

## MUNICIPIO DE ACACÍAS

Acacias  
*para que te quedes!*

Estados Financieros y Contables mensuales bajo  
el Marco Normativo para Entidades de Gobierno

Marzo de 2018

## Tabla de contenido

---

Estado de Situación Financiera Individual.....	3
Estado de Resultados Individual.....	5
Notas a los Informes Financieros y Contables Mensuales.....	7
3.1.    Caracterización de la Entidad.....	7
3.2.    Notas financieras y contables mensuales.....	8
3.2.1.  Propiedades, planta y equipo.....	8

Estado de Situación Financiera Individual

MUNICIPIO DE ACACIAS  
 Estado de Situación Financiera Individual  
 MARZO DE 2018  
 (Cifras en pesos Colombianos)

	Notas	31/03/2018
<b>ACTIVOS</b>		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>		<b>85.317.511.811,34</b>
Caja		3.906.000,00
Depósitos en instituciones financieras		22.994.318.614,83
Efectivo de uso restringido		62.319.287.196,51
<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>		<b>127.465.000,00</b>
Inversiones de administración de liquidez al costo		127.465.000,00
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>		<b>15.646.029.175,25</b>
Impuestos, retención en la fuente y anticipos de impuestos		22.259.569.683,00
Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios		8.143.013.191,02
Transferencias por cobrar		2.547.432.480,89
Otras cuentas por cobrar		820.525.703,44
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (CR)		-18.124.511.883,10
<b>OTROS ACTIVOS</b>		<b>77.461.001.547,97</b>
Plan de activos para beneficios posempleo		8.106.559.068,22
Bienes y servicios pagados por anticipado		70.700.459,54
Avances y anticipos entregados		15.747.526.295,69
Recursos entregados en administración		53.536.215.724,52
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>170.546.335.447,60</b>
Terrenos		49.558.434.112,50
Construcciones en curso		30.557.763.506,20
Bienes muebles en bodega		147.635.663,00
Edificaciones		77.157.186.612,84
Plantas, ductos y túneles		48.248.174.453,69
Redes, líneas y cables		11.374.091.537,65
Maquinaria y equipo		608.169.268,68
Equipo médico y científico		40.023.313,12
Muebles, enseres y equipo de oficina		1.342.112.129,35
Equipos de comunicación y computación		1.596.190.363,10
Equipos de transporte, tracción y elevación		8.469.370.370,02
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería		102.107.327,85
Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (CR)		-58.654.923.210,40
<b>BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES</b>		<b>135.044.110.585,21</b>
Bienes de uso público en construcción		79.865.134.641,17
Bienes de uso público en servicio		81.804.335.583,68
Depreciación acumulada de bienes de uso público (CR)		-26.625.359.639,64
<b>OTROS ACTIVOS</b>		<b>422.642.346,67</b>
Activos intangibles		658.919.453,21
Amortización acumulada de intangibles (CR)		-236.277.106,54
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>484.565.095.914,04</b>
<b>PASIVOS</b>		
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
<b>PRÉSTAMOS POR PAGAR</b>		<b>3.340.426.714,59</b>
Financiamiento interno de largo plazo		3.340.426.714,59
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>20.349.409.227,90</b>
Adquisición de bienes y servicios nacionales		8.941.794.203,71

**MUNICIPIO DE ACACIAS**  
**Estado de Situación Financiera Individual**  
**MARZO DE 2018**  
**(Cifras en pesos Colombianos)**

	Notas	31/03/2018
Recursos a favor de terceros		3.879.902.425,21
Descuentos de nómina		52.822.647,00
Retención en la fuente e impuesto de timbre		162.834.086,00
Administración y prestación de servicios de salud		6.990.769.539,29
Obligaciones de los fondos de reservas de pensiones		0,00
Otras cuentas por pagar		321.286.326,69
<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>		<b>8.276.449.739,56</b>
Pensiones y prestaciones económicas por pagar		0,00
Beneficios a los empleados a corto plazo		1.224.433.911,84
Beneficios a los empleados a largo plazo		439.877.654,18
Beneficios posempleo - pensiones		6.612.138.173,54
<b>OTROS PASIVOS</b>		<b>11.968.065.970,58</b>
Avances y anticipos recibidos		8.000.000,00
Depósitos recibidos en garantía		92.614.111,38
Retenciones y anticipos de impuestos		11.867.451.859,20
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
<b>PROVISIONES</b>		<b>11.325.145.149,99</b>
Litigios y demandas		11.325.145.149,99
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>55.259.496.802,62</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
Capital fiscal		488.810.968.024,23
Resultado del ejercicio		-441.260.871,93
Impactos por la transición al nuevo marco de regulación		-59.064.108.040,88
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>429.305.599.111,42</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>484.565.095.914,04</b>

  
**DORA PATRICIA MORENO REYES**  
 ALCADESA (E)  
 Decreto 127 del 30-07-2018

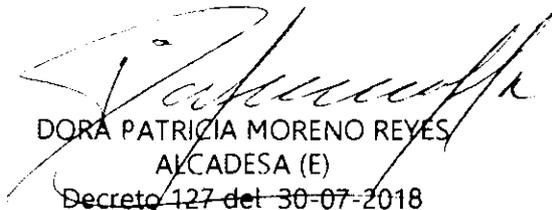
  
**ARMANDO CABRERA CALDERON**  
 T.P 37840-T  
 CONTADOR MUNICIPIO

Estado de Resultados Individual

<b>MUNICIPIO DE ACACIAS</b> <b>Estado de Resultados Individual</b> <b>MARZO DE 2018</b> <b>(Cifras en pesos Colombianos)</b>		
	Notas	31/03/2018
<b>ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		
<b>INGRESOS FISCALES</b>		<b>10.221.524.233,28</b>
<b>IMPUESTOS</b>		<b>8.911.950.813,00</b>
Impuesto predial unificado		3.286.231.799,00
Impuesto de industria y comercio		3.940.792.428,00
Impuesto de delineación urbana, estudios y a probación de planos		93.006.156,00
Impuesto de avisos, tableros y vallas		262.692.585,00
Sobretasa a la gasolina		856.064.000,00
Impuesto a publicidad exterior visual		1.445.845,00
Otros impuestos municipales		471.718.000,00
<b>CONTRIBUCIONES, TASA E INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b>		<b>1.310.214.789,25</b>
Tasas		27.621.840,00
Multas		5.659.490,00
Intereses		97.673.020,00
Sanciones		19.289.919,00
Estampillas		1.084.860.658,25
Renta del monopolio de juegos de suerte y azar		30.735.362,00
Otras contribuciones tasas e ingresos no tributarios		44.374.500,00
<b>DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)</b>		<b>-321.391.000,00</b>
Impuesto predial unificado		-320.863.000,00
Impuesto de delineación urbana, estudios y a probación de pl		-528.000,00
<b>OTROS INGRESOS</b>		<b>320.749.631,03</b>
Financieros		313.586.835,03
<b>INGRESOS DIVERSOS</b>		<b>7.162.796,00</b>
<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>		<b>5.330.111.141,34</b>
Sistema General de participaciones		1.082.716.576,00
Sistema General de regalías		4.051.470.072,60
Sistema General de Seguridad Social en Salud		165.406.135,00
Otras transferencias		30.518.357,74
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>15.551.635.374,62</b>
<b>GASTOS</b>		<b>15.992.896.246,55</b>
<b>DE ADMINISTRACIÓN</b>		<b>4.114.358.850,19</b>
Sueldos y salarios		1.157.500.076,00
Contribuciones imputadas		21.460.400,00
Contribuciones efectivas		603.901.210,19
Aportes sobre la nómina		71.341.400,00
Prestaciones sociales		660.164.418,00
Gastos de personal diverso		1.961.620,00
Generales		1.591.940.276,00
Impuestos, contribuciones y tasas		6.089.450,00
<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>		<b>3.320.150.871,06</b>
Depreciación de propiedades, planta y equipo		1.812.723.552,63
Depreciación de bienes de uso público		1.492.243.033,92
Amortización de activos intangibles		15.184.284,51
<b>GASTO PÚBLICO SOCIAL</b>		<b>7.916.195.238,00</b>
Educación		575.895.600,00
Salud		6.697.311.967,00
Subsidios asignados		642.987.671,00

**MUNICIPIO DE ACACÍAS**  
**Estado de Resultados Individual**  
**MARZO DE 2018**  
(Cifras en pesos Colombianos)

	Notas	31/03/2018
<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>		<b>277.508.121,00</b>
Fondos entregados		277.508.121,00
<b>OTROS GASTOS</b>		<b>364.683.166,30</b>
Ajuste por diferencia en cambio		68.921.407,37
Financieros		78.186,00
Devoluciones y descuentos ingresos fiscales		295.683.572,93
<b>RESULTADO DEL PERÍODO</b>		<b>441.260.871,93</b>

  
DORA PATRICIA MORENO REYES  
ALCADESA (E)  
Decreto 127 del 30-07-2018

  
ARMANDO CABRERA CALDERON  
T.P. 37840-T  
CONTADOR MUNICIPIO

## Notas a los Informes Financieros y Contables Mensuales

### 3.1. Caracterización de la Entidad

El Municipio de Acacías es un municipio colombiano, situado en el departamento del Meta. Es uno de los municipios más importantes de este departamento por su población, importancia económica y cultural.

La ciudad se ubica 28 km al sur de Villavicencio y a 126 km de distancia de Bogotá, capital de Colombia. El perímetro urbano del municipio cuenta con 107 barrios aproximadamente, ya que algunos se encuentran en proceso de legalización, y el área rural está dividida en 49 veredas. Además, el municipio posee dos zonas especiales que no son consideradas como veredas. Una de ellas ubicada en el Parque Natural del Sumapaz (5.666 Has. Aprox.) y la Colonia Penal de Oriente (7,000 Has), las cuales poseen una inmensa riqueza biótica, con fenotipos únicos en el mundo por lo que son consideradas un activo ecológico que tiene el municipio y una fuente potencial de ecoturismo y agroturismo.



### ESTRUCTURA ORGÁNICA



SECRETARÍA PRIVADA	SECRETARÍA DE PLANEACIÓN Y VIVIENDA	SECRETARÍA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA	SECRETARÍA SOCIAL DE EDUCACIÓN, CULTURA Y DEPORTES	SECRETARÍA DE FOMENTO Y DESARROLLO SOSTENIBLE	SECRETARÍA DE SALUD	SECRETARÍA DE GOBIERNO	SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA
PATNSA	PROYECTOS	TESORERÍA	EDUCACIÓN	AMBIENTE	EPIDEMIOLOGÍA	FAMILIA	ADMINISTRACIÓN MUNICIPAL
	CENCIAS URBANAS	RENTAS	DEPORTE	PRODUCCION	SALUD PUBLICA	CONVIVENCIA	INTERVENCIÓN Y SUPERVISIÓN
	VIVIENDA	FINANCIERA	CULTURA	TURISMO	MAU	VICTIMAS Y VULNERABILIDAD	PLANEACIÓN OBRAS PÚBLICAS
	SISEM	PRESUPUESTO	PROGRAMAS SOCIALES		ASEGURAMIENTO	DESEM PÚBLICO	OBRAS PÚBLICAS
	BANCO DE INFORMACIÓN	CONTABILIDAD				GESTIÓN DEL RIESGO	
		ADMINISTRATIVA				CONTROL FÍSICO	
		RECURSOS HUMANOS				CONTROL INTERNO DISCIPLINARIO	
		ALMACÉN					
		CORRESPONDENCIA					
		ARCHIVO GENERAL (Resolución 007 de 2003)					

### 3.2. Notas financieras y contables mensuales

La Resolución 182 de 2017, expedida por la Contaduría General de la Nación, "Por la cual se incorpora, en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el Procedimiento para la preparación y publicación de los informes financieros y contables mensuales, que deban publicarse de conformidad con el numeral 36 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002", establece la preparación y publicación de informes financieros y contables mensuales.

Las notas a los informes financieros y contables mensuales revelan hechos económicos que **no son recurrentes**, que surgen durante el correspondiente mes y que tienen un efecto **material** en la estructura financiera de la entidad, presentando así información adicional relevante.

Para el mes de marzo del 2018, se presentaron los siguientes hechos económicos que ameritan revelaciones de acuerdo a la Resolución 182 de 2017 y sus modificaciones.

#### 3.2.1. Propiedades, planta y equipo

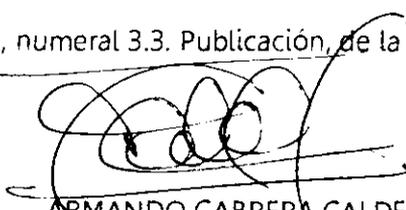
El 01 de marzo de 2018 el Municipio realizó las siguientes adiciones a la propiedad planta y equipo del Municipio:

CUENTA	DESCRIPCIÓN	VALOR	DETALLE
167502	Equipos de transporte, tracción y elevación	374.000.000	Compra de vehículos para el apoyo al Ejército Nacional y a la Policía Nacional que prestan el servicio de vigilancia en el Municipio de Acacías Meta
167502	Equipos de transporte, tracción y elevación	404.952.000	Adquisición de motocicletas para los organismos de seguridad, para garantizar la seguridad de los ciudadanos del municipio.

Este documento se realiza de acuerdo con la revisión del área contable, en la cual se analizaron los requisitos de revelación de la Resolución 182 de 2017.

Por último, se firma de acuerdo con el artículo 1, numeral 3.3. Publicación, de la mencionada Resolución.

  
DORA PATRICIA MORENO REYES  
ALCADESA (E)  
Decreto 127 del 30-07-2018

  
ARMANDO CABRERA CALDERON  
T.P. 37840-T  
CONTADOR MUNICIPIO