



**Administración Municipal
"AMOR POR SAN PEDRO"
Secretaría de Hacienda**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



CÓDIGO:

VERSIÓN: 0

Código	BALANCE GENERAL COMPARATIVO		Código	BALANCE GENERAL COMPARATIVO	
	Año 2017	Año 2016		Año 2017	Año 2016
	DICIEMBRE	DICIEMBRE		DICIEMBRE	DICIEMBRE
CORRIENTE	16.064.332.270	10.040.030.221	CORRIENTE	1.748.574.391	1.621.094.577
11 Efectivo	11.264.229.960	8.205.429.487	22 Operaciones de crédito público y financiero	0	921.428.597
1105 Caja	0	6.648.292	2203 Operaciones de crédito público internas	0	921.428.597
1110 Depósitos en instituciones financieras	11.264.229.960	8.198.781.195	24 Cuentas Por Pagar	1.285.581.824	317.500.909
13 Rentas por cobrar	801.243.654	831.057.116	2401 Adquisición de Bienes y Servicios	1.142.762.435	268.165.099
1305 Vigencia actual	801.243.654	831.057.116	2425 Acreedores	106.832.951	19.776.139
14 Deudores	3.955.576.337	906.909.349	2436 Retención en la Fuente e Imp.de Timbre	25.692.875	24.987.631
1401 Ingresos no tributarios	40.859.467,00	1.624.204	2445 Impuesto al Valor Agregado IVA	10.293.563	4.572.040
1413 Transferencias por cobrar	3.875.716.137	863.321.251	25 Obligaciones Laborales	370.795.997	287.366.794
1420 Avances y anticipos entregados	0	38.800.000	2505 Salarios y prestaciones sociales	370.795.997	287.366.794
1424 Recursos entregados en Administración	24.877.770	0	2510 Pensiones y prestaciones economicas por p	0	0
1470 Otros Deudores	14.122.963	3.163.894	27 Pasivos Estimados.	0	0
19 Otros Activos.	43.282.320	96.634.269	2715 Provision para prestaciones	0	0
1905 Bienes y serv. Pagados por anticipado	0	32.570.555	29 Otros Pasivos.	92.196.570	94.798.278
1910 Cargos Diferidos	43.282.320	64.063.714	2905 Recaudos a Favor de Terceros.	92.196.570	94.798.278
NO CORRIENTE	84.374.098.768	82.093.823.406	NO CORRIENTE	16.969.161.872	15.501.367.699
12 Inversiones	6.000.000	6.000.000	22 Operaciones de crédito público y financiero	5.700.096.964	4.380.499.890
1207 Inver.Patrimoniales en entidades privadas	6.000.000	6.000.000	2208 Operaciones de crédito público internas	5.700.096.964	4.380.499.890,00
13 Rentas por cobrar	886.575.211	1.032.467.461	25 Obligaciones Laborales	459.548.597	409.813.328
1310 Vigencia anterior	886.575.211	1.032.467.461	2505 Salarios y prestaciones sociales	459.548.597	409.813.328
14 Deudores	1.139.886.890	1.146.838.033	27 Pasivos Estimados.	10.809.516.312	10.711.054.481
1401 Ingresos no tributarios	1.139.886.890	1.146.838.033	2720 Provision para pensiones	10.809.516.312	10.711.054.481
16 Propiedades,Planta y Equipo	58.310.215.754	56.082.373.337	TOTAL PASIVO	18.717.736.263	17.122.462.276
1605 Terrenos	19.616.526.089	19.112.834.828	3 PATRIMONIO	81.720.694.774	75.011.391.351
1615 Construcciones en curso	2.179.909.823	0	31 Hacienda Pública	81.720.694.774	75.011.391.351
1640 Edificaciones	26.111.189.701	26.111.189.701	3105 Capital Fiscal.	82.003.786.175	78.726.157.968
1645 Plantas, Ductos y túneles	14.751.014.748	14.751.014.748	3110 Resultados del ejercicio	7.655.876.190	3.277.628.207
1650 Redes, líneas y cables	713.897.618	713.897.618	3115 Superavit por valorización	43.836.100	39.791.300
1655 Maquinaria y equipo	470.613.969	241.353.362	3120 Superavit por donacion	1.114.719.723	966.305.436
1665 Muebles Enseres y Equipo de Oficina	217.937.552	217.937.552	3128 Provisión, agotamiento y depreciación	-9.097.523.414	-7.998.491.561
1670 Equipos de Comunic.y Computación.	645.214.442	468.660.763			
1675 Equipo de Transporte	1.378.298.740	1.378.298.740			
1680 Equipo de Comedor, cocina	32.779.001	17.379.000			
1685 Depreciación Acumulada	-7.807.165.929	-6.930.192.975			
17 Bienes de uso público e históricos y c	10.467.268.039	10.333.563.089			
1705 Bienes de uso público e históricos y cult	251.119.058	279.458.000,00			
1710 Bienes de uso público en servicio	11.017.039.060	10.699.776.559,71			
1715 Bienes históricos y culturales	83.062.240	83.062.240,00			
1785 Amortización acumulada	-883.952.318	-728.733.710,35			
19 Otros Activos.	13.564.152.873	13.492.581.485			
1901 Reserva financiera actuarial	10.594.014.688	10.459.647.810			
1905 Bienes y servicios pagados por anticipad	0	0			
1920 Bienes entregados a terceros	3.108.012.002	3.108.012.002			
1925 Amortización acumulada	-403.904.426	-337.064.136			
1930 Bienes recibidos en dación de pago	34.810.030	34.810.030			
1970 Intangibles.	187.384.479	187.384.479			
1999 Valorizaciones	43.836.100	39.791.300			
TOTAL ACTIVO	100.438.431.038	92.133.853.627	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	100.438.431.037	92.133.853.627
8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0
81 Derechos contingentes	75.004.315	75.004.315	91 Responsabilidades contingentes	468.204.831	2.816.815.890
8120 Litigios y mecanismos de solución	75.004.315	75.004.315	9120 Litigios y mecanismos de solución	468.204.831	2.816.815.890
89 Deudoras por contra (Cr)	-75.004.315	-75.004.315	93 Acreedores de control	586.747.231	485.314.605
8905 Derechos contingentes por el contrario	-75.004.315	-75.004.315	9390 Otras cuentas acreedoras de control	586.747.231	485.314.605
			99 Acreedoras por contra (Cr)	-1.054.952.062	-3.302.130.495
			9905 Responsabilidades contingentes por el contr	-468.204.831	-2.816.815.890
			9915 Acreedores de control por el contrario	-586.747.231	-485.314.605

HÉCTOR DARIO PÉREZ PIEDRAHITA
Alcalde

JAIME ALEJANDRO SIERRA PIEDRAHITA
Secretario de Hacienda

ADRIANA LONDONO AGUDELO
Contador Público
TP 61751-T



Administración Municipal
"AMOR POR SAN PEDRO"
Secretaría de Hacienda

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



CÓDIGO:

VERSIÓN: 0

ESTADO DE ACTIVIDAD ECONOMICA Y SOCIAL COMPARATIVO

CODIGO	CONCEPTO	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016	Análisis Vertical 2.017	Análisis Horizontal 2017-2016
	INGRESOS OPERACIONALES	31.843.855.105	22.635.700.093		41%
41	INGRESOS FISCALES	10.720.953.298	9.604.420.084	34%	12%
4105	TRIBUTARIOS	9.056.479.862	8.589.085.897	28%	5%
4110	NO TRIBUTARIOS	1.793.999.045	1.073.077.445	6%	67%
4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	-129.525.609	-57.743.258	0%	100%
43	VENTA DE SERVICIOS	531.536.504	451.639.335	2%	18%
4390	OTROS SERVICIOS	531.536.504	451.639.335	2%	18%
44	TRANSFERENCIAS	20.591.365.302	12.579.640.674	65%	64%
4408	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	6.360.744.557	6.656.751.375	20%	-4%
4413	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	842.390.617	534.287.793	3%	58%
4421	SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	3.789.119.320	3.526.457.818	12%	7%
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	9.599.110.808	1.862.143.689	30%	415%
	GASTOS OPERACIONALES	23.116.932.552	19.116.972.717		21%
51	DE ADMINISTRACIÓN	6.811.417.677	6.018.396.602	29%	13%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	3.986.151.539	3.537.842.465	17%	13%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	119.294.168	118.591.784	1%	1%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	557.941.449	481.117.765	2%	16%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	98.254.900	82.699.576	0%	19%
5111	GENERALES	2.002.467.761	1.798.145.012	9%	11%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	47.307.860	0	0%	100%
52	DE OPERACIÓN	8.484.853	8.155.800	0%	4%
5211	GENERALES	8.484.853	8.155.800	0%	4%
54	TRANSFERENCIAS	17.562.232	18.832.000	0%	-7%
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	17.562.232	18.832.000	0%	-7%
55	GASTO PÚBLICO SOCIAL	16.279.467.790	13.071.588.315	70%	25%
5501	EDUCACIÓN	1.406.543.948	1.078.115.621	6%	30%
5502	SALUD	8.266.832.752	7.539.500.843	36%	10%
5503	AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO	916.599.442	58.810.507	4%	1459%
5504	VIVIENDA	178.269.009	129.600.296	1%	38%
5505	RECREACIÓN Y DEPORTE	304.656.023	357.041.933	1%	-15%
5506	CULTURA	492.362.973	499.275.657	2%	-1%
5507	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	3.801.098.673	2.235.322.575	16%	70%
5508	MEDIO AMBIENTE	779.246.265	1.067.210.786	3%	-27%
5550	SUBSIDIOS ASIGNADOS	133.858.705	106.710.097	1%	25%
	EXCEDENTE O DEFICIT OPERACIONAL	8.726.922.553	3.518.727.376		148%
48	OTROS INGRESOS	523.135.913	437.098.847		20%
4805	FINANCIEROS	147.589.967	47.144.876		213%
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	344.193.269	352.121.317		-2%
4810	EXTRAORDINARIOS	6.474.907	15.705.003		-59%
4815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	24.877.770	22.127.652		12%
58	OTROS GASTOS	1.594.182.277	678.198.016		135%
5801	INTERESES	597.435.242	368.640.301		62%
5805	FINANCIEROS	34.713.485	30.088.230		15%
5810	EXTRAORDINARIOS	0	10.000		100%
5815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	962.033.550	279.459.485		244%
	EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO	7.655.876.190	3.277.628.207		134%

HÉCTOR DARIO PEREZ PIEDRAHITA
Alcalde

JAIME ALBERTO SIERRA PIEDRAHITA
Secretario de Hacienda

ADRIANA LONDONO AGUDELO
Contador Público
TP 61751-T

 Administración Municipal “AMOR POR SAN PEDRO” Secretaría de Hacienda	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		CÓDIGO:
			VERSIÓN: 0

1. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NATURALEZA JURÍDICA Y FUNCIÓN DEL MUNICIPIO DE SAN PEDRO DE LOS MILAGROS.

De conformidad con la Constitución Política, especialmente con lo establecido en los Artículos 286, 287 y 311, el Municipio es la entidad fundamental de la división político-administrativa del Estado, que tendrá a su cargo las funciones que le **señala el artículo 6° de la Ley 1551 de 2012** y las demás normas que la reglamenten, modifiquen o sustituyan; con autonomía política, fiscal y administrativa, dentro de los límites que le señale la Constitución y la Ley. A partir de 1886 la entidad se categoriza como Municipio, capital del Departamento de Antioquia, actualmente y según Ley 617 de 2000 se clasifica en categoría Sexta.

El Alcalde de San Pedro de los Milagros es el jefe del Gobierno y de la Administración Municipal, elegido popularmente en cumplimiento del mandato consagrado en el Artículo 314 de la Carta Política, representante legal, judicial y extrajudicial del Municipio. Ejercerá la coordinación y control general de la actividad de los organismos centrales y las entidades descentralizadas, al tenor de la Constitución Política, la ley y los acuerdos Municipales. En tal virtud, le corresponde al Alcalde ejercer la potestad reglamentaria, impartir las órdenes, adoptar las medidas y ejercer los controles necesarios para garantizar que los bienes y servicios a cargo del Municipio se suministren a los habitantes de la Ciudad, con estricta sujeción a los principios que enmarcan la función administrativa.


El primer mandatario del Municipio es agente del presidente de la República para el mantenimiento del orden público y para la ejecución de la política económica general en el territorio municipal, así como para aquellos asuntos que, mediante convenios, la Nación y el Departamento acuerden con el Municipio.

FUNCIÓN SOCIAL O COMETIDO ESTATAL

La Constitución Política de Colombia de 1991 en su Artículo 311, ordena que al Municipio como entidad fundamental de la división político-administrativa del estado, le corresponde prestar los servicios públicos que determine la Ley, construir las obras que demande el progreso local, ordenar el desarrollo de su territorio, promover la participación comunitaria, el mejoramiento social y cultural de sus habitantes y cumplir con las demás funciones que le asignen la Constitución y las leyes; asegurando la convivencia pacífica y la vigencia de un orden justo. Así como servir a la comunidad, promover la prosperidad general, garantizar la efectividad de los principios, deberes y derechos consagrados en la Constitución, facilitar la participación de todos en las decisiones que los afectan y en la vida económica, política, administrativa y cultural del Municipio

POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Para la preparación y presentación de la información contable las entidades públicas nacionales se sujetan al Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación que contiene el marco conceptual, los procedimientos e instructivos y la doctrina contable.

 Administración Municipal “AMOR POR SAN PEDRO” Secretaría de Hacienda	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		CÓDIGO:
			VERSIÓN: 0

En virtud de lo anterior, la normatividad vigente en el año 2016, es la siguiente:

- ✓ Resolución 354 de 2007. Por la cual se adopta el Régimen de Contabilidad Pública, se establece su conformación y se define el ámbito de aplicación.
- ✓ Resolución 355 de 2007. Adoptó el Plan General de Contabilidad Pública que está integrado por el marco conceptual y la estructura y descripciones de las clases.
- ✓ Resolución 356 de 2007. Incluye el manual de procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública integrado por el Catálogo General de Cuentas, los Procedimientos y los Instructivos Contables.
- ✓ Resolución 357 de 2008. Procedimiento de control interno contable y de reporte del informe anual de evaluación a la Contaduría General de la Nación.

POLÍTICAS Y PROCEDIMIENTOS CONTABLE

1. Para el avalúo del costo histórico de Bienes Muebles e Inmuebles, se debe dar cumplimiento a lo contemplado en el Régimen de Contabilidad Pública, es decir, cada tres años, no obstante, si con anterioridad al cumplimiento de este plazo el valor en libros de las propiedades, planta y equipo experimenta cambios significativos con respecto al costo de reposición, o al valor de realización, debe hacerse una nueva actualización, registrando su efecto en el periodo contable respectivo.

2. Para la contabilización de los bienes de menor cuantía, conforme lo expresa el Régimen de Contabilidad Pública y algunas normas de carácter tributario, las entidades consolidables registran directamente en el gasto, la adquisición de Propiedad Planta y Equipo (cuyo valor no supere el 0,5 SMMLV; y para aquellos entre 0,5 salarios mínimos y 50 UVT se registrarán como activos y se depreciarán durante el año en que se adquieran.

3. Para efectos de las notas a los estados financieros del Municipio de San Pedro de Los Milagros deberán emitir las notas de carácter general y específico, y reportarlas de manera anual a la Contaduría General de la Nación en los formularios establecidos para tal fin.

Depuración contable permanente y sostenible

Con el fin de garantizar la calidad de la información contable el Municipio de San Pedro de Los Milagros, debe adelantar continuamente las gestiones administrativas necesarias para depurar las cifras y demás datos contenidos en los estados, informes y reportes contables, de tal forma que éstos cumplan con las características cualitativas de confiabilidad, relevancia y comprensibilidad. La depuración contable incluye la conciliación permanente de las operaciones recíprocas entre entidades consolidables. Para efectos de eliminar las operaciones recíprocas se utilizarán las reglas de eliminación definidas por la Contaduría General de la Nación.

Reporte de la información

Se presenta la información contable básica requerida a través del Sistema CHIP, en los formularios y fechas señaladas por la Contaduría General de la Nación.



2. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

En las notas de carácter específico se revela la información adicional sobre los valores presentados en los Estados Financieros del Municipio de San Pedro de los Milagros. Los Estados Financieros que se presentan son consolidados con corte al 31 de diciembre de 2017.

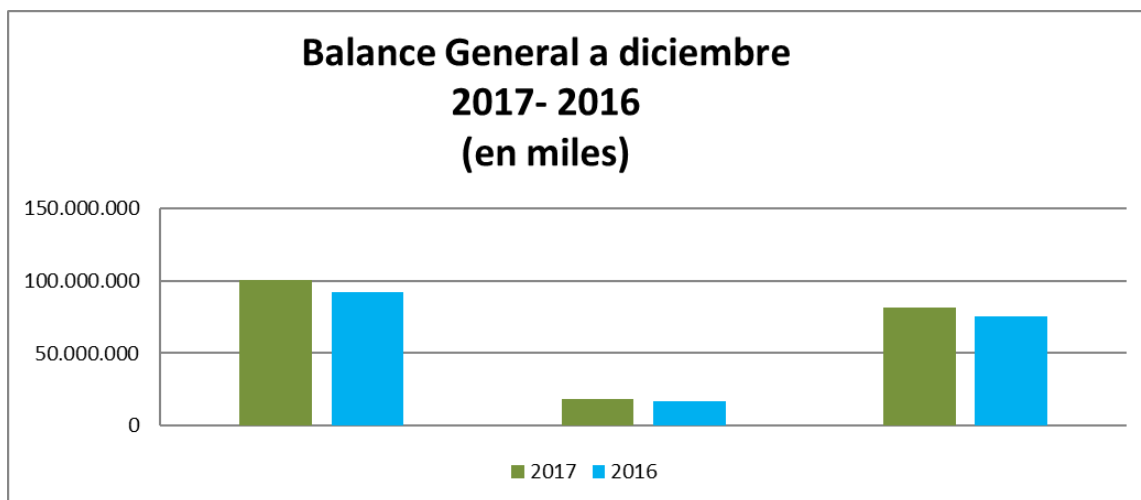
La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o material.

A continuación, se presentan las situaciones más relevantes por cada una de las cuentas de los Estados Financieros:

NOTAS AL BALANCE GENERAL

Balance General Comparativo Diciembre 2017- 2016

CONCEPTO	Año 2017	Año 2016	Análisis Vertical 2017	Análisis Horizontal 2017-2016
ACTIVO	100.438.431.038	92.133.853.627		9%
CORRIENTE	16.064.332.270	10.040.030.221	16%	60%
NO CORRIENTE	84.374.098.768	82.093.823.406	84%	3%
PASIVO	18.717.736.264	17.122.462.276		9%
CORRIENTE	2.208.122.988	1.621.094.577	12%	36%
NO CORRIENTE	16.509.613.276	15.501.367.699	88%	7%
PATRIMONIO	81.720.694.774	75.011.391.351		9%

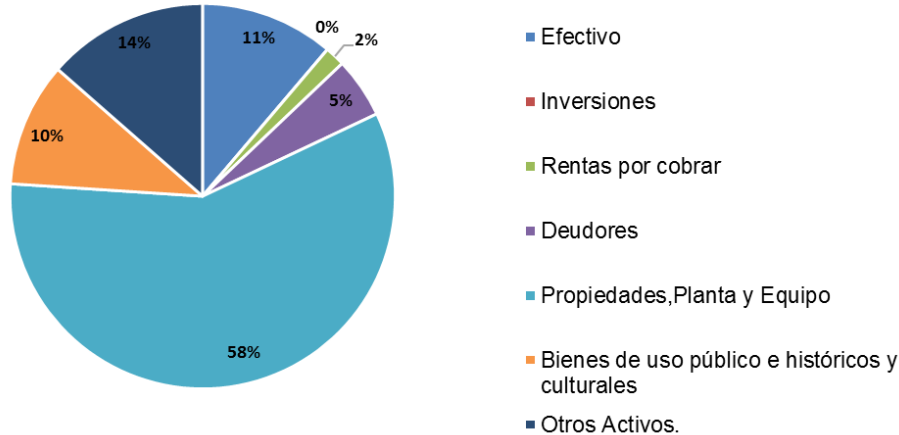




ACTIVOS

El Municipio de San Pedro de los Milagros tiene a 31 de diciembre de 2017 la siguiente composición de activos:

Composición de los Activos



ACTIVO		2017		2016	
		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE
		16.064.332.270	84.374.098.768	10.040.030.221	82.093.823.406
Efectivo	1	11.264.229.960	-	8.205.429.487	-
Inversiones	2	-	6.000.000	-	6.000.000
Rentas por cobrar	3	801.243.654	886.575.211	831.057.116	1.032.467.461
Deudores	4	3.955.576.337	1.139.886.890	906.909.349	1.146.838.033
Propiedades, Planta y Equipo	6	-	58.310.215.754	-	56.082.373.337
Bienes de uso público e histórico	7	-	10.467.268.039	-	10.333.563.089
Otros Activos.	8	43.282.320	13.564.152.873	96.634.269	13.492.581.485

Nota 1. Efectivo

En este grupo se incluyen las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata en caja, cuentas corrientes, de ahorro y en fondos, disponibles para el desarrollo de las funciones de cometido estatal y están representadas de la siguiente forma (cada cuenta debidamente conciliada con tesorería).

CONCEPTO	2.017	2016
EFFECTIVO	11.264.229.960	8.205.429.487
Caja	0	6.648.292
Depósitos en instituciones financieras	11.264.229.960	8.198.781.195

Caja principal:

El saldo al 31 de diciembre de 2017 es igual a cero debido a que el efectivo generado en los últimos días del mes fue consignado, así como se evidencia a continuación:

 Administración Municipal "AMOR POR SAN PEDRO" Secretaría de Hacienda	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		CÓDIGO:
			VERSIÓN: 0

El movimiento de caja entre ese rango de fechas es el siguiente:

	REPUBLICA DE COLOMBIA MUNICIPIO DE SAN PEDRO MOVIMIENTO DE CAJA ENTRE 28/12/2017 AL 30/12/2017	Fecha de Impresión: 15/02/2018 Hora de Impresión: 9:47:04a. Pagina 1 de 1			
	Saldo Anterior 769.934,00				
FECHA	CONS.	DESCRIPCION	T.MOVIMIENTO	VDEBITO	VCREDITO ESTAD
28/12/2017					
28/12/2017	2407	EFFECTIVO DEL 27 DE DICIEMBRE DE 2017	CONSIGNACION	0,00	276.648,00 A
28/12/2017	9520	CANCELA DOS CERTIFICADOS DE USO DE SUELOS -	RECIBO CAJA	98.400,00	0,00 A
28/12/2017	9476	CERTIFICADO PAZ Y SALVO	RECIBO CAJA	12.300,00	0,00 A
28/12/2017	9479	CERTIFICADO CATASTRAL	RECIBO CAJA	12.300,00	0,00 A
28/12/2017	2406	EFFECTIVO DEL 27 DE DICIEMBRE DE 2017	CONSIGNACION	0,00	333.486,00 A
28/12/2017	2409	EFFECTIVO DEL 27 DE DICIEMBRE DE 2017	CONSIGNACION	0,00	149.600,00 A
28/12/2017	9478	CERTIFICADO DE PAZ Y SALVO	RECIBO CAJA	12.300,00	0,00 A
28/12/2017	2408	EFFECTIVO DEL 27 DE DICIEMBRE DE 2017	CONSIGNACION	0,00	10.200,00 A
28/12/2017	9477	CERTIFICADO PLANEACION	RECIBO CAJA	49.200,00	0,00 A
TOTAL				184.500,00	769.934,00
29/12/2017					
29/12/2017	2410	EFFECTIVO DEL 28 DE DICIEMBRE DE 2017	CONSIGNACION	0,00	184.500,00 A
29/12/2017	9540	COMPARENDO NRO 09364 DE DICIEMBRE 09 DE 2.017.	RECIBO CAJA	0,00	110.658,00 N
29/12/2017	9540	COMPARENDO NRO 09364 DE DICIEMBRE 09 DE 2.017.	RECIBO CAJA	110.658,00	0,00 N
TOTAL				110.658,00	295.158,00
Saldo A 30/12/2017					0,00

Depósitos en instituciones financieras:

CONCEPTO	2.017	2.016	Variación
1110 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	11.264.229.960	8.198.781.195	37%
111005 Cuenta corriente	890.510.758	264.870.971	236%
111006 Cuenta de ahorro	10.372.137.655	7.179.225.774	44%
111008 Certificados de depósito de ahorro a término	0	753.120.968	-100%
111090 Otros depósitos en instituciones financieras	1.581.547	1.563.482	1%

Los depósitos en instituciones financieras presentan un aumento del 37% representado por el saldo en cuentas de ahorros y corrientes, y una disminución de la totalidad de los CDAT ya que fueron reclasificados a cuentas de ahorros.

Nota 2. Inversiones e instrumentos derivados

Las inversiones representan los recursos aplicados en la creación y fortalecimiento de empresas públicas y entidades de naturaleza privada, y en la adquisición de valores como títulos e instrumentos derivados, en cumplimiento de políticas financieras, económicas y sociales del Estado y que como consecuencia pueden generar utilidades.

A diciembre de 2017, las inversiones ascienden a 6.000 y corresponden 100 acciones cuyo valor nominal es de \$60, inversiones realizadas en la Empresa de Aseo Riogrande S.A. E.S.P.

CONCEPTO	2.017	2.016	Variación
12 Inversiones	6.000.000	6.000.000	0%
1207 Inver.Patrimoniales en entidades privadas	6.000.000	6.000.000	0%



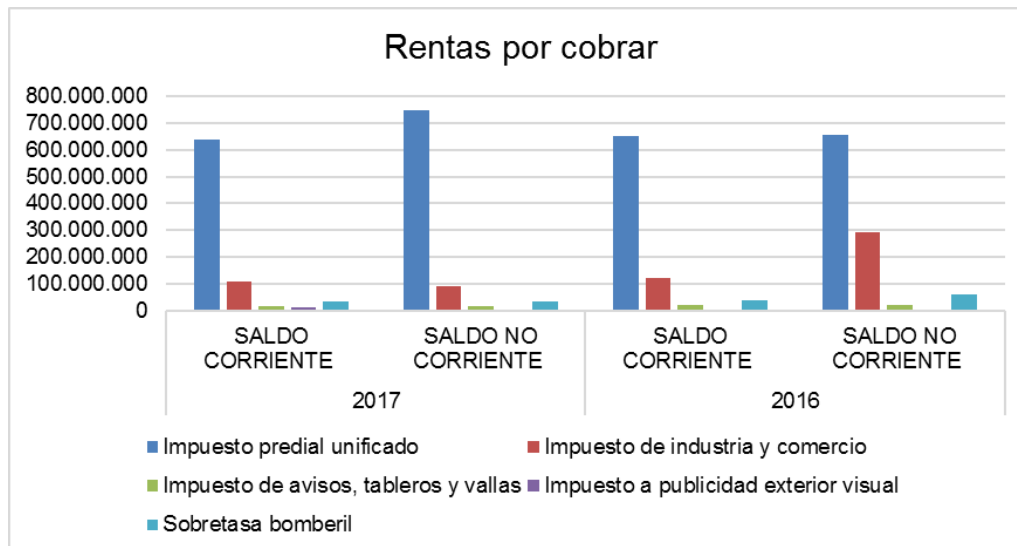
Nota 3. Rentas por cobrar

En este grupo se incluyen las cuentas que representan el valor de los derechos a favor del Municipio, por concepto de ingresos tributarios, directos e indirectos, determinados en disposiciones legales vigentes, por la potestad que tiene el Estado de establecer gravámenes.

Se reconocen por el valor determinado en las declaraciones tributarias, las liquidaciones oficiales y demás actos administrativos que liquiden obligaciones a cargo de los contribuyentes, responsables y agentes de retención.

Las rentas por cobrar se revelan según su antigüedad en vigencia actual y vigencias anteriores. Las rentas de vigencia actual incluyen los impuestos liquidados y declarados por el contribuyente o el ente municipal durante el período contable en curso, sin perjuicio de la vigencia a la cual corresponde la liquidación. Las rentas de vigencias anteriores son los saldos de los impuestos reconocidos en años anteriores, pendientes de recaudo al cierre del periodo contable.

CONCEPTO	2017		2016	
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE
RENTAS POR COBRAR	801.243.654	886.575.211	831.057.116	1.032.467.461
Impuesto predial unificado	637.978.559	747.890.152	652.843.111	657.622.257
Impuesto de industria y comercio	106.151.628	90.450.315	121.181.191	293.114.798
Impuesto de avisos, tableros y vallas	15.850.709	16.295.238	18.053.711	22.280.513
Impuesto a publicidad exterior visual	10.000.000	0	0	0
Sobretasa bomberil	31.262.758	31.939.506	38.979.103	59.449.893



De la anterior gráfica se puede deducir que la cartera más representativa es por Impuesto Predial, seguida por Impuesto de industria y comercio, sobretasa bomberil, avisos y tableros e Impuesto a la publicidad exterior visual, en el orden mencionado.

La reducción tan significativa por entre el año 2017 y 2016 en el Impuesto de Industria y comercio corresponde a que bajo los diferentes comités se procedió a dar de baja la cartera



incobrabable, y se realizaron unos ajustes por problemas de liquidaciones dobles presentadas en el software en las vigencias anteriores, las cuales había sido corregidas en el sistema, pero contablemente no se habían subsanado.

CONCEPTO	AÑO 2017	AÑO 2016	VARIACIÓN
RENTAS POR COBRAR	1.687.818.865	1.863.524.577	-9%
Impuesto predial unificado	1.385.868.711	1.310.465.368	6%
Impuesto de industria y comercio	196.601.943	414.295.989	-53%
Impuesto de avisos, tableros y vallas	32.145.947	40.334.224	-20%
Impuesto a publicidad exterior visual	10.000.000	0	100%
Sobretasa bomberil	63.202.264	98.428.996	-36%

Las rentas por cobrar de la vigencia presentan una disminución del 9%.

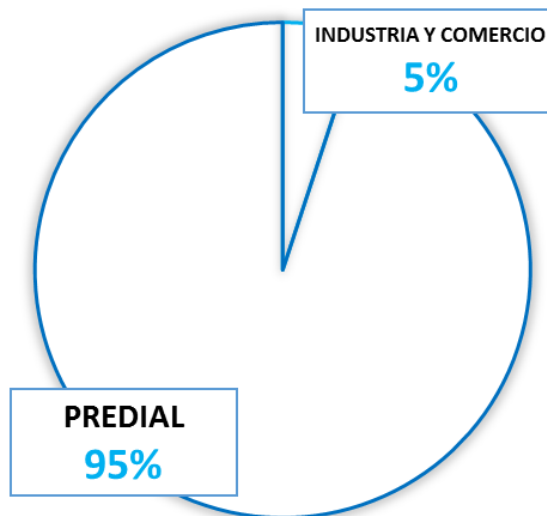
Hay que resaltar las campañas de cobro persuasivo y coactivo que desarrolla la Secretaría de Hacienda ya que genera un impacto positivo en la recuperación de cartera.

A continuación, y de manera breve se muestra un informe realizado por la Jurisdicción Coactiva de la Secretaría de Hacienda con corte al 30 de noviembre de 2017 acerca de los procesos de cobro coactivo:

Procesos por concepto:

PROCESOS POR CONCEPTO

Industria y comercio	34
Predial	638
TOTAL	672

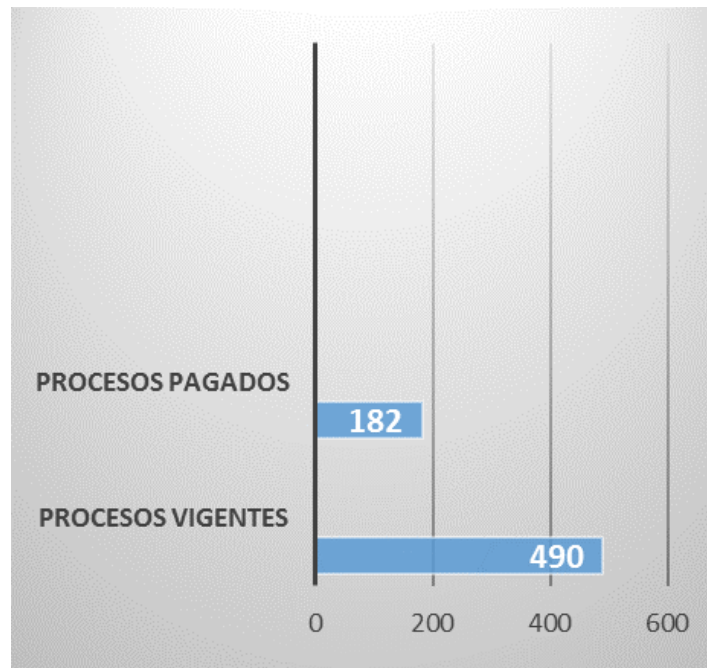


NOTA: Los procesos en trámite corresponden a los iniciados en el último trimestre: 149 por Predial y 60 por Industria y Comercio, en total 209.



PROCESOS POR ESTADO

Procesos vigentes	490
Procesos Pagados	182
TOTAL	672



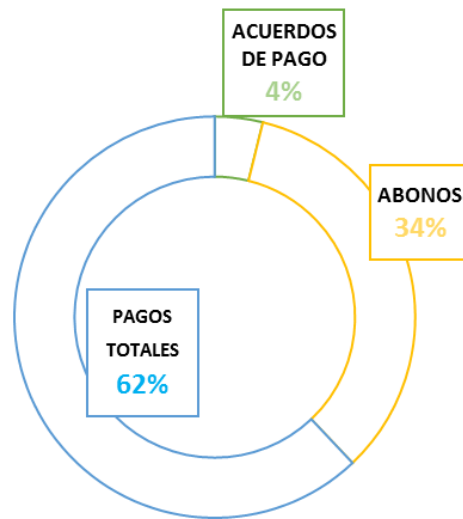
NOTA 1: Todos los procesos corresponden a lo actual y lo realizado en años anteriores.

NOTA 2: La relación entre procesos pagados y vigentes difiere en gran medida, debido a que muchos contribuyentes realizan los pagos mediante abonos y no la totalidad de la deuda.

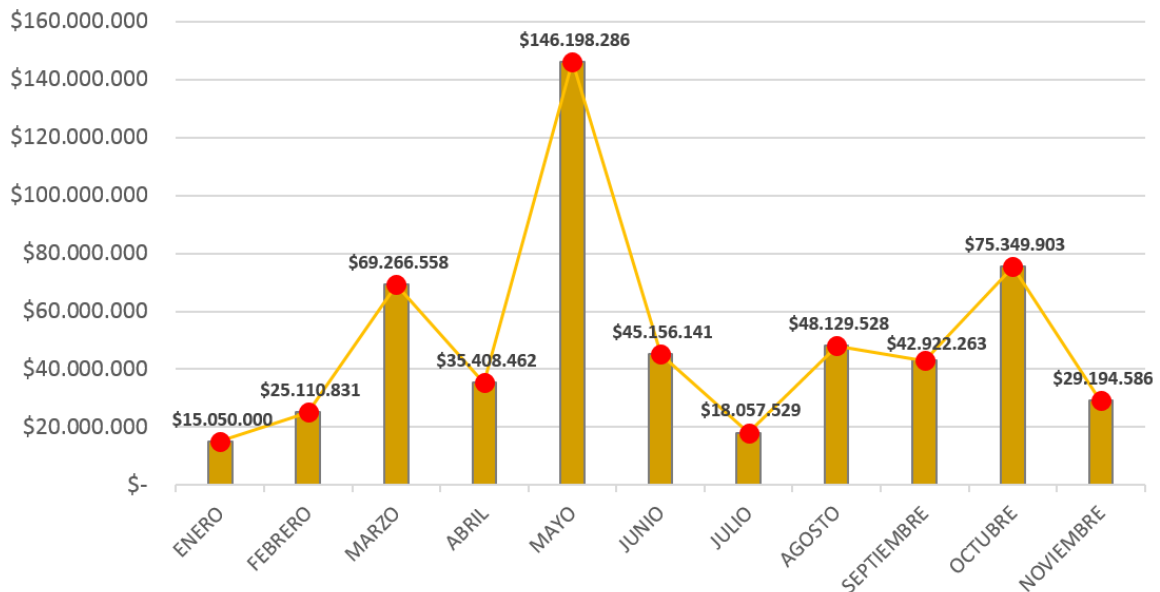
RECAUDO POR TIPO EN EL AÑO 2017

CONCEPTO	CANTIDAD	VALOR
Acuerdo de Pago	7	\$ 21.172.648
Abonos	61	\$ 187.429.578
Pagos Totales	44	\$ 341.241.861
TOTAL 2017	112	\$ 549.844.087

NOTA: Los Acuerdos de Pago hacen referencia a pagos periódicos, de montos iguales, pactados con anterioridad donde además se fijan la suma correspondiente a los intereses generados.



RECAUDO POR PERIODO AÑO 2017



Nota 4. Deudores

Este grupo comprende las cuentas que representan el valor de los derechos de cobro del Municipio de San Pedro, originados en el desarrollo de sus funciones de cometido estatal.



CONCEPTO	AÑO 2017	AÑO 2016	VARIACIÓN
DEUDORES	5.095.463.227	2.315.195.345	120%
Multas	347.472.601	410.417.921	-15%
Intereses	791.691.589	670.741.132	18%
Formularios y especies valoradas	722.700	25.152.307	-97%
Estampillas	332.794	473.604	-30%
Licencias	0	492.800	-100%
Otros deudores por ingresos no tributarios	40.526.673	41.184.473	-2%
Sistema General de Regalías	0	261.447.963	-100%
Otras transferencias	3.526.728.325	261.447.963	1249%
Sistema General de Participaciones-Participación para salud	188.450.010	297.149.861	-37%
Sistema General de Participaciones-Participación para educación	0	211.094.620	-100%
Sistema General de Participaciones-Participación para propósito general	94.626.822	7.490.156	1163%
Sistema General de Participaciones-Programas de alimentación escolar	4.747.352	0	100%
Sistema General de Participaciones -Participación para agua potable y saneamiento	61.163.628	86.138.651	-29%
Anticipo para adquisición de bienes y servicios	0	38.800.000	-100%
En administración	24.877.770	0	100%
Arrendamientos	10.273.630	3.163.894	225%
Intereses préstamos gubernamentales concedidos	3.849.333	0	100%

La variación más significativa entre el periodo 2017 y 2016 radica en las otras transferencias, debido a que al cierre de la vigencia 2017 se suscribieron convenios nuevos y otros pendientes del desembolso final:

NOMBRE CONVENIO	VALOR POR RECAUDAR
Indeportes Antioquia IVA Telefonía Móvil 2016	5.915.134
Conv. 1708-128 Corant- Mcpio Saneamiento Hídrico Rural	27.270.629
Convenio F.FAF-53 Saneamiento hídrico	32.980.816
Conv. 6594/2017 Dpto- Mcpio Asistencia Técnica Rural	33.397.811
Espampilla Dpto Adulto Mayor "Protección Social Integral"	76.466.982
Programa ALDEAS EPM	113.272.738
Conv. Dpto 5586 Alimentación Escolar PAE	120.135.569
Cofinanciación Dpto Programa de Alimentación Escolar (PAE) 2018	169.107.330
Conv. CT -2017-1759 Programa Fomento Forestal y Protección microcu	561.514.560
Conv. Interad. 994 de 2017 Const. Pista Patinaje	986.364.044
Conv. Interad. 1002 Mejor. Técnico cancha fútbol	1.400.302.712

Nota 6. Propiedades, planta y equipo

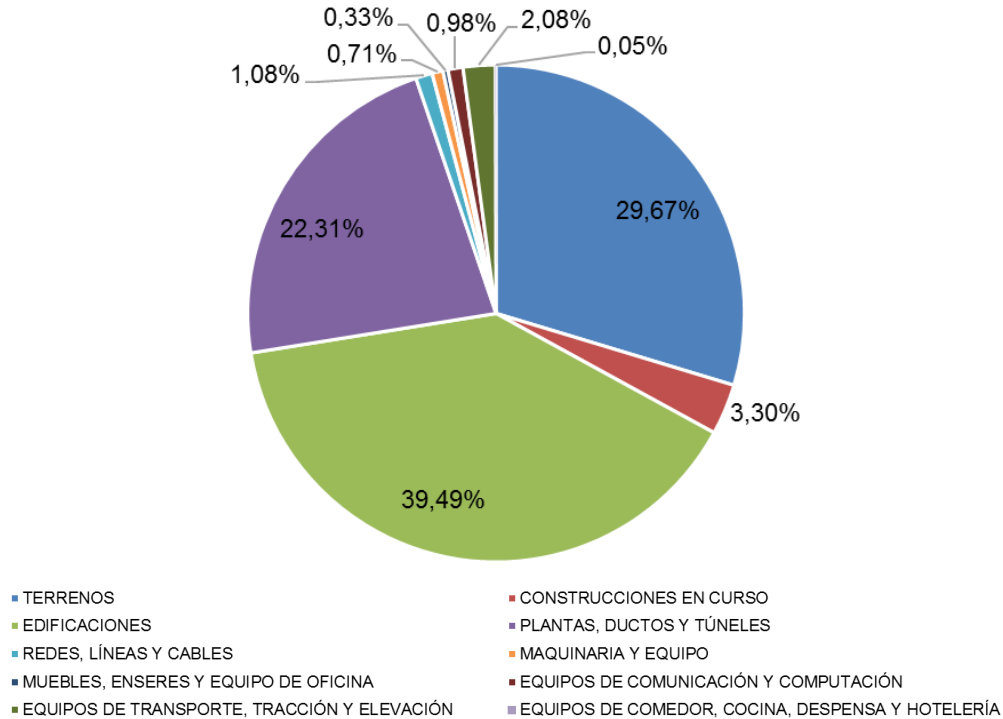
En esta denominación se incluyen las cuentas que representan el valor de los bienes tangibles de propiedad de las entidades consolidables que se utilizan para la prestación de servicios y la administración de la entidad, así como los destinados a generar ingresos producto de su arrendamiento, y por tanto no están disponibles para la venta en desarrollo de actividades productivas o comerciales, siempre que su vida útil probable en condiciones normales de utilización, exceda de un año.

La contabilización de los bienes denominados propiedad, planta, equipo se realiza de acuerdo al costo de adquisición, esto aplica para los bienes muebles a los cuales se les



soporta su compra con la factura o documento equivalente. En cuanto a los bienes inmuebles se les ha reconocido de acuerdo al avalúo realizado en el año 2010 por la empresa AINKA, fecha en la cual se reinicia la depreciación de dichos bienes.

Composición de la Propiedad Planta y Equipo



CONCEPTO	AÑO 2017	AÑO 2016	VARIACIÓN
Propiedades, Planta y Equipo	58.310.215.755	56.082.373.337	4%
TERRENOS	19.616.526.089	19.112.834.828	3%
CONSTRUCCIONES EN CURSO	2.179.909.823	0	100%
EDIFICACIONES	26.111.189.701	26.111.189.701	0%
PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	14.751.014.748	14.751.014.748	0%
REDES, LÍNEAS Y CABLES	713.897.618	713.897.618	0%
MAQUINARIA Y EQUIPO	470.613.970	241.353.362	95%
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	217.937.552	217.937.552	0%
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	645.214.442	468.660.763	38%
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	1.378.298.740	1.378.298.740	0%
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	32.779.001	17.379.000	89%
DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-7.807.165.929	-6.930.192.975	13%

- ✓ En la vigencia 2017 se adquirieron dos terrenos de interés ambiental: Lote Planta Tratamiento Plan maestro Ovejas Escr. 224/2017 por un valor de \$169.255.000, y Lote amb. zona de recarga hídrica, albergue canino, felino y vivero Mcpal por un valor de \$334.436.261.
- ✓ Al finalizar la vigencia quedó pendiente en construcción la Unidad de Gestión del Riesgo de Desastres Cont. 091 de 2017.
- ✓ El aumento de la maquinaria y equipo radica en la adquisición por compra y donación de las aulas interactivas registradas como equipo de enseñanza y asignadas a las diferentes instituciones educativas.

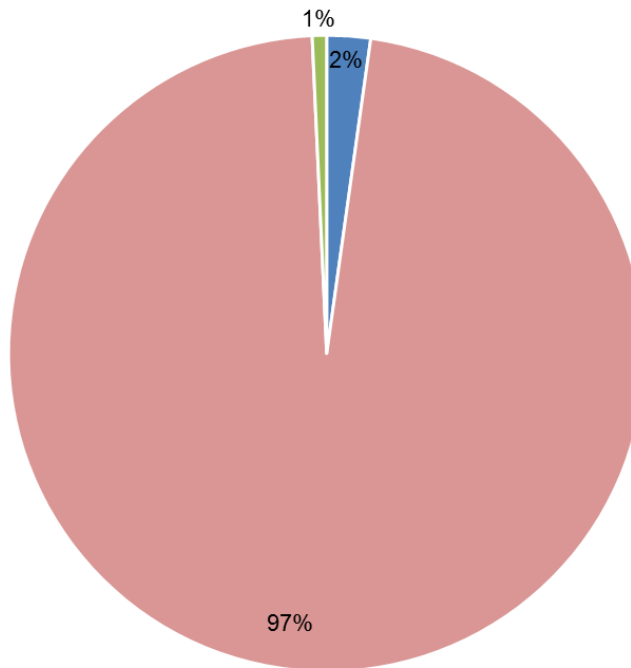


- ✓ El aumento de los equipos de comunicación y computo radica en la donación de Tablet y computadores portátiles enviada por Computadores para Educar, asignadas a las instituciones educativas, y en la compra de video beam para las instituciones educativas.
- ✓ El aumento de equipos de comedor, cocina y despensa y hotelería corresponde a la donación de empresa privada de equipos para dotación de los restaurantes escolares.
- ✓ Durante el periodo 2017 no se realizó venta de activos.
- ✓ Es importante mencionar que el módulo de activos fijos permite realizar el control sobre la agrupación "bienes en consumo controlado" y sobre todos los demás bienes, incluidos los inmuebles y bienes de uso y beneficio público. Dicho módulo permite realizar automáticamente la depreciación en grupo de los bienes.

Nota 7. Bienes de uso público e histórico y cultural

En este grupo se incluyen las cuentas que representan el valor de los bienes públicos destinados para el uso y goce de los habitantes del territorio nacional, que están orientados a generar bienestar social o a exaltar los valores culturales y preservar el origen de los pueblos y su evolución, los cuales son de dominio de las entidades.

Composición de los bienes de uso público e históricos y culturales



- Bienes de uso público e históricos y culturales en construcción
- Bienes de uso público en servicio
- Bienes históricos y culturales



CONCEPTO	AÑO 2017	AÑO 2016	VARIACIÓN
bienes de uso público e históricos y culturales	10.467.268.039	10.333.563.089	1%
BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES EN CONST	251.119.058	279.458.000	-10%
BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	11.017.039.060	10.699.776.560	3%
BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	83.062.240	83.062.240	0%
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO (CR)	-883.952.318	-728.733.710	21%

- ✓ La Pavimentación Barrio el Socorro y Carrera 10 Corregimiento de Ovejas queda como construcción en curso.
- ✓ El Mejoramiento vías Guamurú, Porvenir, Miraflores, CDA pasó de estar en construcción a red carretera en servicio.

Nota 8. Otros activos

Se incluyen las cuentas que representan los recursos, tangibles e intangibles, que son complementarios para el cumplimiento de las funciones de cometido estatal de la entidad contable consolidable o están asociados a su administración en función de situaciones tales como posesión, titularidad, modalidad especial de adquisición, destinación, o su capacidad para generar beneficios o servicios futuros.

CONCEPTO	2017		2016	
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE
OTROS ACTIVOS	43.282.320	13.564.152.873	96.634.269	13.492.581.485
RESERVA FINANCIERA ACTUARIAL	0	10.594.014.688	0	10.459.647.810
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	0	0	32.570.555	0
CARGOS DIFERIDOS	43.282.320	0	64.063.714	0
BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	0	3.108.012.002	0	3.108.012.002
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	0	-403.904.426	0	-337.064.136
BIENES RECIBIDOS EN DACIÓN DE PAGO	0	34.810.030	0	34.810.030
INTANGIBLES	0	187.384.479	0	187.384.479
VALORIZACIONES	0	43.836.100	0	39.791.300

- ✓ Los cargos diferidos son los suministros con los que cuenta el Municipio de San Pedro para el gasto en el desarrollo de las actividades de la entidad.
- ✓ En cuanto a la reserva actuarial se realizó el respectivo ajuste para quedar con los saldos reales, valores que fueron ajustes de acuerdo al informe del Fonpet., (aplicación numeral 9.1.1.8 del Plan general de Contabilidad Pública adoptado mediante resolución 355 de 2007, Capítulo VI Título II del manual de Procedimientos contables de la C.G.N.)

PASIVO

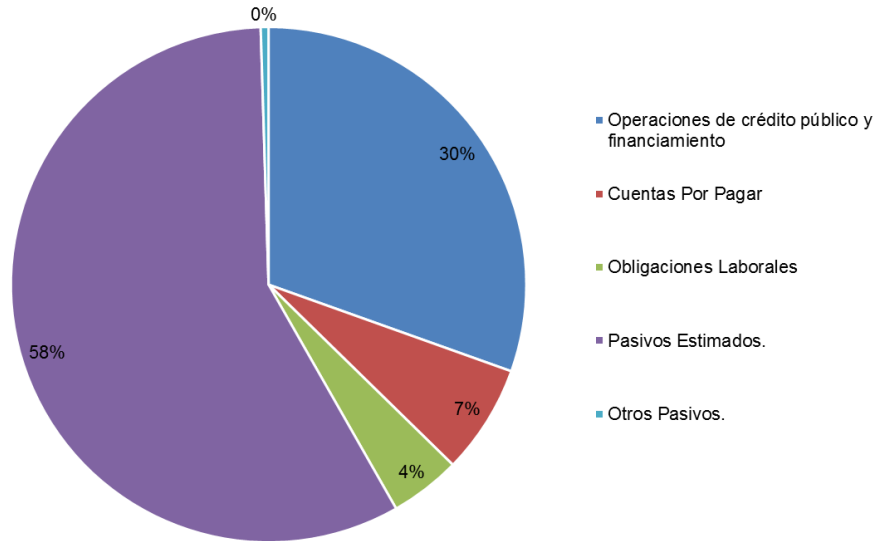
Representa las obligaciones ciertas y estimadas del Municipio de San Pedro de los Milagros como consecuencia de hechos pasados, de los cuales se prevé que generarán un flujo de salida de recursos que incorporan un potencial de servicios o beneficios económicos, en desarrollo de las funciones de cometido estatal.



El Municipio de San Pedro de los Milagros tiene a 31 de diciembre de 2017 la siguiente composición de activos:

PASIVO		2017		2016	
		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE
		2.208.122.988	16.509.613.276	1.621.094.577	15.501.367.699
Operaciones de crédito público y financiamiento	9	0	5.700.096.964	921.428.597	4.380.499.890
Cuentas Por Pagar	10	1.285.581.824	0	317.500.909	0
Obligaciones Laborales	11	830.344.594	0	287.366.794	409.813.328
Pasivos Estimados.	13	0	10.809.516.312	0	10.711.054.481
Otros Pasivos.	14	92.196.570	0	94.798.278	0

Composición del Pasivo



Nota 9. Operaciones De Crédito Público

Ascienden a la suma de \$5.700.096.964, correspondientes a largo plazo.

Las operaciones de crédito público representan el valor de los actos o contratos que de conformidad con las disposiciones legales vigentes sobre crédito público, tienen por objeto dotar de recursos, bienes o servicios a las entidades, con plazo para su pago, a través de empréstitos y emisión y colocación de bonos y títulos de deuda pública.

El presente cuadro detalla la relación de los pagarés con las distintas entidades:



**Administración Municipal
"AMOR POR SAN PEDRO"
Secretaría de Hacienda**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



CÓDIGO:

VERSIÓN: 0

Entidad- pagaré	Destinación	SALDO
Bancolombia contrato 09768-Pagaré1620083836	Compra terrenos para VIS - Bellavista	211.499.973
Bancolombia contrato 09768-Pagaré1620083937	Compra local - predio El Oskar continuación vía paralela quebrada La Pulgarina	15.428.580
Bancolombia contrato 09768-Pagaré1620083959	Mantenimiento de vías	297.619.042
Bancolombia contrato 09768-Pagaré1620083960	Coliseo Multifuncional Ovejas	105.151.633
Bancolombia contrato 09768-Pagaré1620083961	Compra predios vía circunvalar	13.895.972
Bancolombia contrato - Pagaré1620084103	Comp terr. Encenillos Const. Ed. Púb	172.619.045
Bancolombia contrato 09768-Pagaré1620084104	Proyecto Vía Circunvalar	103.571.405
Bancolombia contrato - Pagaré1620084155	Actualización catastral rural	147.619.035
Bancolombia contrato 09768-Pagaré1620084156	Ampliación y mantenimiento establecimientos educativos	110.714.263
Bancolombia contrato Pagaré1620084763	Obras de urbanismo proyecto Vista Hermosa acuerdo 042 de 2014	357.142.862
Bancolombia Pagaré 1620084964	Construcción Boulevard Calle Real	523.809.510
Bancolombia Pagaré 16269039861	Construcción Sede Normal	2.307.692.308
Bancolombia Pagaré 1620085717	Construcción UGRD	1.333.333.336
	TOTAL	5.700.096.964

Nota 10. Cuentas por pagar

Al 31 de diciembre de 2017 ascienden a la suma de \$1.285.581.824. Comprende las obligaciones adquiridas por las entidades consolidables con terceros, relacionadas con sus operaciones en desarrollo de las funciones de cometido estatal, generadas en servicios recibidos o compra de bienes, transferencias a favor de los establecimientos públicos, saldos a favor de contribuyentes o beneficiarios, obligaciones tributarias, entre otros conceptos y se reconocen en el momento en que el servicio o bien se haya recibido a satisfacción de acuerdo al valor pactado, a lo dispuesto en actos administrativos o disposiciones legales por el valor total adeudado, que se define como la cantidad a pagar en el momento de adquirir la obligación.

CONCEPTO	AÑO 2017	AÑO 2016	VARIACIÓN
Cuentas por pagar	1.285.581.824	317.500.909	305%
Adquisición de Bienes y Servicios	1.142.762.435	268.165.099	326%
Acreedores	106.832.951	19.776.139	440%
Retención en la Fuente e Imp.de Timbre	25.692.875	24.987.631	3%
Impuesto al Valor Agregado IVA	10.293.563	4.572.040	125%

- A continuación, se describen las cuentas por pagar pendientes al 31 de diciembre de 2017, por concepto de adquisición de bienes y servicios las cuales tienen afectación presupuestal y fueron conciliadas con la Secretaría de Hacienda:



Administración Municipal
"AMOR POR SAN PEDRO"
Secretaría de Hacienda

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



CÓDIGO:

VERSIÓN: 0

CUENTA	TERCERO	DESCRIPCIÓN	SALDO
240101002	811.009.788	DISTRACOM S.A	56.885.225,00
240101004	890.911.257	TRANSPORTES EXPRE-BELMIRA S.A	6.745.000,00
240101005	811.001.262	CORPORACION RADIO SAN PEDRO	7.675.839,00
240101005	890.911.257	TRANSPORTES EXPRE-BELMIRA S.A	6.638.640,00
240101005	900.076.912	AGENCIA GRUPO BRAND S.A.S	31.269.432,00
240102005	98.671.732	FRANK GIOVANNY ECHEVERRY JARAMILLO	26.320.000,00
240102005	811.030.395	ASOCIACION DE MUNICIPIOS DEL NORTE ANTIOQUEÑO- AMUNORTE	143.825.220,00
240102005	890.908.374	COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES DE SANTA ROSA	16.166.800,00
240102005	890.911.257	TRANSPORTES EXPRE-BELMIRA S.A	134.032.900,00
240102005	900.090.840	INGEADE S.A.S.	37.237.968,00
240102005	900.225.707	ASOCIACION DE MUNICIPIOS "CORPOBOSQUES"	193.772.467,00
240102005	900.229.985	CONSTRUCTORA DURAN OCAMPO S.A	277.240.306,00
240102005	900.824.176	CONSTRUCCIONES, TRANSPORTES Y SUMINISTROS J.F.A. S.A.S	16.516.322,00
240102005	901.015.704	ISCON GROUP S.A.S	27.550.001,00
240102008	900.627.335	CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DEL MUNICIPIO DE SAN PEDRO	25.588.000,00
240102015	811.009.788	DISTRACOM S.A	2.925.099,00
240102015	890.911.257	TRANSPORTES EXPRE-BELMIRA S.A	42.084.650,00
240102015	900.225.707	ASOCIACION DE MUNICIPIOS "CORPOBOSQUES"	63.656.400,00
240102015	900.432.079	ALMACEN HERNANDO ACEVEDO CAMPUZANO S.A.S	3.059.095,00
240102015	900.501.698	ALMACEN AGROPECUARIO DE ANTIOQUIA	15.573.071,00
240102015	900.570.376	DM3 INGENIERIA S.A.S	8.000.000,00
242508005	71.379.285	JOSUE MUNERA BETANCUR	625.206,00
242510005	860.002.184	AXA COLPATRIA SEGUROS COLOMBIA S.A	71.107.812,00
242552005	70.193.816	DARIO ALVEIRO PEREZ LUJAN	6.500.000,00

TOTAL CUENTAS POR PAGAR CON AFECTACIÓN PPTAL

1.220.995.453,00


A continuación, se relacionan las cuentas por pagar sin afectación presupuestal:

CUENTA	TERCERO	DESCRIPCIÓN	SALDO
242524002	800.037.800	BANCO AGRARIO DE COLOMBIA	355.004,00
242524003	800.037.800	BANCO AGRARIO DE COLOMBIA	268.612,00
242524005	800.037.800	BANCO AGRARIO DE COLOMBIA	167.509,00
242535001	811.022.688	COOPERATIVA FINANCIERA DE ANTIOQUIA	2.179.776,00
242535002	800.037.800	BANCO AGRARIO DE COLOMBIA	161.790,00
242535004	890.903.938	BANCOLOMBIA S.A	2.173.992,00
242535006	860.002.964	BANCO DE BOGOTA	3.556.240,00
242535007	890.900.841	COMFAMA	10.000,00
242535008	890.906.852	COOPERATIVA DE TRABAJADORES DEL SENA	5.819.622,00
242535009	890.901.176	COTRAFA	12.127.388,00
242590053	0	SIN TERCERO	795.970,00
242590053	890.901.176	COTRAFA	984.030,00
		RETENCIÓN EN LA FUENTE	25.692.874,61
		IVA	10.293.563,30

TOTAL CUENTAS POR PAGAR SIN AFECTACIÓN PPTAL

64.586.370,91

NOTA: No se causaron los intereses de la deuda pública generados desde la fecha de corte de la obligación hasta el 31 de diciembre de 2017 debido a que se le solicitó la relación de estos a la entidad Bancolombia, y a la fecha de elaboración del presente informe no se ha recibido. Cabe anotar que se incluirá en los saldos iniciales bajo NIIF.

 Administración Municipal "AMOR POR SAN PEDRO" Secretaría de Hacienda	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		CÓDIGO:
			VERSIÓN: 0

Nota 11. Obligaciones laborales y de seguridad social

Comprende las obligaciones originadas en la relación laboral en virtud de normas legales, convencionales o pactos colectivos, así como las derivadas de la administración del sistema de seguridad social integral. En estas cuentas se registran los compromisos laborales pendientes de pago con servidores o ex servidores de las entidades consolidadas del Municipio de San Pedro de Los Milagros.

El siguiente cuadro detalla el valor de las obligaciones laborales a diciembre 31 de 2017, debidamente conciliados con el personal de nómina.

CONCEPTO	AÑO 2017	AÑO 2016
OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL	830.344.593	697.180.122
CESANTÍAS	605.221.519	521.177.892
Cesantías Ley 100	459.548.597	409.813.328
Cesantías Ley 50	145.672.922	111.364.564
INTERESES SOBRE CESANTÍAS	17.480.751	13.363.749
VACACIONES	78.328.309	62.313.477
PRIMA DE VACACIONES	88.772.084	70.621.941
PRIMA DE SERVICIOS	40.541.931	29.703.064
PRIMA DE NAVIDAD	0	0
OTROS SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	0	0

Nota 13. Pasivos Estimados

Representan las obligaciones a cargo de las entidades contables, originadas en circunstancias ciertas, cuya exactitud del valor depende de un hecho futuro; estas obligaciones deben ser justificables y su medición monetaria confiable. Corresponde al pasivo pensional.

CONCEPTO	AÑO 2017	AÑO 2016
PROVISIÓN PARA PENSIONES	10.809.516.312	10.711.054.481
CÁLCULO ACTUARIAL DE PENSIONES ACTUALES	10.849.083.091	10.849.083.091
PENSIONES ACTUALES POR AMORTIZAR (DB)	-1.030.062.836	-1.115.901.406
CÁLCULO ACTUARIAL DE CUOTAS PARTES DE PENSIONES	1.141.975.190	1.141.975.190
CUOTAS PARTES DE PENSIONES POR AMORTIZAR (DB)	-151.479.133	-164.102.394

Nota 14. Otros Pasivos

Representa las obligaciones que se originan en la actuación por cuenta de terceros, pasivos susceptibles de convertirse en ingresos a través del tiempo, entre otros. A la fecha ascienden a la suma de \$92.196.570.

Dichos recaudos pertenecen a las siguientes entidades:

- ✓ 811.000.231 Corporación Autónoma Regional del Centro de Antioquia \$90.852.659
- ✓ 800.082.665 Federación Colombiana de Municipios (SIMIT) \$1.343.911



PATRIMONIO

Representa los bienes y derechos del Municipio de San Pedro de Los Milagros, una vez deducidas las obligaciones, para cumplir las funciones de cometido estatal, conformado por los grupos de Hacienda pública, Capital fiscal y Resultados del ejercicio.

CONCEPTO	AÑO 2017	AÑO 2016	VARIACIÓN
HACIENDA PÚBLICA	81.720.694.774	75.011.391.351	9%
Capital Fiscal.	82.003.786.175	78.726.157.968	4%
Resultados del ejercicio	7.655.876.190	3.277.628.207	134%
Superavit por valorización	43.836.100	39.791.300	10%
Superavit por donacion	1.114.719.723	966.305.436	15%
Provisión, agotamiento y depreciación	-9.097.523.414	-7.998.491.561	14%

- ✓ El superávit por donación corresponde al reconocimiento de las donaciones en especie de bienes de computo e implementos de cocina de parte de empresas públicas y privadas.

CUENTAS DE ORDEN

Nota 15. Deudoras

Las cuentas de orden deudoras representan hechos o circunstancias de las cuales pueden generarse derechos, que afecten la estructura financiera de las entidades consolidables. Incluye cuentas de control para las operaciones realizadas con terceros que por su naturaleza no inciden en la situación financiera de la entidad contable pública, utilizadas para control interno de activos, de futuros hechos económicos y con propósitos de revelación, así como las necesarias para conciliar las diferencias entre los registros contables de los activos, costos y gastos, y la información tributaria.

A 31 de diciembre de 2017 las Cuentas de Orden Deudoras registran un saldo de \$75.004 (miles) corresponde a una acción de repetición contra el señor Héctor Darío Pérez Piedrahita

Nota 16. Acreedoras

Las cuentas de orden acreedoras representan los compromisos y/o los contratos que se relacionan con posibles obligaciones y que por lo tanto pueden llegar a afectar la estructura financiera. Se incluyen las cuentas de registro utilizadas para efectos de control de pasivos y patrimonio, de futuros hechos económicos y con propósitos de revelación, así como las cuentas que permiten conciliar las diferencias entre los registros contables de los pasivos, patrimonio e ingresos, y la información tributaria.



Administración Municipal
"AMOR POR SAN PEDRO"
Secretaría de Hacienda

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



CÓDIGO:

VERSIÓN: 0

Se tienen por responsabilidades contingentes, litigios y mecanismos alternativos de solución la suma de \$468.204.831, acreedoras de control por \$586.747.231 correspondientes a intereses y sobretasa ambiental de impuesto predial.

Los litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos al 31 de diciembre de 2017 son los siguientes:

CONCEPTO	VALOR
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	468.204.831
Rosalba Uribe y otra	21.889.081
CORPOSOCIAL	179.052.809
EDILA DEL SOCORRO GARCIA	180.874.000
Luis C. Tobón Uribe y/o José Luis Vivares	20.000.000
Carlos Enrique Uribe Vélez	20.000.000
María Isabel Duque	20.000.000
Luis Alberto Zapata Burgos	16.388.940
Víctor Manuel Múnera Peña	1
Jose Alberto Bustamante Medina	10.000.000

Las cuentas acreedoras de control tienen el registro de la liquidación de la sobretasa ambiental e interés, el movimiento que se realiza en estas cuentas se genera en la liquidación del Impuesto Predial y se va disminuyendo a medida en que se va recaudando:

CONCEPTO	VALOR
Otras cuentas acreedoras de control	586.747.231
Porcentaje y sobretasa ambiental al impuesto predial	413.027.098
Intereses Sobretasa Medio Ambiente Predial	173.720.133

Es de anotar que los conceptos antes relacionados se reconocen como cartera por cobrar a favor de terceros.



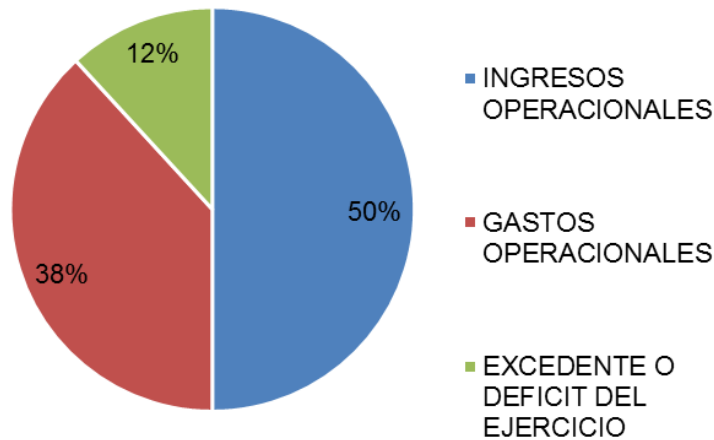
NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA ECONÓMICA, SOCIAL

Es un estado contable básico que revela el resultado de la actividad financiera, económica, de la entidad, con base en el flujo de recursos generados y consumidos en cumplimiento de las funciones de cometido estatal, expresados en términos monetarios, durante un período determinado.

En coherencia con los intereses y las necesidades de información de los usuarios, su conformación y estructura permite determinar los ingresos, costos y gasto público y, en general, información de importancia para el análisis y control de políticas administrativas y económicas.

La composición de los ingresos, gastos y excedentes del año 2017 es la siguiente:

Estado de Actividad Financiera



El Estado de Actividad financiera, económica, social y ambiental con corte al 31 de diciembre de 2017:

CODIGO	CONCEPTO	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016	Análisis Vertical	Análisis Horizontal
	INGRESOS OPERACIONALES	31.843.855.105	22.635.700.093		41%
41	INGRESOS FISCALES	10.720.953.298	9.604.420.084	34%	12%
43	VENTA DE SERVICIOS	531.536.504	451.639.335	2%	18%
44	TRANSFERENCIAS	20.591.365.302	12.579.640.674	65%	64%
	GASTOS OPERACIONALES	23.116.932.552	19.116.972.717		21%
51	DE ADMINISTRACIÓN	6.811.417.677	6.018.396.602	29%	13%
52	DE OPERACIÓN	8.484.853	8.155.800	0%	4%
54	TRANSFERENCIAS	17.562.232	18.832.000	0%	-7%
55	GASTO PÚBLICO SOCIAL	16.279.467.790	13.071.588.315	70%	25%
	EXCEDENTE O DEFICIT OPERACIONAL	8.726.922.553	3.518.727.376		148%
48	OTROS INGRESOS	523.135.913	437.098.847		20%
58	OTROS GASTOS	1.594.182.277	678.198.016		135%
	EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO	7.655.876.190	3.277.628.207		134%

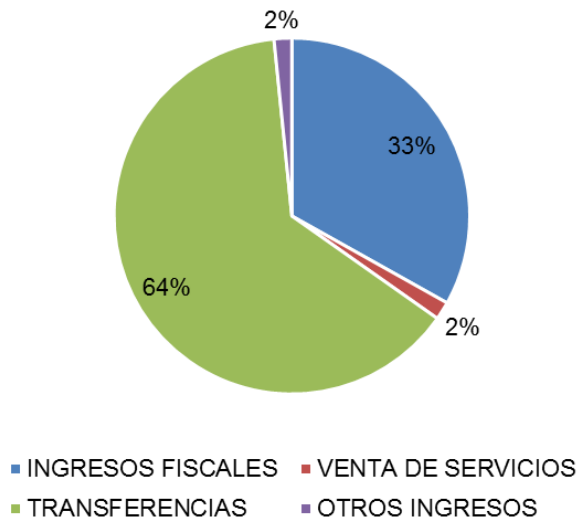


INGRESOS

Representan flujos de entrada de recursos generados por las entidades municipal durante el período contable, bien sea por aumento de Activos o por disminución de Pasivos, expresados en forma cuantitativa y que reflejan el desarrollo de la actividad ordinaria y los ingresos de carácter extraordinario, en cumplimiento de las funciones de cometido estatal.

La composición de los ingresos es la siguiente:

Componentes de los Ingresos



Nota 17: Ingresos Fiscales Tributario

Los ingresos tributarios representan el 28% de los ingresos operacionales registrados al 31 de diciembre de 2017 con respecto a la vigencia anterior por este rubro el aumento fue de \$467.393.965 equivalente al 5%.

En la vigencia 2017 se registró en la partida correspondiente los descuentos por pronto pago por un valor de \$129.525.609.

Nota 18: Ingresos Fiscales No Tributarios

Son las retribuciones efectuadas por los usuarios de un servicio a cargo del Estado, en contraprestación a las ventajas o beneficios que obtiene de éste. Esta categoría incluye los ingresos, que aunque son obligatorios dependen de las decisiones o actuaciones de los contribuyentes o provienen de la prestación de servicios de las entidades. Estas Corresponden a multas, intereses, formularios, estampillas, licencias. Al 31 de diciembre de 2017, ascienden a la suma de \$1.793.999.045.

Nota 19: Venta de Servicios

A continuación, se detallan los conceptos por ventas de servicios de la vigencia 2017:



CONCEPTO	VALOR
VENTA DE SERVICIOS	531.536.504
Aportes prestadores de servicios públicos domiciliarios	525.721.504
SERVICIOS GIMNASIO MUNICIPAL	5.815.000

- ✓ Durante la vigencia se realizó el registro en esta cuenta del excedente recibido por efecto de los estratos 1, 2 y 3 por el servicio de prestadores de servicios públicos en el Municipio de San Pedro por parte de las empresas: ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS SOSTENIBLES A.A.S.S.A, ASEO RIOGRANDE y EPM.
- ✓ La venta del servicio del Gimnasio presentó una disminución de \$756.000.

Nota 20: Transferencias

Ascienden a la suma de \$20.591.365.302, y corresponden a transferencias del SGP, SGR, Salud y otras transferencias por convenios.

CONCEPTO	AÑO 2017	AÑO 2016	VARIACIÓN
TRANSFERENCIAS	20.591.365.302	12.579.640.674	64%
SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	6.360.744.557	6.656.751.375	-4%
SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	842.390.617	534.287.793	58%
SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	3.789.119.320	3.526.457.818	7%
OTRAS TRANSFERENCIAS	9.599.110.808	1.862.143.689	415%

Es evidente la reducción de las transferencias del Sistema General de Participaciones en un 4%.

Durante la vigencia se suscribieron muchos convenios para inversión, funcionamiento y salud. Con entidades tales como: EPM, Departamento de Antioquia, Corantioquia, IDEA, Coljuegos, Indeportes, ITM.

Nota 21: Otros Ingresos

Corresponde a los rendimientos financieros de las diferentes cuentas de la entidad, y recuperaciones de costos y gastos. Ascienden a la suma de \$523.135.913

Otros ingresos ordinarios corresponden a los arrendamientos de bienes inmuebles y de la maquinaria amarilla propiedad del Municipio de San Pedro de los Milagros por un valor de \$237.914.937,00. De igual manera se registran las donaciones y aportes para la celebración de las Fiestas de la leche y sus derivados. Las transferencias del SGR para fortalecimiento de la secretaría de planeación resolución 1145 de 2017.

GASTOS

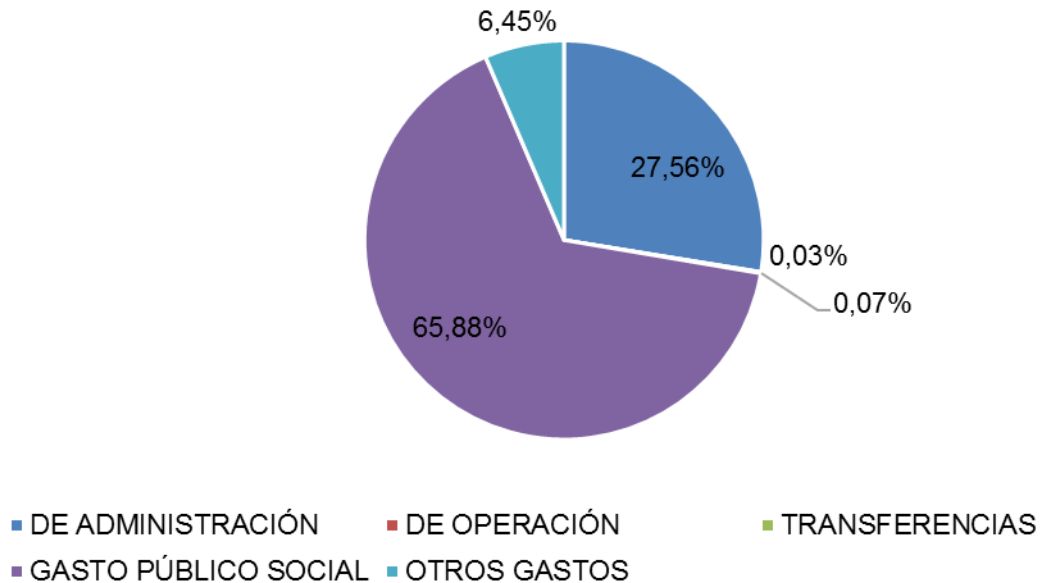
Los gastos son flujos de salida de recursos de la entidad, susceptibles de reducir el patrimonio público durante el período contable, bien sea por disminución de activos o por aumento de pasivos, expresados en forma cuantitativa. Los gastos son requeridos para el



desarrollo de la actividad ordinaria, e incluye los originados por situaciones de carácter extraordinario.

A continuación, se presenta la composición de los gastos de la entidad:

Componentes de los Gastos



Nota 22. Gastos de administración

Los Gastos de administración corresponden al flujo de salidas de recursos durante el periodo contable asociados con actividades de dirección, planeación y apoyo logístico.

Están representados en el siguiente cuadro:

CONCEPTO	AÑO 2017	AÑO 2016	VARIACIÓN
DE ADMINISTRACIÓN	6.811.417.677	6.018.396.602	13%
SUELDOS Y SALARIOS	3.986.151.539	3.537.842.465	13%
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	119.294.168	118.591.784	1%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	557.941.449	481.117.765	16%
APORTES SOBRE LA NÓMINA	98.254.900	82.699.576	19%
GENERALES	2.002.467.761	1.798.145.012	11%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	47.307.860	0	0%

Nota 23. Gastos de Operación

Corresponden a arrendamientos y otros gastos relacionados con la parte obrera, ascienden a la suma de \$8.484.853

Nota 24 .Transferencias

Se registraron transferencias al Departamento y los pagos a un contratista. Ascienden a la suma de \$17.562.232



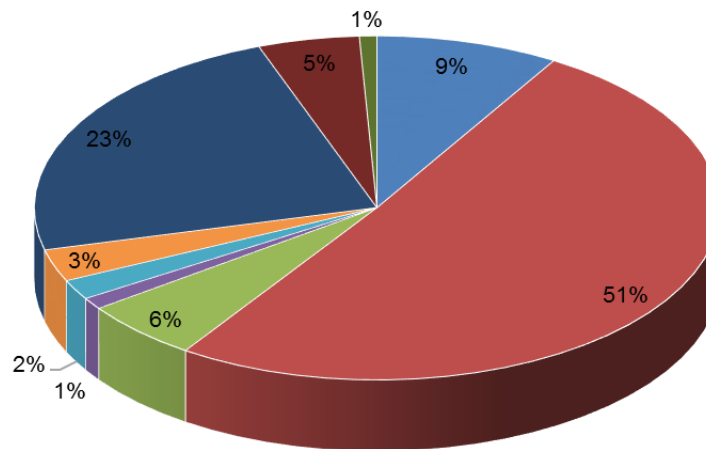
Nota 25. Gasto público social

El Gasto público social corresponde a los recursos destinados por la entidad a la prestación de servicios colectivos para la solución de las necesidades básicas insatisfechas de salud, educación, saneamiento ambiental, agua potable, vivienda, medio ambiente, recreación y deporte y los orientados al bienestar general y al mejoramiento de la calidad de vida de la población, de conformidad con las disposiciones legales; diferentes a los costos relacionados con la prestación de bienes y servicios individualizables, para los cuales las entidades han implementado sistemas de costos como en caso de los servicios públicos domiciliarios y educación, entre otros

Está detallado por sectores de la siguiente forma, ascienden a la suma de \$ 16.279.467.790:

CONCEPTO	AÑO 2017	AÑO 2016	VARIACIÓN
GASTO PÚBLICO SOCIAL	16.279.467.790	13.071.588.315	25%
EDUCACIÓN	1.406.543.948	1.078.115.621	30%
SALUD	8.266.832.752	7.539.500.843	10%
AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO	916.599.442	58.810.507	1459%
VIVIENDA	178.269.009	129.600.296	38%
RECREACIÓN Y DEPORTE	304.656.023	357.041.933	-15%
CULTURA	492.362.973	499.275.657	-1%
DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	3.801.098.673	2.235.322.575	70%
MEDIO AMBIENTE	779.246.265	1.067.210.786	-27%
SUBSIDIOS ASIGNADOS	133.858.705	106.710.097	25%

Gasto Público Social



- EDUCACIÓN
- SALUD
- AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO
- VIVIENDA
- RECREACIÓN Y DEPORTE
- CULTURA
- DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL
- MEDIO AMBIENTE
- SUBSIDIOS ASIGNADOS



**Administración Municipal
"AMOR POR SAN PEDRO"
Secretaría de Hacienda**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



CÓDIGO:

VERSIÓN: 0

El gasto más representativo es en salud con un 51%, continúa con desarrollo comunitario y bienestar social con un 23%, luego Educación con 9%, Agua Potable y Saneamiento Básico 6%, Medio Ambiente con un 5%, Cultura con 3%, Recreación y Deporte con el 2%, por último vivienda y subsidios asignados con un 1%.

Por Educación se registran los siguientes gastos:

- ✓ Servicio de transporte estudiantil
- ✓ Suministro de víveres PAE
- ✓ Mantenimiento infraestructura Centros Educativos
- ✓ Pago a contratistas

Por salud se registran los siguientes gastos:

- ✓ Continuidad afiliación régimen subsidiado y afiliación a la población pobre no asegurada.
- ✓ Programa evaluación neurolingüística
- ✓ Ejecución actividades de salud pública
- ✓ Suministro de víveres PAE
- ✓ Apoyo logístico Adulto Mayor
- ✓ Atención de urgencias PPNA
- ✓ Servicios especializados hogares de paso para niños, niñas y adolescentes
- ✓ Auditoria al plan de salud pública
- ✓ Capacitación a docentes inclusión estudiantes con discapacidad
- ✓ Suministros para las diferentes jornadas de salud
- ✓ Pago a gerontóloga, nutricionista, enfermera jefe, otros.

Por agua potable y saneamiento básico se registran los siguientes gastos:

- ✓ Interventoría a tanques
- ✓ Saneamiento hídrico
- ✓ Transporte
- ✓ Pago a contratistas

Por Vivienda se registran los siguientes gastos:


- ✓ Arrendamientos ayuda humanitaria
- ✓ Alquiler retroexcavadora
- ✓ Pago transporte

Por Recreación y Deporte se registran los siguientes gastos:

- ✓ Aportes para participación en eventos deportivos
- ✓ Implementos deportivos
- ✓ Prestación de servicios de instructores

Por Cultura se registran los siguientes gastos:

- ✓ Pago premiaciones equipos musicales

 Administración Municipal "AMOR POR SAN PEDRO" Secretaría de Hacienda	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		CÓDIGO:
			VERSIÓN: 0

- ✓ Prestación de servicios los diferentes promotores culturales

Por Desarrollo a la Comunidad se registran los siguientes gastos:

- ✓ Apoyo logístico en jornadas de presencia total
- ✓ Suministro de combustible
- ✓ Convenio Interadministrativo Mcpio. Santa Rosa de Osos
- ✓ Mantenimiento y reparación parque automotor
- ✓ Prestación de servicios Bomberos
- ✓ Arrendamiento ayuda humanitaria
- ✓ Servicio de facturación, distribución, cobro y recaudo de Alumbrado Público
- ✓ Suministro y mantenimiento para alumbrado público
- ✓ Mantenimiento Edificios Públicos
- ✓ Pago nómina y causación de prestaciones sociales a la Inspectora y Comisaria de Familia
- ✓ Prestación de servicios personal de la oficina de Desarrollo a la Comunidad
- ✓ Servicio de alimentación y hospedaje
- ✓ Servicio de transporte
- ✓ Materiales para mantenimiento de vías

Por Medio Ambiente se registran los siguientes gastos:

- ✓ Asistencia técnica
- ✓ Feria agro empresarial
- ✓ Suministro e insumos de materiales de papelería
- ✓ Insumos para atender las jornadas de esterilización de animales

Por Subsidios Asignados se registran los siguientes gastos:

- ✓ Subsidios de alcantarillado para los estratos 1,2 y 3 del Municipio de San Pedro

Nota 25. Otros gastos

Comprenden los flujos de salida de recursos incurridos por la entidad, no considerados expresamente en las anteriores clasificaciones. Incluyen los costos de endeudamiento, los cuales corresponden a intereses, comisiones y otros conceptos originados en la obtención de financiación.

Está representado de la siguiente forma:

CONCEPTO	AÑO 2017	AÑO 2016	VARIACIÓN
OTROS GASTOS	1.594.182.277	678.198.016	135%
INTERESES FINANCIEROS	597.435.242	368.640.301	62%
EXTRAORDINARIOS	34.713.485	30.088.230	15%
AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	10.000	-100%
	962.033.550	279.459.485	244%



Administración Municipal
"AMOR POR SAN PEDRO"
Secretaría de Hacienda

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



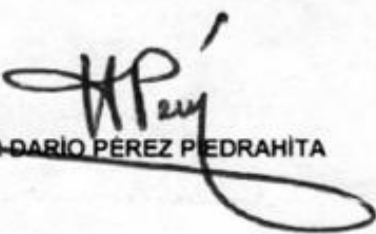
CÓDIGO:

VERSIÓN: 0

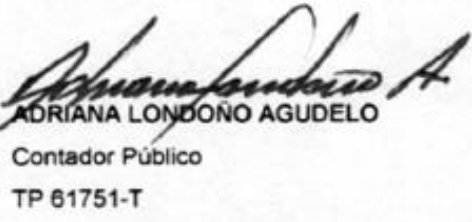
INFORME SOBRE LOS SALDOS DE LAS OPERACIONES RECÍPROCAS

Uno de los aspectos importantes del proceso de consolidación es la eliminación de las Operaciones Recíprocas, que corresponden a transacciones, hechos y operaciones económicas, financieras, sociales y ambientales reconocidas y reveladas en el proceso contable, realizadas entre las entidades contables consolidables, en el período correspondiente, que afectan los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y costos, y que fueron deducidas para revelar la posición del grupo consolidable frente a terceros y obtener así los Estados Contables Consolidados. Para realizar este proceso se toma como base las Reglas de eliminación, publicadas trimestralmente en la página web de la Contaduría General de la Nación, (www.contaduria.gov.co).

En el Municipio de San Pedro de Los Milagros, se ha realizado la conciliación de saldos de operaciones recíprocas con la verificación de la información reportada por algunas entidades. Las demás cifras han sido reportadas de acuerdo a los movimientos realizados en la entidad.



HÉCTOR DARIO PÉREZ PEDRAHITA
Alcalde



ADRIANA LONDOÑO AGUDELO
Contador Público
TP 61751-T