIGIOS O DEMANDAS
SALDO 15.354.377

SITUACIONES PARTICULARES

El saldo de esta cuenta corresponde a la provisión de las demandas que cursan actualmente en contra del Municipio, de acuerdo con la información entregada por la oficina jurídica del Municipio de Pereira. El cálculo de la provisión se realiza mensualmente sobre el total de las demandas en curso. La variación que se presenta corresponde al incremento en las demandas que cursan en contra del Municipio de Pereira.

*VALORES EN MILES DE PESOS

IDENTIFICACION	TERCERO	DICIEMBRE 31/2015	DICIEMBRE 31/2014	VARIACION
8914800302	MUNICIPIO DE PEREIRA	15.354.377	13.316.292	2.038.085
	Total	15.354.377	13.316.292	3.425.806

ELABORO:

APROBO:


MONICA BUTRAGO ORTIZ
 Contatista


ERIKA PIEDAD JIMENEZ MARIN
 Directora Operativa de Contaduría y Contadora

MUNICIPIO DE PEREIRA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 DE 2015

CODIGO
DENOMINA
SALDO

2720
 Provisión para Pensiones
 384.570.397

SITUACIONES PARTICULARES

Durante la vigencia 2015 el Municipio de Pereira, ha venido realizando la amortización del pasivo pensional mediante el pago de las pensiones actuales, cuotas partes pensionales y bonos pensionales, se registro la actualización del pasivo con corte a diciembre 31 de 2015 según información suministrada en la pagina del FONPET. La actualización se realiza mediante información suministrada a PASIVOCOL por parte del Fondo Territorial de Pensiones durante la vigencia fiscal, adscrito a la Secretaría de Desarrollo Administrativo. El pago de pensionados actuales se realiza con recursos propios a través del encargo fiduciario de la Fiduciaria de Occidente. Quedando 15 años por amortizar según lo establecido en la Ley 549 de 1999. Dando un cubrimiento del 47,39% del pasivo pensional con los recursos ahorrados en el Fonpet

CUENTA	CONCEPTO	VIGENCIA 2015	VIGENCIA 2014	DIFERENCIA	ANEXO
272003	Calculo Actuarial de pensiones actuales	381.741.880	429.577.621	- 47.835.741	
272007	Calculo Actuarial de cuotas partes por amortizar	2.828.517	37.251.590	- 34.423.073	

Anexos ()

ELABORO:

APROBO:


HECTOR FABIO CASTRO CALVO
 Profesional Universitario


ERIKA PIEDAD JIMENEZ MARIN
 Directora Operativa de Contaduría y Contadora

MUNICIPIO DE PEREIRA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 DEL 2015

NOTA #

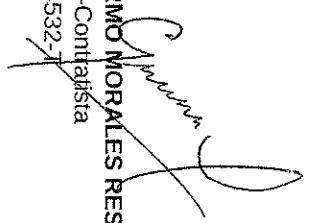
CÓDIGO
DE NÓMINA
SALDO
SITUACIONES
PARTICULARES

2910
 Ingresos Recibidos por Anticipado
 \$ 359.774.524,00

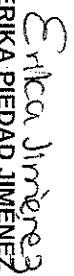
Dicho valor corresponde a las amortizaciones con las empresas de Telecomunicaciones y con la Contraloría Municipal con los contratos de arrendamientos # 1806 y el # 2368 del año 2010 respectivamente, estos valores se registran mensualmente

CUENTA	CONCEPTO	VIGENCIA 2015	VIGENCIA 2014	VARIACION
291005	Arrendamientos	\$ 359.774.524	\$ 525.614.019	-\$ 165.839.495

Elaboró:


GUILLERMO MORALES RESTREPO
 Contador-Contablista
 T.P. # 114532-7

Aprobó:


ERIKA PIEDAD JIMÉNEZ MARÍN
 Directora Operativa de Asuntos Contables

MUNICIPIO DE PEREIRA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 DEL 2015

NOTA #

CÓDIGO 291001
DE NÓMINA Intereses
SALDO \$ 42.978.957

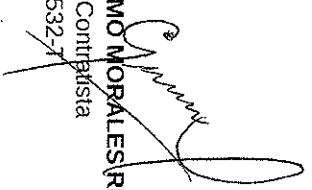
SITUACIONES PARTICULARES

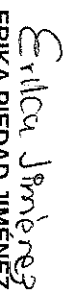
Dicho valor corresponde a los intereses generados a través del convenio para la financiación de proyectos de producción, comercialización o agroindustria a través de operaciones de redescuento entre el Municipio de Pereira, el Fondo para el Financiamiento del sector Agropecuario Finagro y el banco Agrario de Colombia S.A lo cual se realizó para respaldar los créditos para la financiación de proyectos del sector agropecuario del cual tuvo un monto de \$ 500'000.000 mediante el convenio # 937 del 15 de octubre del 2004

CUENTA	CONCEPTO	VIGENCIA 2015	VIGENCIA 2014	VARIACION
291001002	Rendimientos Financieros Convenio Finagro	\$ 42.978.957	\$ 34.771.575	\$ 8.207.382

Elaboró:

Aprobó:


GUILLERMO MORALES RESTREPO
 Contador-Contabista
 T.P. # 114532-7


ERIKA PIEDAD JIMÉNEZ MARÍN
 Directora Operativa de Asuntos Contables

MUNICIPIO DE PEREIRA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 DEL 2015

NOTA #

**CÓDIGO
DE NÓMINA
SALDO**

291090
Otros Ingresos Recibidos por Anticipado
\$ 776.758.116

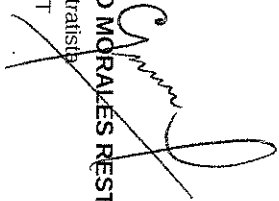
**SITUACIONES
PARTICULARES**

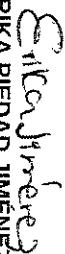
Dichos valores corresponden a los traslados de nómina del Fondo Nacional de Prestaciones Sociales del Magisterio cuya referencia hace a los descuentos de nómina administrativos y Docentes de la Secretaría de Educación y los \$ 1.828.116.142 son las causaciones de transferencias corrientes de Educación SGP funcionamiento CSDF aportes patronales SSDF aportes docentes SSDF y calidad, según instructivo PAC transferidos por el Ministerio de Educación Nacional, cruce y traslado de saldos y de cuentas de transferencias SGP

CUENTA	CONCEPTO	VIGENCIA 2015	VIGENCIA 2014	VARIACIÓN
291090002	Fiduprevisora Aportes Docentes	\$ 6.784.241	\$ 0	\$ 6.784.241
291090003	Fiduprevisora Aportes Patronales	\$ 769.973.875	\$ 0	\$ 769.973.875

Elaboró:

Aprobó:


GUILLERMO MORALES RESTREPO
Contador-Contratista
T.P # 114532-T


ERIKA PIEDAD JIMÉNEZ MARÍN
Directora Operativa de Asuntos Contables

MUNICIPIO DE PEREIRA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

INGRESOS


MUNICIPIO DE PEREIRA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 DE 2015

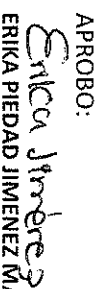
CODIGO 411062
DENOMINA Cuotas de Ficalización y Auditeje
SALDO 1.062.519

SITUACIONES PARTICULARES

Comprende los valores que el Municipio de Pereira, cobra a las entidades descentralizadas, por concepto de cuotas de auditeje que se cancelan a la Contraloría Municipal de Pereira, por ejercer su labor de control y vigilancia. Los valores se estiman cada año de acuerdo al Presupuesto de cada entidad. Se menciona que la empresa Multiservicios S.A fue liquidada en el año 2015.

CUENTA	NOMBRE	TERCERO	VIGENCIA 2015	VIGENCIA 2014	DIFERENCIA
411062002	Cuotas de fiscalización y auditeje	Aeropuerto	89.981	83.627	6.354
		Centro de Diagnostico Automotor	12.176	33.152	-20.976
		E.S.E. Salud Pereira	178.176	135.097	43.079
		Empresa de Acueducto y Alcantarillado	351.903	363.839	-11.936
		Empresa de Aseo de Pereira	50.599	50.436	163
		Instituto de Fomento y Desarrollo	283.654	382.563	-98.909
		Instituto Municipal de Cultura	43.443	42.856	587
		Instituto de Transito	52.587	46.847	5.740
		Multiservicios	0	38.542	-38.542

ELABORO: 
ADRIANA MARIA RESURREPO ZAPATA
Contradora - Contratista

APROBO: 
ERIKA PIEDAD JIMENEZ MARIN
Directora Operativa de Contaduría y Contradora

MUNICIPIO DE PEREIRA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

GASTOS



ALCALDIA DE PEREIRA

MUNICIPIO DE PEREIRA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 DE 2015

CODIGO 5101-5102-5103-5104
DENOMINACIÓN SUELDOS Y SALARIOS

SALDO 50.010.865

SITUACIONES
PARTICULARES

El saldo de la cuenta 5101 corresponde a los gastos de personal administrativo en que ha incurrido el Municipio de Pereira desde el mes de enero al mes de diciembre del año 2015. Este rubro tuvo un incremento del 9% con respecto al valor acumulado en el mismo período del año 2014. Los incrementos mas representativos, se dieron en las bonificaciones con un incremento del 152%, al igual que en gastos deportivos y de recreación con un incremento del 277%, el cual se debe al suministro de balones y otros elementos deportivos. Si miramos el análisis vertical vemos como este grupo equivale al 30% de los gastos de administración que comparado con el año 2014 disminuyo en un 2%. Y El 14% del total de los gastos. La cuenta 510190 Otros Sueldos, corresponde a un reajuste a la nómina de administración en el mes de febrero.

El saldo de la cuenta 5102 Contribuciones Imputadas corresponde a los gastos de personal por indemnizaciones de la pensión de vejez de aquellas personas que al haber cumplido la edad no se pensionan por no tener las semanas cotizadas. Dentro de este grupo también encontramos la amortización de cuotas partes pensionales de los empleados públicos que se pensionaron con el Municipio de Pereira, y las cuotas partes que le corresponde a otras entidades del orden territorial. La cuenta 510290 Otras contribuciones imputadas corresponde al pago de auxilio funerario a familiares de empleados ya fallecidos. Según el análisis horizontal el rubro mas representativo dentro del grupo de contribuciones imputadas le corresponde a la Amortización del cal culo actuarial con un incremento del 163% con respecto al periodo de enero a diciembre del año 2014 y según el análisis vertical las contribuciones imputadas corresponde al 18,% del gasto de administración.

El saldo de la cuenta 5103 Contribuciones Efectivas corresponde a los gastos de personal por aportes a cajas de compensación familiar, cotizaciones seguridad a social, cotización a fondos de pensiones, cotización a riesgos profesionales y Aportes a sindicatos, de los empleados que laboran en el Municipio de Pereira. Este grupo presenta una disminución con relación al periodo enero a diciembre del año 2014, a razón de que mediante revisión mes a mes del gasto se detecto que el gasto por estos conceptos de la Secretaría de Salud se contabilizaron en la cuenta 5103, por lo tanto se hicieron los ajustes pertinentes, para que en el grupo de la 5502 se vea reflejado el gasto que le corresponde. Según análisis vertical este grupo corresponde al 7% del total de los gastos de administración.

El saldo de la cuenta 5104 Aportes sobre la Nómina corresponde a los gastos de personal por aportes al Instituto Colombiano de Bienestar Familiar (ICBF, al Servicio Nacional de Aprendizaje SENA, aporte a la Escuela de Administración Pública ESAP, aporte a la Escuelas Industriales e Institutos técnicos e Industriales sobre los sueldos devengados por los empleados del Municipio de Pereira. Con relación al periodo enero a diciembre del año 2014, este grupo de aportes sobre la nómina la mayoría de sus rubros disminuyeron a razón de que mediante revisión mes a mes de las cuentas del Gasto, se detecto que los valores por estos conceptos que corresponden a la Secretaría de Salud se contabilizaron en la cuenta 5104, por lo tanto se hicieron los ajustes pertinentes, para que en el grupo de la 5502 se vea reflejado el gasto que le corresponde. Según análisis vertical este grupo corresponde al 1% del total de los gastos de administración.

ANÁLISIS HORIZONTAL					
CUENTA	CONCEPTO	AÑO 2015	AÑO 2014	DIFERENCIA	VARIACION VERTICAL
5 5 GASTOS		627.992.379	526.842.769	101.149.610	
51 51 ADMINISTRACION		89.191.917	106.394.930	-17.203.013	14%
5101 5101 SUELDOS Y SALARIOS		27.132.990	24.913.213	2.219.777	9%
510101 510101 Sueldos del personal		16.289.046	15.783.940	505.107	3%
510103 510103 Horas extras y festivos		1.106.732	1.279.401	-172.668	-13%
510113 510113 Prima de vacaciones		1.241.582	1.250.601	-9.019	-1%
510114 510114 Prima de navidad		2.349.873	2.092.535	257.338	12%
510117 510117 Vacaciones		837.248	802.021	35.227	4%
510118 510118 Bonificación especial de recrea		98.438	90.539	7.899	9%
510119 510119 Bonificaciones		26.167	10.388	15.779	152%
510123 510123 Auxilio de transporte		987.696	1.008.668	-20.972	-2%
510124 510124 Cesantías		1.502.185	0	1.502.185	0%
510125 510125 Intereses a las cesantías		180.262	179.611	652	0%

510130	510130	Capacitación, bienestar social y	126.188	122.922	3.265	3%
510131	510131	Dotación y suministro a trabajo	749.004	856.224	-107.220	-13%
510133	510133	Gastos deportivos y de recreación	309.171	82.063	227.108	277%
510147	510147	Viajeros	193	0	193	0%
510152	510152	Prima de servicios	441.680	482.176	-40.496	-8%
510160	510160	Subsidio de alimentación	82.569	76.545	6.024	8%
510164	510164	Otros primas	804.713	795.581	9.132	1%
510190	510190	Otros Sueldos y Salarios	242	0	242	0%
5102	5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	15.854.960	42.330.442	-26.475.481	-63%
510203	510203	Indemnizaciones	176.655	263.018	-86.363	-33%
510209	510209	Amortización calculo actuarial	13.464.714	40.678.169	-27.213.455	-67%
510211	510211	Amortización calculo actuarial	1.394.132	530.368	863.764	163%
510212	510212	Amortización de la liquidación	0	22.194	0	0%
510213	510213	Amortización de cuotas partes	692.254	808.356	-436.080	54%
510290	510290	Otras contribuciones imputada	127.205	28.336	56.292	199%
5103	5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	5.952.602	6.137.314	-150.552	-2%
510302	510302	Aportes a Cajas de Compensación	856.433	1.100.742	-123.611	-11%
510303	510303	Cotizaciones a seguridad social	1.725.160	1.728.563	-52.545	-3%
510304	510304	Aportes sindicales	269.666	345.370	-40.776	-12%
510305	510305	Cotizaciones a riesgos profesionales	549.917	313.527	198.113	63%
510306	510306	Cotizaciones a entidades administrativas	0	1.957	-1.957	-100%
510307	510307	Cotización a entidades administrativas	2.551.428	2.647.155	-129.777	-5%
5104	5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	1.070.312	1.035.297	76.736	7%
510401	510401	Aportes al ICBF	642.270	560.680	87.207	16%
510402	510402	Aportes al sena	106.997	118.650	-2.625	-2%
510403	510403	Aportes ESAP	106.669	118.719	-3.021	-3%
510404	510404	Aportes a Escuelas Industriales	214.376	237.248	-4.824	-2%

ELABORO:

APROBO:

JESSICA L. CASTRILLON CARBALLO
Contratista-Contadora
TP 198517-T

ERIKA JIMENEZ MARIN
Directora Operativa de Contaduría y Contadora



ALCALDIA DE PEREIRA

MUNICIPIO DE PEREIRA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 DE 2015

CODIGO 5111-5120
DENOMINA GASTOS GENERALES - IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS
SALDO
SITUACIO
NES

El saldo de la cuenta 5111 Gastos Generales Representa el 14% de los gastos totales y se incrementa con relación al periodo del mes de enero a diciembre del año 2014 en un 24%. El rubro representado por el rubro de Estudios y proyectos contiene los convenios realizados con la Empresa de Energía para subsidiar el impuesto al alumbrado público del área urbana y rural de la ciudad de Pereira. Convenio con sindicatos para subsidiar las actividades asociativas en pro de los empleados. Parques y Eventos promocionales para prestar los servicios para la realización de un evento masivo Ludico recreativo en la celebración del mes de la niñez y la adolescencia. Acta de recibo final 138240 Contrato Interadministrativo 249 Financiera de Desarrollo Territorial S.A.- FINDETER Único pago correspondiente al contrato de interventoría No. 2020. Otra cuenta 511114 Gasto de Materiales y Suministros se incrementa en una 116% con relación al periodo enero a diciembre de 2014, especialmente en la compra de materiales de construcción para el mejoramiento de vías y realización de obras en el municipio de Pereira. La cuenta 511117 Servicios públicos se incrementa en 16% con respecto al periodo enero a diciembre del año 2014, especialmente en los servicios públicos de acueducto y energía. La cuenta 511190 Otros gastos generales corresponde a traslados de transferencia como cuotas de sostenimiento al Área Metropolitana, a la Asociación colombiana de ciudad capital, Federación Nacional de Personeros de Colombia. Cuotas de administración de las dependencias que funcionan en los Edificios: Torre Central, Unidad Administrativa El Lago, Clínica Risaralda, Fiducentro entre otros. pago de sostenimiento para que funcione la emisora Perla Al Aire. Gastos de administración y recaudo sobretasa a la gasolina al Área Metropolitana Centro Occidente.

El saldo de la cuenta 5120 Gastos por Impuesto Contribuciones y Tasas se incrementa en un 21% con respecto al periodo enero a diciembre de 2014, Este rubro equivale al 3,21% del total de los gastos de administración. Esta representado así: por las Cuotas de Fiscalización y auditoría que se transfieren a la Contraloría Municipal de Pereira para su funcionamiento. Por los Impuestos a los vehículos automotores a cargo del Municipio de Pereira. Otros impuestos y contribuciones como son: Procultura, Prohospita y el impuesto predial sobre un inmueble del municipio de Pereira que se encuentra en el Municipio de Dosquebradas. La represa del Municipio de Dosquebradas que se encuentra en la Badea.

		ANÁLISIS HORIZONTAL			
CUENTA	CONCEPTO	AÑO 2015	AÑO 2014	DIFERENCIA	VARIACION N %
5	GASTOS	627.992.379	526.842.769	101.149.610	
5151	ADMINISTRACION	89.191.917	66.014.557	23.177.359	14%
5111	GENERALES	36.316.842	29.196.189	7.120.653	24%
51106	Estudios y proyectos	2.653.654	4.362.748	-1.709.094	-39%
51111	Comisiones, honorarios y servicios	2.829.290	1.935.343	893.946	46%
51113	Vigilancia y seguridad	5.874.199	5.311.237	562.962	11%
51114	Materiales y suministros	8.445.983	3.914.294	4.531.689	116%
51115	Mantenimiento	764.749	227.257	537.491	237%
51116	Reparaciones	315.022	247.158	67.865	27%
51117	Servicios públicos	4.055.964	3.413.201	642.763	19%
51118	Arrendamiento	259.143	351.712	-92.569	-26%
51119	Viajeros y gastos de viaje	774.960	743.893	31.067	4%
51120	Publicidad y propaganda	0	3.944	-3.944	0%
51121	Impresos, publicaciones, suscripciones	53.283	236.266	-182.983	-77%
51122	Fotocopias	26.076	28.161	-2.084	-7%
51123	Comunicaciones y transporte	1.449.004	468.113	980.891	210%
51125	Seguros generales	3.315.182	3.402.565	-87.383	-3%
51133	Seguridad Industrial	35	0	35	0%
51136	Implementos deportivos	39	6.824	-6.785	-99%

511146	511146	Combustibles y lubricantes	1.051.375	1.174.061	-122.687	-10%	
511149	511149	Servicios de aseo, cafetería, res	532.556	505.418	27.138	5%	
511150	511150	Procesamiento de información	645	0	645	0%	
511154	511154	Organización de eventos	771.535	303.108	468.428	155%	
511155	511155	Elementos de aseo, lavandería	527.217	460.618	66.599	14%	
511164	511164	GASTOS LEGALES	851	20.199	-19.348	-96%	
511190	511190	Otros gastos generales	2.616.082	2.080.071	536.011	26%	
5120	5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y	2.864.210	2.366.530	497.680	21%	3.21%
512002	512002	Cuota de fiscalización y auditoría	2.661.731	2.567.752	93.980	4%	
512010	512010	Tasas	0	398	-398	0%	
512011	512011	Impuesto sobre vehículos autom	178.142	193.019	-14.877	-8%	
512090	512090	Otros impuestos y contribución	24.336	21.306	3.030	14%	

ELABORO:

APROBO:

JESSICA EL CASTRILLO CARBALLO
Contratista-Contadora
TP 198517-T

ERIKA JIMENEZ MARTIN
Directora Operativa de Contaduría y Contadora



ALCALDIA DE PEREIRA

MUNICIPIO DE PEREIRA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE 31 DE 2015

CODIGO
DENOMINACIÓN
SALDO
SITUACIONES
PARTICULARES

5314
PROVISIONES PARA CONTINGENCIA
6.321.142
El saldo de la cuenta 5314 Gastos por Provisión para Contingencias disminuyó con relación al periodo enero a diciembre del año 2014 en 8%, representada por la provisión para que el Municipio de Pereira pueda responder a los Litigios y demandas. Este rubro representa el 1, % del total de los gastos.

		ANALISIS HORIZONTAL			
CUENTA	CONCEPTO	AÑO 2015	AÑO 2014	DIFERENCIA	VARIACION ON %
5	GASTOS	627.992.379	526.842.769	123.873.108.906	
53	53 PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPR	6.321.142	8.160.183	-1.839.041	-23%
5302	5302 PROVISION PARA PROTECCION DI	-	136.336	-136.336	-100%
530234	530234 INVERSIONES PATRIMONIALES	-	136.150	-136.150	-100%
530235	530235 Inversiones patrimoniales en entida	-	186	-186	-100%
5314	5314 PROVISION PARA CONTINGENCIA	7.197.069	7.838.023	-640.953	-8%
531401	531401 Litigios o demandas	7.197.069	7.838.023	-640.953	-8%

ELABORO:

APROBO:

JESSICA L. CASTRILLON CARBALLO

Contratista

TP 198517-T

ERIKA PIEDAD JIMENEZ MARIN

Directora Operativa de Contaduría y Contadora



ALCALDIA DE PEREIRA

MUNICIPIO DE PEREIRA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 DE 2015

CODIGO
DENOMINACIÓN
SALDO
SITUACIONES
PARTICULARES

5423 TRANSFERENCIAS PARA PROGRAMAS DE SALUD
19.881
El saldo de la cuenta 5423 Gastos por Transferencia para Programas de Salud, en este caso Transferencias a Colciencias por concepto del impuesto del Sorteo Extraordinario.

ANALISIS HORIZONTAL					VARIACION	
CUENTA	CONCEPTO	AÑO 2015	AÑO 2014	DIFERENCIA	%	VERTICAL
5	GASTOS	627.992.379	526.842.769	101.149.610		
54	54 TRANSFERENCIAS	19.881	0	19.881	0%	0%
5423	5423 OTRAS TRANSFERENCIAS	19.881	0	19.881	0%	0
542304	542304 para programas de salud	17.846	0	17.846	0%	0
542304500	542304500 Transferencias para programas de salud F	2.035	0	2.035	0%	0%

ELABORO:

JESSICA L. CASTRILLON CARBALLO
Contratista-Contador
TP 198517-T

APROBO:

ERIKA PIEDAD JIMENEZ MARIN
Directora Operativa de Contaduría y Contadora



ALCALDIA DE PEREIRA

MUNICIPIO DE PEREIRA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 DE 2015

CODIGO
DENOMINACIÓN
SALDO
SITUACIONES
PARTICULARES

550101-550102-550103-550104-550105-550106
SUELDOS Y SALARIOS-GASTOS GENERALES Y ASIGNACION DE BIENES Y SERVICIOS DE LA SECRETARIA DE EDUCACION
191.272.219

El saldo de la cuenta 550101-550102-550103-550104 Corresponde a los Gastos de salarios, con toda la carga prestacional y de seguridad social de la Secretaría de Educación. Para el periodo enero a diciembre de 2015 hubo un incremento del 17% en el rubro sueldos y salarios, incremento del 29% en los aportes a seguridad social, incremento de 14% en los aportes de nómina como son ICBF, SENA, ESAP y Escuelas industriales e institutos técnicos comparado con el mismo periodo del año 2014. El grupo de Gastos de personal de esta secretaria corresponde al 84% del gasto de Educación. El Gasto de Educación corresponde al 45% del Gasto Social y El Gasto Público Social equivale al 67% del total de los gastos del Municipio de Pereira.

Los Gastos generales de la secretaria de educación se incrementaron en el periodo de enero a diciembre del año 2015 con respecto al mismo periodo del año 2014 en un 15%, este rubro compromete el gasto por honorarios, comisiones y servicios de los contratistas que prestan sus servicios en las diferentes dependencias de la secretaria. Este rubro está representado por la ejecución de contratos de obra. Pago de energía de las instituciones educativas, arrendamiento donde funcionan planteles educativos, Los convenios de transporte gratuitos para los estudiantes de los colegios públicos, Para fomentar la educación con la Universidad Tecnológica de Pereira.

ANÁLISIS HORIZONTAL					VARIACION	
CUENTA	CONCEPTO	AÑO 2015	AÑO 2014	DIFERENCIA	N %	VERTICAL
5	GASTOS	627.992.379	526.842.769	101.149.610		
55	55 GASTOS PUBLICO SOCIAL	421.998.840	360.343.856	61.654.984	17%	67%
5501	5501 EDUCACION	191.272.219	152.643.384	38.628.835	25%	45%
550101	550101 Sueldos y salarios	139.179.702	107.910.789	31.268.913	29%	33%
550102	550102 Contribuciones imputadas	2.577	3.080	-503	-16%	0%
550103	550103 Contribuciones efectivas	14.235.824	11.675.721	2.560.103	22%	3%
550104	550104 Aportes sobre la nomina	5.110.171	4.466.104	644.066	14%	1%
550105	550105 Generales	31.403.845	27.278.783	4.125.062	15%	7%
550106	550106 Asignacion de bienes y servicios	1.340.100	1.308.907	31.193	2%	0,32%

ELABORO:

APROBO:

JESSICA L. CASTRILLO CARBALLO
Contratista-Contadora
TP 198517-1

ERIKA PIEDAD JIMENEZ MARIN
Directora Operativa de Contaduría y Contadora



ALCALDIA DE PEREIRA

MUNICIPIO DE PEREIRA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 DE 2015

CODIGO
DENOMINACIÓN
SALDO
SITUACIONES
PARTICULARES

550201-550203-550204-550205-550208-550210-550211-550216
GASTOS GENERALES Y ASIGANACION DE BIENES Y SERVICIOS
116.657.695

El saldo de la cuenta 550201-550203-550204-550205-550208-550210-550211-550216 Corresponde a los Gastos de salarios, con toda la carga prestacional y de seguridad social de la Secretaría de Salud. Para el periodo enero a diciembre de 2015 tuvo un incremento del 14% en el rubro sueldos y salarios, Las contribuciones efectivas y los aportes de nómina se reflejan a partir de este año, por tal razón no pueden compararse con el año anterior. Otro rubro que se incrementó en un porcentaje considerable fue el 550208 Subsidio de la oferta en un 13% correspondiente al pago que realiza la secretaria de salud del Municipio de Pereira a los diferentes hospitales tanto del municipio, como a nivel nacional por la atención de urgencias a la población más vulnerable que no tiene capacidad de pago y su domicilio es el Municipio de Pereira. La cuenta 550210 Regimen subsidiado, corresponde al gasto generado por la atención en salud prestada al Regimen Subsidiado según matriz enviada por el Ministerio de Salud y Protección Social de los afiliados de las diferentes EPS del Municipio de Pereira. La cuenta 550211 y 550216 corresponde a la contratación de personal para la realización de actividades de salud. Se incrementó en un 20% y 12% con relación al periodo enero a diciembre del año 2014. Los gastos de Salud corresponden al 28% de los gastos Públicos Sociales.

Cuenta		Concepto	ANO 2015	ANO 2014	ANÁLISIS HORIZONTAL		VARIACIÓN VERTICAL	
		GASTOS			DIFERENCIA	VARIACIÓN N°		
5	55	GASTOS PÚBLICO SOCIAL	627.992.379	526.842.769	101.149.610			
	5502	SALUD	421.998.840	360.343.856	61.654.984	17%		
	550201	Sueldos y salarios	116.657.695	115.078.069	1.579.626.195	1%	28%	
	550203	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	714.669	628.991	85.677.551	14%		
	550204	APORTES SOBRE LA NOMINA	155.824	0	155.823.702	0%		
	550205	Generales	28.015	0	28.015.100	0%		
	550208	Subsidio a la oferta	133.955	579.651	-445.696.368	-77%		
	550210	Regimen subsidiado	2.981.830	2.645.425	336.405.670	13%		
	550211	Fortalecimiento institucional pa	104.588.639	104.229.052	359.587.580	0%		
	550216	Acciones de Salud Pública	3.136.548	2.603.070	533.477.457	20%		
			4.918.215	4.391.879	526.335.503	12%		

ELABORO:

APROBO:

JESSICA L. CASTRILLON CARBALLO
Contratista-Contadora
TP 198517-T

ERIKA PIEDAD JIMENEZ MARIN
Directora Operativa de Contaduría y Contadora



ALCALDIA DE PEREIRA

MUNICIPIO DE PEREIRA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 DE 2015

CODIGO 5503

DENOMINACIÓN AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO AMBIENTAL

SALDO 742.421

SITUACIONES PARTICULARES

La cuenta 5503 disminuyo en un 5% con relación al periodo enero a diciembre del año 2014, este rubro comprende el gasto del agua potable y Saneamiento basico que se le paga a la Empresa de Aguas y Aseo de Risaralda.

		ANALISIS HORIZONTAL			
CUENTA	CONCEPTO	ANO 2015	ANO 2014	DIFERENCIA	N %
5	GASTOS	627.992.379	526.842.769	101.149.610	
55	GASTOS PUBLICO SOCIAL	421.998.840	360.343.856	61.654.984	67%
5503	AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO	742.421	780.350	-37.929	-5%
550305	Generales	742.421	780.350	-37.929	-5%

CODIGO 5504

DENOMINACIÓN VIVIENDA

SALDO 1.694.220

SITUACIONES PARTICULARES

La cuenta 5504 de Vivienda se incremento en un 11% con relación al año 2014, este rubro compromete el gasto de contribución o subsidio de vivienda de interes social para que se haga posible la ejecución de obras publicas. Y los Gastos Generales para la contratación de servicios personales.

		ANALISIS HORIZONTAL			
CUENTA	CONCEPTO	ANO 2015	ANO 2014	DIFERENCIA	VARIACION N %
5	GASTOS	627.992.379	526.842.769	101.149.610	
55	GASTOS PUBLICO SOCIAL	421.998.840	360.343.856	61.654.984	67%
5504	VIVIENDA	1.694.219.544	1.525.119.443	169.100	11%
550402	Contribuciones imputadas	14.176	0	14.176	0%
550405	Generales	1.680.044	1.525.119	154.924	10%

CODIGO 5505

DENOMINACIÓN RECREACION Y DEPORTE

SALDO 4.178.653

SITUACIONES
PARTICULARES

La cuenta 5505 de recreación y deporte se incremento en un 17% con relación al año 2014, este rubro compromete el gasto General para la contratación de servicios personales para fomentar y realizar las diferentes actividades deportivas en sus diferentes modalidades a la población del Municipio de Pereira.

		ANALISIS HORIZONTAL			
CUENTA	CONCEPTO	AÑO 2015	AÑO 2014	DIFERENCIA	VARIACION N %
5	GASTOS	627.992.379	526.842.769	101.149.610	
55	55 GASTOS PUBLICO SOCIAL	421.998.840	360.343.856	61.654.984	67%
5505	5505 RECREACION Y DEPORTE	4.178.653	4.419.569	-240.915	17%
550505	550505 Generales	4.178.653	4.419.569	-240.915	17%

CODIGO
DENOMINACIÓN
SALDO
SITUACIONES
PARTICULARES

5507
DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL
104.400.067

La cuenta 5507 de desarrollo comunitario y bienestar social se incremento en un 25% con relación al año 2014, este rubro compromete el apoyo que les da el Municipio de Pereira a las diferentes fundaciones asociaciones que brindan protección a los niños, adulto mayor y a las personas adictas en proceso de resocialización, y la contratación para el proyecto de alimentación de los niños en los diferentes planteles educativos de la ciudad de Pereira. Tanto urbano como rural. Este rubro corresponde al 25% del gasto Publico social.

		ANALISIS HORIZONTAL			
CUENTA	CONCEPTO	AÑO 2015	AÑO 2014	DIFERENCIA	VARIACION N %
5	GASTOS	627.992.379	526.842.769	101.149.610	
55	55 GASTOS PUBLICO SOCIAL	421.998.840	360.343.856	61.654.984	67%
5507	5507 DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	104.400.067	81.688.253	22.711.814	28%
550702	550702 Contribuciones imputadas	0	90.987	-90.987	-100%
550705	550705 Generales	104.380.067	81.569.892	22.810.175	28%
550706	550706 Asignacion de bienes y servicios	20.000	27.374	-7.374	-27%

CODIGO
DENOMINACIÓN
SALDO
SITUACIONES
PARTICULARES

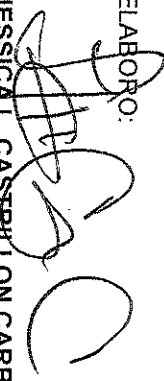
5508
MEDIO AMBIENTE
3.053.565

La cuenta 5508 de Medio Ambiente se incremento de una manera considerable con relación al año 2014, este rubro compromete los contratos de cooperación que realiza el Municipio con las diferentes entidades en pro de la conservación de los animales, de cultivos, entre otros para apoyar sus actividades.

VARIACION HORIZONTAL					
CUENTA	CONCEPTO	AÑO 2015	AÑO 2014	DIFERENCIA	VARIACION N %
5	GASTOS	627.992.379	526.842.769	101.149.610	
55	55 GASTOS PUBLICO SOCIAL	421.998.840	360.343.856	61.654.984	67%
5508	5508 MEDIO AMBIENTE	3.053.565	3.208.665	-155.100	-5%
550801	550801 Actividades de conservacion	2.180.325	2.335.183	-154.859	-7%
550802	550802 Actividades de recuperaci3n	873.241	873.482	-241	0%

ELABORO:

APROBO:


JESSICA L. CASTRILLON CARBALLO
Contratista-Contadora
TP.198517-J


ERIKA PIEDAD JIMENEZ MARIN
Directora Operativa de Contaduría y Contadora

MUNICIPIO DE PEREIRA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 DE 2015

CODIGO 570508-570510-572290

DENOMINACIÓN
SALDO

SITUACIONES
PARTICULARES

OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES: APORTES Y TRASPASO DE FONDOS- OPERACIONES DE ENLACE SIN SITUACION DE FONDOS

16.605.298

El saldo de la cuenta 5705 Aportes y traspaso de fondos, se incremento en un 2% con relacion al periodo enero a diciembre del año 2014. este rubro involucra las transferencias que realiza el Municipio de Pereira a El consejo Municipal, Al Instituto Municipal de Cultura y a la Secretaria de Salud para su funcionamiento y el pago de los aportes patronales a Seguridad Social.

La cuenta 570510 de Inversión disminuyo en un 10% con relación al periodo enero a diciembre de 2014. Las transferencias para proyectos de inversión se realizaron a los planteles educativos del Municipio de Pereira para la adquisición de dotación de equipos y material didactico y la mejora de su estructura física. Se realizo transferencia al Instituto Municipal de Transito y Transporte sobre el impuesto unificado de vehiculos segun acuerdo 42 del año 2011.

La cuenta 5722 corresponde a traslados internos que se realizan a nivel de contabilidad.

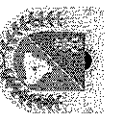
CUESTA	CONCEPTO	AÑO 2015	AÑO 2014	ANALISIS HORIZONTAL		VARIACION VERTICAL	
				DIFERENCIA	VARIACION N %		
5	GASTOS	627.992.379	526.842.769	101.149.610			
57	57 OPERACIONES INTERINSTITUCIONAL	16.623.423	16.399.738	223.684	1%		3%
5705	5705 APORTES Y TRASPASO DE FONDOS	16.605.298	16.317.408	287.890	2%		100%
570508	570508 FUNCIONAMIENTO	12.884.846	12.196.907	687.938	6%		
570510	570510 inversión	3.720.452	4.120.500	-400.048	-10%		
5722	5722 OPERACIONES DE ENLACE SIN SIT	18.125	82.330	-64.205	-78%		0%
572290	572290 Otras Operaciones sin flujo de e	18.125	82.330	-64.205	-78%		

ELABORO

APROBO:

JESSICA L. CASTRILLON CARBALLO
 Contratista-Contadora
 TP 198517-T

ERIKA JIMENEZ MARIN
 Directora Operativa de Contaduría y Contadora



ALCALDIA DE PEREIRA

MUNICIPIO DE PEREIRA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE 31 DE 2015

CODIGO

5801-5805-5806-5808-5810-5815

DENOMINACIÓN

OTROS GASTOS: INTERESES, FINANCIEROS, PERDIDA POR EL METODO DE PARTICIPACION-OTROS GASTOS ORDINARIOS-EXTRAORDINARIOS- AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES

SALDO

93.837.177

SITUACIONES PARTICULARES

El saldo del grupo de la cuenta 58 equivale al 15 por ciento del gasto total. Los items mas representativos y que incrementaron este grupo son: la cuenta 580559 por Pérdida de Derechos en Fideicomiso como son: La perdida del FONPET, Secretaría de Salud y la Secretaría de Educacion la cual se incremento en 155% con relacion al periodo enero diciembre de 2014. Otro incremento que se presenta fue en la cuenta 5808 PERDIDA EN RETIRO DE ACTIVOS y la cuenta 5805 Gastos Financieros en la baja de bienes inmuebles.

ANALISIS HORIZONTAL					
CUENTA	CONCEPTO	AÑO 2015	AÑO 2014	DIFERENCIA	VARIACION %
5	GASTOS	627.992.379	526.842.769	101.149.610	
58	OTROS GASTOS	93.837.177	25.342.715	68.494.462	270%
5801	5801 INTERESES	6.680.815	6.351.012	329.803	5%
580135	580135 Operaciones de credito público in	6.068.302	1.558.581	4.509.721	289%
580139	580139 OPERACIONES DE FINANCIAMIENT	0	35.473	-35.473	-100%
580140	580140 OPERACIONES DE FINANCIAMIENT	612.513	4.756.958	-4.144.445	-87%
580190	580190 Otros intereses	23.339	-	23.339	0%
5805	5805 FINANCIEROS	3.559.017	1.462.075	2.096.942	143%
580526	580526 Administración de Fiducia	270.990	239.290	31.700	13%
580559	580559 PERDIDA DE DERECHOS EN FIDEIC	2.936.403	1.152.293	1.784.109	155%
580590	580590 Otros Gastos Financieros	351.624	70.492	281.133	399%
5808	5808 OTROS GASTOS ORDINARIOS	3.783.470	88.738	3.694.732	4164%
580802	580802 PERDIDA EN RETIRO DE ACTIVOS	3.783.468	88.587	3.694.881	4171%
580890	580890 OTROS GASTOS ORDINARIOS	2	151	-149	-99%
5810	5810 EXTRAORDINARIOS	366.941	204.989	161.951	79%
581090	581090 Otros Gastos Extraordinarios	366.941	204.989	161.951	79%

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 DE 2015

CODIGO 5815
DENOMINACIÓN AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES
SALDO 79.603.594
SITUACIONES

La cuenta 5815 corresponde a los gastos de Ejercicios anteriores, la cual se incremento en un 133% con relacion al periodo enero a diciembre del año 2014. este incremento esta representado en los Gastos de Administracion por seguridad social dejada de causar en el año 2013 y 2014, causacion de ingresos recibidos por arrendamientos de bienes que no estaban en la base de datos del Municipio y que hoy ya aparecen registrados a su nombre como son el bazar popular y la plaza de ferias, causación de pasivo pensional. La cuenta 581589 Gastos de Operacion se incremento en un 346% por condonacion de intereses ajustando cartera del Fondo de Vivienda Popular, segun acuerdo 029 de 2013. Ajuste de los saldos de las cuentas de ingreso del Parque Tematico a la cuenta de recursos recibidos en administracion. Ajuste de Convenios Interadministrativos los cuales no se ejecutaron y fueron causados en su totalidad. Ajuste de la cuenta 141314003 Otras transferencias para Proyectos de inversion que se llevo directamente como recaudo a favor de terceros en la cuenta 290590015 Parque Tematico, este se refleja en al cuenta 581591. Gastos Bancarios dejados de causar en el año 2014, gastos de los contratos de infraestructura que se legalizaron este año. servicios publicos no causados.

ANALISIS HORIZONTAL

CUENTA	CONCEPTO	ANO 2015	ANO 2014	DIFFERENCIA	VARIACION %	VARIACION N
5	GASTOS	627.992.379	526.842.769	101.149.610		
58	OTROS GASTOS	93.837.177	25.342.715	68.494.462	270%	15%
5815	5815 AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	79.603.594	34.133.383	45.470.211	133%	85%
581588	581588 Gastos de Administración	3.169.946	17.087.929	-13.917.983	-81%	
581589	581589 Gastos de Operación	62.164.613	13.929.952	48.234.661	346%	
581591	581591 transferencias	10.978.153	168.894	10.809.259	6400%	
581592	581592 gasto público social	97.626	1.839.783	-1.742.156	-95%	
581593	581593 Otros Gastos	3.193.255	1.106.825	2.086.430	189%	

ELABORO:

APPROBO:

JESSICA L. CASTRILLON CARBALLO
Contratista-Contadora
TP-198517-T

ERIKA JIMENEZ
ERIKIA PIEDAD JIMENEZ MARIN
Directora Operativa de Contaduría y Contadora

MUNICIPIO DE PEREIRA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 DE 2015

CODIGO 8354
DENOMINA RECAUDO POR LA ENAJENACION DE ACTIVOS AL SECTOR PRIVADO
SALDO 508.496


SITUACIONES PARTICULARES

Durante la vigencia 2015 el Municipio de Pereira, efectuó venta de activos al sector privado, se presentado en cuotas de amortización de locales comerciales y Centro Comercial la 17. Registrando su venta en cuentas de orden dando cumplimiento a lo establecido en la Resolución 278 de 05 de junio de 2012

CUENTA	CONCEPTO	VIGENCIA 2014	VIGENCIA 2013	DIFERENCIA	ANEXO
8354	RECAUDO POR LA ENAJENACION DE ACTIVOS AL SECTOR PRIVADO	508.496	1.508.137	- 999.641	

Anexos ()

ELABORO:


HECTOR FABIO CASTRO CALVO
 Profesional Universitario

APROBO:


ERIKA PIEDAD JIMENEZ MARIN
 Directora Operativa de Contaduría y Contadora



ALCALDIA DE PEREIRA

RECURSOS DEL MUNICIPIO DE PEREIRA
FONDO LOCAL DE SALUD
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 DE 2015

CODIGO
DENOMINA
SALDO


839090 – 891590
OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL - RECURSOS DEL BALANCE FONDO LOCAL DE SALUD
43.734.493

SITUACIONES PARTICULARES

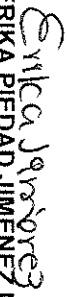
La contabilidad del Fondo Local de Salud, se encuentran dentro del marco legal del Manual de políticas contables, numeral 9 punto 9.4 y en el Manual de procedimientos tema Revisión de la contabilidad del Fondo Local de Salud del Municipio de Pereira numeral 1 al 4, al igual que las cuentas de orden se encuentran enmarcadas en el manual de políticas contables, numeral 16 punto 16.13. En este cuenta se registran gastos del Fondo Local de Salud que son asumidos con recursos propios del Municipio de Pereira, como son: Recursos del balance, rendimientos financieros y fondos comunes; que no se ve reflejados en el ingreso del Fondo Local de Salud; por lo cual puede generar una pérdida no real del estado de resultados del Fondo Local de Salud; la diferencia de \$10.341.851 entre los años 2015-2014 se debe a varios aspectos: 1. Menor ejecución de los recursos en la Secretaría de Salud por restricciones del Ministerio de Salud en la ejecución de los recursos en años anteriores. 2. Satisfacción poco oportuna en la demanda de salud en años anteriores. 3. Por falta de gestión en la ejecución de los recursos en años anteriores. 4. Porque el Ministerio de Salud enviaba recursos y no existía la población a atender en años anteriores.

CUENTA	CONCEPTO	AÑO 2015	AÑO 2014	VARIACION
839090007	FONDO LOCAL DE SALUD	43.734.493	37.094.259	6.640.234
891590	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	43.734.493	-37.094.259	80.828.752

ELABORO:


JOHANNA POSADA SIERRA
Contratista.
TP. 162405-T

APROBO:


ERIKA PIEDAD JIMENEZ MARIN
Directora Operativa de Contaduría y Contadora

MUNICIPIO DE PEREIRA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 DEL 2015

NOTA #

CÓDIGO 930803
 denominación Recursos Entregados en Administración - Encargos Fiduciarios
SALDO \$ 15.820.558.095

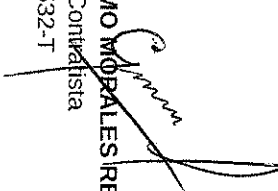
SITUACIONES PARTICULARES Comprende los ingresos y egresos registrados mensualmente según los informes de los encargos fiduciarios y las conciliaciones que envía la Secretaría de Gestión Inmobiliaria cada mes de las fiducias que administran los recursos de Fovivienda, Comfamiliar y los Beneficiarios de viviendas


CUENTA	TERCERO	CONCEPTO	VIGENCIA 2015	VIGENCIA 2014	VARIACIÓN
30803	Recursos entregados en administración - Encargos fiduciarios.		\$ 15.820.558.095	\$ 10.000.000.000	\$ 5.820.558.095
30803001	Fiducia Mercantil Macroproyecto Gonzalo Vallejo	Representa el saldo conciliado con la fiducia del banco Bogotá con corte a diciembre del 2015 dicho informe lo envía el banco de manera semestral. El contrato de la fiducia mercantil # 15038 celebrado entre el Municipio de Pereira y la Fiduciaria Bogotá esta vigente desde el 24 diciembre del 2009	\$ 8.330.937.548	\$ 10.000.000.000	-\$ 1.669.062.452
30803002	Fiducia Santa Clara	Representa el saldo conciliado con la fiducia del banco Colpatría con corte al 31 de diciembre del 2015 el contrato del encargo fiduciario de administración y pagos de recursos del proyecto inmobiliario de vivienda de interés social celebrado entre el Municipio de Pereira y la Fiduciaria Colpatría esta vigente desde el 26 diciembre del 2012	\$ 548.901.697	\$ 0	\$ 548.901.697
30803003	Fiducia Bancolombia el Remanso	Representa el saldo conciliado con la fiducia del banco Colpatría con corte al 31 de diciembre del 2015 el contrato del encargo fiduciario de administración y pagos # 2642 celebrado entre el Municipio de Pereira y la Fiduciaria Colpatría esta vigente desde el 20 junio del 2007	\$ 2.737.737.099	\$ 0	\$ 2.737.737.099
30803004	Fiducia Banco de Bogotá el Remanso	Representa el saldo conciliado con la fiducia del banco de Bogotá con corte al 31 de diciembre del 2015 el contrato de la fiducia mercantil # 32260 celebrado entre el Municipio de Pereira y la Fiduciaria de Bogotá esta vigente desde el 21 de diciembre del 2012	\$ 2.866.339.040	\$ 0	\$ 2.866.339.040

330803005	Fiducia Banco de Occidente Gilberto Pelaez	Representa el saldo conciliado con la fiducia del banco Occidente con corte al 31 de diciembre del 2015 el contrato del encargo fiduciario de administración y pagos # 0762 celebrado entre el Municipio de Pereira y la Fiduciaria Colpatría esta vigente desde el 29 de enero del 2010	\$ 287.873.832	\$ 0	\$ 287.873.832
330803006	Fiducia Davivienda Mejoramiento	Representa el saldo conciliado con la fiducia del banco Colpatría con corte al 31 de diciembre del 2015 el contrato del encargo fiduciario de administración y pagos # 4-1-0318 celebrado entre el Municipio de Pereira y la Fiduciaria Colpatría esta vigente desde el 6 agosto del 2008	\$ 1.056.270.002	\$ 0	\$ 1.056.270.002
330803007	Fiducia Compensación VIP & VIS	Representa el saldo conciliado con la fiducia del banco Colpatría con corte al 31 de diciembre del 2015 el contrato del encargo fiduciario de administración y pagos # 83898 celebrado entre el Municipio de Pereira y la Fiduciaria Colpatría esta vigente desde el 13 de marzo del 2015	\$ 1.048.768.880	\$ 0	\$ 1.048.768.880

Elaboró:

Aprobó:


GUILLERMO MORALES RESTREPO
 Contador-Contabilista
 C.P. # 114532-T


ERIKA PIEDAD JIMÉNEZ MARÍN
 Directora Operativa de Asuntos Contables