



República de Colombia
Departamento de Córdoba
MUNICIPIO DE MONTERIA
Nit: 800096734-1
Vigencia 2015
BALANCE GENERAL

Alcaldía de Montería

Código /	Descripción	Saldos A Diciembre 31 de 2015
1	ACTIVOS	999,267,080.000
11	EFFECTIVO	39,508,970.000
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	39,508,970.000
111005	CUENTA CORRIENTE	854,691.000
111006	CUENTA DE AHORRO	38,654,279.000
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	1,213,389.000
1202	INVERSIONES ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ EN TÍTULOS PARTICIPATIVOS	1,213,389.000
120205	CERTIFICADOS EMITIDOS POR FONDOS DE INVERSIÓN	1,213,389.000
13	RENTAS POR COBRAR	95,300,896.000
1305	VIGENCIA ACTUAL	19,944,337.000
130507	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	19,396,712.000
130508	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	0
130519	IMPUESTO DE DELINEACIÓN URBANA, ESTUDIOS Y APROBACIÓN DE PLANOS	0
130521	IMPUESTO DE AVISOS, TABLEROS Y VALLAS	0
130533	IMPUESTO SOBRE VEHÍCULOS AUTOMOTORES	0
130559	IMPUESTO DE CIRCULACIÓN Y TRANSITO	0
130562	SOBRETASA BOMBERIL	547,625.000
1310	VIGENCIAS ANTERIORES	75,356,559.000
131007	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	69,790,185.000
131008	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	2,414,580.000
131020	IMPUESTO DE AVISOS, TABLEROS Y VALLAS	14,916.000
131059	SOBRETASA BOMBERIL	2,849,830.000
14	DEUDORES	353,461,950.000
1401	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	184,085,246.000
140101	TASAS	367,782.000
140102	MULTAS	24,681.000
140103	INTERESES	64,496,895.000
140104	SANCIONES	617,361.000
140114	FORMULARIOS Y ESPECIES VALORADAS	46,514.000
140129	DERECHOS DE TRANSITO	89,928,799.000
140160	CONTRIBUCIONES	8,603,223.000
1413	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	9,829,393.000
141311	SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	537,656.000
141314	OTRAS TRANSFERENCIAS	120,525.000
141315	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES- PARTICIPACION SALUD	0
141316	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES -PARTICIPACION PARA EDUCACION	0
141317	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES -PARTICIPACION PROPOSITO GENERAL	0
141318	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES-PARTICIPACION PARA PENSIONES - FONDO NACIONAL DE PENSIONES DE LAS ENTIDADES TERRITORIALES	9,171,212.000
141319	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES-PROGRAMAS DE ALIMENTACION ESCOLAR	0
142322	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES -PARTICIPACION PARA AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO	0
1420	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	112,313,802.000
142013	ANTICIPOS PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	112,313,802.000
1424	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	33,522,611.000
142402	EN ADMINISTRACIÓN	33,522,611.000
1425	DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	4,631,791.000
142503	DEPÓSITOS JUDICIALES	4,492,416.000
142590	OTROS DEPÓSITOS ENTREGADOS	39,375.000
1470	OTROS DEUDORES	9,178,108.000
147008	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	165,530.000
147013	EMBARGOS JUDICIALES	8,980,173.000
147090	OTROS DEUDORES	33,405.000
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	449,343,268.000
1605	TERRENOS	17,489,984.000
160501	URBANOS	15,914,193.000
160502	RURALES	575,791.000
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	46,989,234.000
161501	EDIFICACIONES	2,908,429.000
161590	OTRAS CONSTRUCCIONES EN CURSO	44,020,805.000
1640	EDIFICACIONES	127,442,282.000
164001	EDIFICIOS Y CASAS	7,934,599.000
164009	COLEGIOS Y ESCUELAS	107,126,334.000
164019	INSTALACIONES DEPORTIVAS Y RECREACIONALES	3,735,025.000
164090	OTRAS EDIFICACIONES	8,846,324.000
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	150,652.000
166001	EQUIPO DE INVESTIGACIÓN	7,813.000
166003	EQUIPO DE URGENCIAS	142,839.000
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	268,960,258.000
166501	MUEBLES Y ENSERES	209,727,940.000
166502	EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA	232,318.000
1670	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTO	624,946.000
167001	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	114,080.000
167002	EQUIPO DE COMPUTACION	510,866.000
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	649,750.000
167502	TERRESTRE	543,758.000
167590	OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	5,992.000
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	224.000
168002	EQUIPO DE RESTAURANTE Y CAFETERIA	224.000
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	(12,964,062.000)
168501	EDIFICACIONES	(9,809,716.000)
168505	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	(147,741.000)

Código /	Descripción	Saldos A Diciembre 31 de 2015	
168506	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	(1,689,012.000)	
168507	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTO	(607,619.000)	
168508	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	(549,750.000)	
168509	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	(224.000)	
17	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	44,893,089.000	
1705	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES EN CONSTRUCCIÓN	19,311,533.000	
170501	RED CARRETERA	8,998,785.000	
170505	PARQUES RECREACIONALES	9,512,881.000	
170590	OTROS BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES EN CONSTRUCCIÓN	899,867.000	
1710	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	110,871,669.000	
171001	RED CARRETERA	81,215,740.000	
171004	PLAZAS PÚBLICAS	1,367,878.000	
171005	PARQUES RECREACIONALES	7,916,958.000	
171090	OTROS BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	20,371,293.000	
1785	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO (CR)	(85,290,113.000)	
178501	RED CARRETERA	(82,514,783.000)	
178504	PLAZAS PÚBLICAS	(1,367,878.000)	
178505	PARQUES RECREACIONALES	(7,480,140.000)	
178590	OTROS BIENES DE USO PÚBLICO	(13,927,512.000)	
19	OTROS ACTIVOS	15,535,518.000	
1970	INTANGIBLES	282,862.000	
197005	DERECHOS	9,613.000	
197008	SOFTWARE	273,249.000	
1999	VALORIZACIONES	15,252,656.000	
199952	TERRENOS	8,625,377.000	
199962	EDIFICACIONES	6,627,279.000	
2	PASIVOS		261,266,822.000
22	OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO Y FINANCIAMIENTO CON BANCA CENTRAL	1,416,667.000	
2208	OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO INTERNAS DE LARGO PLAZO	1,416,667.000	
220830	PRÉSTAMOS BANCA COMERCIAL	1,416,667.000	
24	CUENTAS POR PAGAR	153,382,358.000	
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	87,719,293.000	
240101	BIENES Y SERVICIOS	2,175,485.000	
240102	PROYECTOS DE INVERSIÓN	85,543,808.000	
2403	TRANSFERENCIAS POR PAGAR	863,044.000	
240315	OTRAS TRANSFERENCIAS	863,044.000	
2422	INTERESES POR PAGAR	79,699.000	
242202	OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO INTERNAS DE LARGO PLAZO	79,699.000	
2425	ACREEDORES	48,073,365.000	
242502	SUSCRIPCIÓN DE ACCIONES O PARTICIPACIONES	800,000.000	
242504	SERVICIOS PÚBLICOS	582,099.000	
242507	ARRENDAMIENTOS	84,968.000	
242508	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	93,025.000	
242510	SEGUROS	121,597.000	
242513	SALDOS A FAVOR DE BENEFICIARIOS	590,914.000	
242518	APORTES A FONDOS PENSIONALES	7,106,400.000	
242519	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	8,317,200.000	
242520	APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS DE COMPENSACIÓN	18,896,833.000	
242521	SINDICATOS	112,141.000	
242522	COOPERATIVAS	151,595.000	
242524	EMBARGOS JUDICIALES	98,732.000	
242525	GASTOS LEGALES	91.000	
242532	APORTE RIESGOS PROFESIONALES	293,140.000	
242535	LIBRANZAS	185,557.000	
242541	APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES, INSTITUTOS TÉCNICOS Y ESAP	3,797,561.000	
242551	COMISIONES	19,861.000	
242552	HONORARIOS	218,662.000	
242553	SERVICIOS	1,630,945.000	
242590	OTROS ACREEDORES	4,726,026.000	
2430	SUBSIDIOS ASIGNADOS	7,332,956.000	
243002	EDUCACIÓN	6,365,163	
243004	ASISTENCIA SOCIAL	967,793.000	
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	538,234.000	
243603	HONORARIOS	32,346.000	
243605	SERVICIOS	513.000	
243612	ENAJENACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO PERSONAS NATURALES	57,270.000	
243615	A EMPLEADOS ARTICULO 383 ET	71,902.000	
243625	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO POR CONSIGNAR	21,625.000	
243626	CONTRATOS DE OBRA	354,551.000	
2450	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	2,610,390.000	
245003	ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS	2,610,390.000	
2455	DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA	716,237.000	
245503	DEPOSITOS JUDICIALES	716,237.000	
2460	CREDITOS JUDICIALES	469,306.000	
246002	SENTENCIAS	469,306.000	
2480	ADMINISTRACION Y PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	4,979,834.000	
248001	SUBSIDIO A LA OFERTA	4,220,617.000	
248002	REGIMEN SUBSIDIADO	759,217.000	
25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	56,768,956.000	
2505	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	55,821,965.000	
250501	NÓMINA POR PAGAR	5,999,890.000	
250502	CESANTÍAS	4,240,652.000	
250503	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	45,173.000	
250504	VACACIONES	132,332.000	
250505	PRIMA DE VACACIONES	10,632,474.000	
250506	PRIMA DE SERVICIOS	9,233,724.000	
250507	PRIMA DE NAVIDAD	18,151,653.000	
250512	BONIFICACIONES	3,347,670.000	
250515	OTRAS PRIMAS	1,902,844.000	
250590	OTROS SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	3,135,543.000	
2510	PENSIONES Y PRESTACIONES ECONÓMICAS POR PAGAR	947,001.000	
251005	MESADAS PENSIONALES NO RECLAMADAS	781,471.000	
251006	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	165,530.000	

Código /	Descripción	Saldo A Diciembre 31 de 2015
26	OTROS BONOS Y TITULOS EMITIDOS	0
2625	BONOS PENSIONALES	0
262501	CUOTAS PARTES DE BONOS PENSIONALES EMITIDOS	0
27	PASIVOS ESTIMADOS	49,698,841.000
2710	PROVISION PARA CONTINGENCIAS	14,998,062.000
271005	LITIGIOS	10,885,365.000
271006	OBLIGACIONES POTENCIALES	437,996.000
271008	FONDOS DE PENSIONES	1,116,506.000
271090	OTRAS PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS	2,518,195.000
2715	PROVISIONES PARA PRESTACIONES SOCIALES	549,678.000
271501	CESANTIAS	161,854.000
271502	INTERESES SOBRE CESANTIAS	19,327.000
271503	VACACIONES	53,650.000
271504	PRIMA DE SERVICIOS	62,872.000
271506	PRIMA DE VACACIONES	67,508.000
271507	BONIFICACIONES	39,909.000
271509	PRIMA DE NAVIDAD	144,558.000
2720	PROVISIONES PARA PENSIONES	34,191,101.000
272003	CALCULO ACTUARIAL DE PENSIONES ACTUALES	145,454,888.000
272004	PENSIONES ACTUALES POR AMORTIZAR (DB)	(128,179,079.000)
272007	CALCULO ACTUARIAL DE CUOTAS PARTES DE PENSIONES	217,905,553.000
272008	CUOTAS PARTES DE PENSIONES POR AMORTIZAR	(200,990,261.000)
3	PATRIMONIO	
31	HACIENDA PÚBLICA	737,990,268.000
3105	CAPITAL FISCAL	427,738,855.000
310504	MUNICIPIO	427,738,855.000
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	307,918,241.000
311001	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	307,918,241.000
3115	SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN	15,252,656.000
3115	SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN	15,252,656.000
311552	TERRENOS	8,825,377.000
311562	EDIFICACIONES	6,827,279.000
3128	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)	(12,919,494.000)
312804	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(10,457,122.000)
312806	AMORTIZACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO	(147,741.000)
312807	AMORTIZACIÓN DE OTROS ACTIVOS	(607,619.000)
NOTA: ESTA INFORMACION SE FIRMA CON SALVEDAD		

CARLOS EDUARDO CORREA ESCAF

Representante Legal
Alcalde Municipal

Cristian Castellano Pinedo

CRISTIAN EDUARDO CASTELLANO PINEDO
Secretario de Hacienda Municipal

Luz Angela Mora Dussan

LUZ ANGELA MORA DUSSAN
Contadora Externa del Municipio de Montería
TP 125945-T





República de Colombia
Departamento de Córdoba

Alcaldía de Montería

MUNICIPIO DE MONTERIA
Nit: 800096734-1
Vigencia 2015

ESTADO DE ACTIVIDAD ECÓNOMICA, FINANCIERA Y SOCIAL

Código/	Descripción	Baldos A Diciembre 31 de 2015
4	INGRESOS	1,007,352,162.000
41	INGRESOS FISCALES	212,824,872.000
4105	TRIBUTARIOS	130,846,014.000
410507	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	60,550,859.000
410508	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	44,805,018.000
410515	IMPUESTO DE ESPECTACULOS PUBLICOS	1,486.000
410519	IMPUESTO DE DELINEACION URBANA, ESTUDIO Y APROBACION DE PLANOS	4,367,101.000
410521	IMPUESTO DE AVISOS, TABLEROS Y VALLAS	4,055,825.000
410533	IMPUESTO SOBRE SOBRE VEHICULOS AUTOMOTORES	1,383,843.000
410535	SOBRETASA A LA GASOLINA	14,279,127.000
410559	IMPUESTO DE CIRCULACION DE TRANSITO	277,579.000
410585	OTROS IMPUESTOS MUNICIPALES	1,125,178.000
4110	NO TRIBUTARIOS	81,978,858.000
411001	TASAS	772,808.000
411003	INTERESES	20,477,961.000
411004	SANCIONES	91,550.000
411017	FORMULARIO ESPECIES NO VALORADAS	596,148.000
411027	ESTAMPILLAS	15,433,922.000
411034	DERECHOS DE TRANSITO	7,000,200.000
411051	CONCESIONES	16,741,030.000
411060	PORCENTAJE Y SOBRETASA AMBIENTAL AL IMPUESTO PREDIAL	8,096,868.000
411061	CONTRIBUCIONES	4,435,210.000
411090	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	8,333,161.000
43	VENTA DE SERVICIOS	10,810.000
4390	OTROS SERVICIOS	10,810.000
439008	CORPORACION DE ABASTOS	10,810.000
44	TRANSFERENCIAS	350,879,258.000
4405	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	227,907,069.000
440817	PARTICIPACION PARA LA SALUD	4,584,120.000
440818	PARTICIPACION PARA LA EDUCACION	172,589,543.000
440819	PARTICIPACION PARA PROPOSITO GENERAL	13,227,573.000
440820	PARTICIPACION PARA PENSIONES - FONDO NACIONAL DE PENSIONES DE LAS ENTIDADES TERRITORIALES	9,171,212.000
440821	PROGRAMAS DE ALIMENTACION ESCOLAR	2,759,868.000
440824	PARTICIPACION PARA AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO	25,574,753.000
4413	SISTEMA GENERAL DE REGALIAS	27,663,514.000
441301	ASIGNACIONES DIRECTAS	564,573.000
441305	PARA AHORRO PENSIONAL TERRITORIAL	27,098,941.000
4421	SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL ES SALUD	49,783,493.000
442103	FOSYGA - PROMOCION	49,783,493.000
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	45,525,182.000
442804	PARA PROGRAMAS DE SALUD	9,278,216.000
442805	PARA PROGRAMAS DE EDUCACION	10,758,116.000
442890	OTRAS TRANSFERENCIAS	25,490,850.000
48	OTROS INGRESOS	443,637,222.000
4805	FINANCIEROS	443,616,533.000
480522	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	785,283.000
480590	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	442,831,250.000
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	20,687.000
480890	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	20,687.000
4810	EXTRAORDINARIOS	2.000
481007	SOBRANTES	2.000
5	GASTOS	699,433,921.000
51	DE ADMINISTRACIÓN	36,965,866.000
5101	SUELDOS Y SALARIOS	18,289,800.000
510101	SUELDOS DEL PERSONAL	15,702,426.000
510105	GASTOS DE REPRESENTACIÓN	129,432.000
510113	PRIMA DE VACACIONES	211,084.000
510114	PRIMA DE NAVIDAD	432,444.000
510117	VACACIONES	305,259.000
510118	BONIFICACIONES ESPECIAL DE RECREACIÓN	25,188.000
510119	BONIFICACIONES	165,265.000
510124	CESANTIAS	723,636.000
510125	INTERESES A LAS CESANTIAS	19,327.000
510130	CAPACITACIÓN BIENESTAR SOCIAL Y ESTIMULOS	199,808.000
510147	VIATICOS	131,523.000
510148	GASTOS DE VIAJES	48,853.000
510152	PRIMA DE SERVICIOS	166,557.000
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	10,080,656.000
510203	INDEMNIZACIONES	34,114.000
510290	OTRAS CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	10,026,542.000
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	851,378.000
510302	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIONES FAMILIARES	136,088.000
510303	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	290,333.000
510305	COTIZACIONES A RIESGOS PROFESIONALES	16,527.000
510390	OTRAS CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	408,430.000
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	170,097.000
510401	APORTES AL ICBF	102,062.000
510402	APORTES AL SENA	17,002.000
510403	APORTES AL ESAP	17,002.000
510404	APORTES A LAS ESCUELAS INDUSTRIALES E INSTITUTOS TÉCNICOS	34,031.000

Código /	Descripción	Saldos A Diciembre 31 de 2015
5111	GENERALES	7,593,934.000
511111	COMISIONES, HONORARIOS Y SERVICIOS	3,765,788.000
511114	MATERIALES Y SUMINISTROS	254,356.000
511115	MANTENIMIENTO	158,390.000
511117	SERVICIOS PUBLICOS	1,134,291.000
511118	ARRENDAMIENTOS	297,677.000
511120	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	300,000.000
511121	IMPRESIONES, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	382,351.000
511125	SEGUROS GENERALES	302,616.000
511140	CONTRATOS DE ADMINISTRACIÓN	467,423.000
511146	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	156,000.000
511190	OTROS GASTOS GENERALES	375,044.000
52	DE OPERACIÓN	14,070,484.000
5211	GENERALES	14,070,484.000
521107	GASTOS DE DESARROLLO	310,482.000
521109	COMISIONES, HONORARIOS Y SERVICIOS	5,863,858.000
521111	VIGILANCIA Y SEGURIDAD	142,906.000
521113	MANTENIMIENTO	886,582.000
521121	COMUNICACIONES Y TRANSPORTES	1,420,147.000
521130	DISEÑOS Y ESTUDIOS	1,905,702.000
521138	CONTRATOS DE ADMINISTRACIÓN	2,900,547.000
521166	INTERVENTORIAS, AUDITORIAS Y EVALUACIONES	210,118.000
521190	OTROS GASTOS GENERALES	630,182.000
54	TRANSFERENCIAS	8,820,584.000
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	8,820,584.000
542303	PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	4,057,480.000
542390	OTRAS TRANSFERENCIAS	4,763,104.000
55	GASTOS PÚBLICO SOCIAL	626,696,398.000
5501	EDUCACIÓN	200,235,600.000
550101	SUELDOS Y SALARIOS	109,852,473.000
550103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	37,770,604.000
550104	APORTES SOBRE LA NOMINA	8,668,537.000
550105	GENERALES	3,184,542.000
550106	ASIGNACION DE BIENES Y SERVICIOS	42,759,444.000
5502	SALUD	216,944,614.000
550205	GENERALES	1,087,335.000
550211	FORTALECIMIENTO INSTITUCIONALES PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	604,481.000
550216	ACCIONES DE SALUD PÚBLICA	217,252,698.000
5503	AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO	35,354,717.000
550305	GENERALES	996,855.000
550308	ASIGNACIONES DE BIENES Y SERVICIOS	34,357,862.000
5504	VIVIENDA	981,706.000
550406	ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	981,706.000
5505	RECREACIÓN Y DEPORTE	3,335,120.000
550505	GENERALES	3,335,120.000
5506	CULTURA	4,568,785.000
550605	GENERALES	4,568,785.000
5507	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	161,724,412.000
550708	ASIGNACIONES DE BIENES Y SERVICIOS	161,724,412.000
5508	MEDIO AMBIENTE	1,551,544.000
550802	ACTIVIDADES DE RECUPERACIÓN	215,156.000
550890	OTROS GASTOS DE MEDIO AMBIENTE	1,336,388.000
58	OTROS GASTOS	10,499,187.000
5801	INTERESES	1,488,042.000
580135	OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO INTERNAS DE LARGO PLAZO	1,488,042.000
5802	COMISIONES	139,167.000
580238	COMISIONES Y OTROS GASTOS BANCARIOS	139,167.000
5805	FINANCIEROS	1,247.000
580590	OTROS GASTOS FINANCIEROS	1,247.000
5808	OTROS GASTOS ORDINARIOS	8,838,036.000
580803	IMPUESTOS ASUMIDOS	2.000
580812	SENTENCIAS	8,837,890.000
580890	OTROS GASTOS ORDINARIOS	144.000
5815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	32,695.000
581592	GASTO PÚBLICO SOCIAL	32,695.000
59	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	307,918,241.000
5905	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	307,918,241.000
590501	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	307,918,241.000
6	COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN	2,381,403.000
63	COSTOS DE VENTAS Y SERVICIOS	2,381,403.000
6360	SERVICIOS PÚBLICOS	2,381,403.000
636001	SERVICIOS PÚBLICOS	2,381,403.000
RESULTADO DEL EJERCICIO		307,918,241.000

CARLOS EDUARDO CORREA ESCAF
Representante Legal
Alcalde Municipal

Cristian Castellano Pinedo

CRISTIAN EDUARDO CASTELLANO PINEDO
Secretario de Hacienda Municipal

Luz Angela Mora Dussan

LUZ ANGELA MORA DUSSAN
Contadora Externa del Municipio de Montería
TP 125945-T



Alcaldía de Montería

República de Colombia
Departamento de Córdoba
Municipio de Montería
NIT. 800.096.734-1
Diciembre 31 de 2015
Estado de Cambio en el Patrimonio

CODIGO	NOMBRE	Saldo a 31 Diciembre 2014	Saldo a 31 de Diciembre 2015	Variación	%
3	PATRIMONIO	318.214.284.000	737.990.258.000	419.775.974.000.00	131.92
3.1	HACIENDA PÚBLICA	318.214.284.000	737.990.258.000	419.775.974.000.00	131.92
3.1.05	CAPITAL FISCAL	414.736.183.000	427.738.855.000	13.002.672.000.00	3.13
3.1.05.04	MUNICIPIO	414.736.183.000	427.738.855.000	13.002.672.000.00	3.13
3.1.10	RESULTADO DEL EJERCICIO	-107.173.043.000	307.918.241.000	200.745.198.000	187
3.1.10.02	DEFICIT DEL EJERCICIO (DB)	-107.173.043.000	307.918.241.000	200.745.198.000	187
3.1.15	SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN	15.252.656.000	15.252.656.000	0	0
3.1.15.52	TERRENOS	8.625.377.000	8.625.377.000	0	0
3.1.15.62	EDIFICACIONES	6.627.279.000	6.627.279.000	0	0
3.1.28	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)	-4.601.512.000	-12919494000	(8,317,982.00)	180.7
3.1.28.06	AMORTIZACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO	-4167.938.000	-1689012000	(2,478,926,000)	59.47

CARLOS EDUARDO GUERRA ESCAF
Representante Legal
Alcalde Municipal

CRISTIAN EDUARDO CASTELLANOS PINEDO
Secretario de Hacienda Municipal

LUZ ANGELA MORA DUSSAN
Contadora Externa del Municipio de Montería
TP 125941-T



República de Colombia
Departamento de Córdoba
MUNICIPIO DE MONTERÍA
Nit: 800096734-1
Vigencia 2015

BALANCE GENERAL COMPARATIVO

Alcaldía de Montería

Código /	Descripción	Saldo a Diciembre 31/14	Saldo a Diciembre 31/15	Variación	%
1	ACTIVOS	596,919,423.000	999,257,080.000	400,337,657.000	66.84%
11	EFFECTIVO	63,830,776.000	39,508,970.000	(24,321,806.000)	-38.10%
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	63,830,776.000	39,508,970.000	(24,321,806.000)	-38.10%
111005	CUENTA CORRIENTE	8,897,793.000	854,691.000	(8,043,102.000)	-90.39%
111006	CUENTA DE AHORRO	54,932,983.000	38,654,279.000	(16,278,704.000)	-29.63%
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	1,213,389.000	1,213,389.000	-	0.00%
1202	INVERSIONES ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ EN TÍTULOS PARTICIPATIVOS	1,213,389.000	1,213,389.000	-	0.00%
120203	CUOTASO PARTES DE INTERES SOCIAL	1,213,389.000	1,213,389.000	-	0.00%
13	RENTAS POR COBRAR	88,547,648.000	95,300,896.000	6,753,248.000	7.63%
1305	VIGENCIA ACTUAL	20,284,687.000	19,944,337.000	(340,350.000)	-1.68%
130507	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	17,031,741.000	19,396,712.000	2,364,971.000	13.89%
130508	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	758,557.000	0	(758,557.000)	-100.00%
130521	IMPUESTO DE AVISOS, TABLEROS Y VALLAS	97,274.000	0	(97,274.000)	-100.00%
130562	SOBRETASA BOMBERIL	2,398,115.000	547,625.000	(1,851,490.000)	-77.17%
1310	VIGENCIAS ANTERIORES	68,282,961.000	75,356,559.000	7,073,598.000	10.39%
131007	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	63,571,422.000	69,790,185.000	6,218,763.000	9.78%
131008	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	2,102,052.000	2,414,580.000	312,528.000	14.87%
131020	IMPUESTO DE AVISOS, TABLEROS Y VALLAS	255,336.000	14,915.000	(240,420.000)	-94.16%
131059	SOBRETASA BOMBERIL	2,334,151.000	2,849,630.000	515,479	0.220842182
14	DEUDORES	310,628,883.000	353,461,950.000	42,833,067.000	13.79%
1401	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	161,776,171.000	184,085,245.000	22,309,074.000	13.79%
140101	TASAS	367,782.000	367,782.000	-	0.00%
140102	MULTAS	24,681.000	24,681.000	-	0.00%
140103	INTERESES	66,094,155.000	84,496,895.000	18,402,740.000	27.84%
140104	SANCIONES	525,802.000	617,351.000	91,549.000	17.41%
140114	FORMULARIOS Y ESPECIES VALORADAS	46,514.000	46,514.000	-	0.00%
140129	DERECHOS DE TRANSITO	89,928,799.000	89,928,799.000	-	0.00%
140160	CONTRIBUCIONES	4,788,438.000	8,603,223.000	3,814,785.000	79.67%
1413	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	14,618,044.000	9,829,393.000	(4,788,651.000)	-32.76%
141311	SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	-	537,656.000	537,656.000	-
141314	OTRAS TRANSFERENCIAS	-	120,525.000	120,525.000	-
141315	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES- PARTICIPACION SALUD	302,742.000	0	(302,742.000)	-100.00%
141316	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES- PARTICIPACION PARA EDUCACION	12,108,856.000	0	(12,108,856.000)	-100.00%

Código /	Descripción	Diciembre 31/14	Diciembre 31/15	Variación	%
141317	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES - PARTICIPACION PROPOSITO GENERAL	883,555.000	0	(883,555.000)	-100.00%
141318	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES - PARTICIPACION PARA PENSIONES - FONDO NACIONAL DE PENSIONES DE LAS ENTIDADES TERRITORIALES		9,171,212.000	9,171,212.000	
141319	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES - PROGRAMAS DE ALIMENTACION ESCOLAR	151,969.000	0	(151,969.000)	-100.00%
142322	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES - PARTICIPACION PARA AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO	1,170,922.000	0	(1,170,922.000)	-100.00%
1420	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		112,313,802.000	112,313,802.000	0.00%
142013	ANTICIPOS PARA PROYECTOS DE INVERSION		112,313,802.000	112,313,802.000	0.00%
1424	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	120,523,769.000	33,522,611.000	(87,001,158.000)	-72.19%
142402	EN ADMINISTRACIÓN	120,523,769.000	33,522,611.000	(87,001,158.000)	-72.19%
1425	DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	4,531,791.000	4,531,791.000	-	0.00%
142503	DEPOSITOS JUDICIALES	4,492,416.000	4,492,416.000	-	0.00%
142590	OTROS DEPOSITOS ENTREGADOS	39,375.000	39,375.000	-	0.00%
1470	OTROS DEUDORES	9,179,108.000	9,179,108.000	-	0.00%
147008	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	185,530.000	185,530.000	-	0.00%
147013	EMBARGOS JUDICIALES	8,980,173.000	8,980,173.000	-	0.00%
147090	OTROS DEUDORES	33,405.000	33,405.000	-	0.00%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO				
1605	TERRENOS	77,485,779.000	449,343,269.000	371,857,489.000	480.05%
160501	URBANOS	17,718,061.000	17,489,984.000	(228,077.000)	-1.29%
160502	RURALES	17,142,270.000	16,914,193.000	(228,077.000)	-1.33%
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	36,289,181.000	46,989,234.000	10,700,053.000	29.49%
161501	EDIFICACIONES	6,358,643.000	2,968,429.000	(3,390,214.000)	-53.32%
161590	OTRAS CONSTRUCCIONES EN CURSO	29,930,538.000	44,020,805.000	14,090,267.000	47.08%
1640	EDIFICACIONES	33,247,771.000	127,442,282.000	94,194,511.000	283.31%
164001	EDIFICIOS Y CASAS	5,547,730.000	7,934,599.000	2,386,869.000	43.02%
164009	COLEGIOS Y ESCUELAS	15,263,692.000	107,126,334.000	91,862,642.000	600.92%
164019	INSTALACIONES DEPORTIVAS Y RECREACIONALES	3,735,025.000	3,735,025.000	-	0.00%
164090	OTRAS EDIFICACIONES	6,681,234.000	8,546,324.000	1,865,090.000	29.41%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	1,324,088.000	-	-	
165501	EQUIPO DE CONTRUCCION	696,967.000	-	-	
165509	EQUIPO DE ENSEÑANZA	12,033.000	-	-	
165511	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	185,000.000	-	-	
165590	OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO	614,903.000	-	-	
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	150,652.000	150,652.000	-	0.00%
166001	EQUIPO DE INVESTIGACIÓN	7,813.000	7,813.000	-	0.00%
166003	EQUIPO DE URGENCIAS	142,839.000	142,839.000	-	0.00%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1,856,601.000	267,103,657.000	265,247,056.000	14386.70%
166501	MUEBLES Y ENSERES	1,524,263.000	267,103,657.000	265,579,394.000	16444.40%
166502	EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA	232,338.000	232,338.000	-	0.00%
1670	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTO	624,946.000	624,946.000	-	0.00%

Código /	Descripción	Diciembre 31/14	Diciembre 31/15	Variación	%
167001	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	114,080,000	114,080,000	-	0.00%
167002	EQUIPO DE COMPUTACION	510,866,000	510,866,000	-	0.00%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	649,750,000	649,750,000	-	0.00%
167502	TERRESTRE	643,758,000	643,758,000	-	0.00%
167590	OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	5,992,000	5,992,000	-	0.00%
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	224,000	224,000	-	0.00%
168002	EQUIPO DE RESTAURANTE Y CAFETERÍA	224,000	224,000	-	0.00%
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	(14,395,495,000)	(12,964,062,000)	1,431,433,000	0.00%
168501	EDIFICACIONES	(10,030,127,000)	(9,869,716,000)	160,411,000	-9.94%
168504	MAQUINARIA Y EQUIPO	(1,276,421,000)	-	1,276,421,000	-1.60%
168505	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	(147,332,000)	(147,741,000)	(409,000)	-100.00%
168506	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	(1,689,012,000)	(1,689,012,000)	-	0.28%
168507	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTO	(602,629,000)	(607,619,000)	(4,990,000)	0.00%
168508	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	(649,750,000)	(649,750,000)	-	0.83%
168509	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	(224,000)	(224,000)	-	0.00%
17	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	41,697,430,000	44,893,089,000	(3,195,659,000)	0.00%
1705	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	14,861,217,000	19,311,533,000	(4,450,316,000)	-7.66%
170501	RED CARRETERA	8,898,785,000	8,898,785,000	-	-29.95%
170505	PARQUES RECREACIONALES	5,062,565,000	9,512,891,000	(4,450,316,000)	0.00%
170590	OTROS BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES EN CONSTRUCCIÓN	-	899,867,000	(899,867,000)	-87.91%
1710	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	110,836,689,000	110,871,669,000	(35,000,000)	-0.03%
171001	RED CARRETERA	81,215,740,000	81,215,740,000	-	0.00%
171004	PLAZAS PÚBLICAS	1,367,678,000	1,367,678,000	-	0.00%
171005	PARQUES RECREACIONALES	7,881,958,000	7,916,958,000	(35,000,000)	-0.44%
171090	OTROS BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	20,371,293,000	20,371,293,000	-	0.00%
1785	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO (CR)	(84,000,456,000)	(85,290,113,000)	(1,289,657,000)	1.54%
178501	RED CARRETERA	(61,499,596,000)	(62,514,783,000)	(1,015,197,000)	1.65%
178504	PLAZAS PÚBLICAS	(1,367,678,000)	(1,367,678,000)	-	0.00%
178505	PARQUES RECREACIONALES	(7,454,938,000)	(7,480,140,000)	(25,202,000)	0.34%
178590	OTROS BIENES DE USO PÚBLICO	(13,678,254,000)	(13,927,512,000)	(249,258,000)	1.82%
19	OTROS ACTIVOS	15,535,518,000	15,535,518,000	-	0.00%
1970	INTANGIBLES	282,862,000	282,862,000	-	0.00%
197005	DERECHOS	9,613,000	9,613,000	-	0.00%
197008	SOFTWARE	273,249,000	273,249,000	-	0.00%
1999	VALORIZACIONES	15,252,656,000	15,252,656,000	-	0.00%
199952	TERRENOS	8,625,377,000	8,625,377,000	-	0.00%
199962	EDIFICACIONES	6,627,279,000	6,627,279,000	-	0.00%
2	PASIVOS	280,705,139,000	-	(280,705,139,000)	-100.00%
22	OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO Y FINANCIAMIENTO CON BANCA CENTRAL	1,958,333,000	1,416,667,000	541,666,000	27.66%
2208	OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO INTERNAS DE LARGO PLAZO	1,958,333,000	1,416,667,000	541,666,000	27.66%
220830	PRESTAMOS BANCA COMERCIAL	1,958,333,000	1,416,667,000	541,666,000	27.66%
24	CUENTAS POR PAGAR	182,178,196,000	153,382,358,000	28,795,838,000	15.81%

Código /	Descripción	Diciembre 31/14	Diciembre 31/15	Variación	%
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	121,894,122.000	87,719,233.000	34,174,829.000	28.04%
240101	BIENES Y SERVICIOS	42,202,356.000	2,175,485.000	40,026,871.000	94.85%
240102	PROYECTOS DE INVERSIÓN	79,691,766.000	85,543,808.000	5,852,042.000	7.34%
2403	TRANSFERENCIAS POR PAGAR	863,044.000	863,044.000	-	0.00%
240315	OTRAS TRANSFERENCIAS	863,044.000	863,044.000	-	0.00%
2422	INTERESES POR PAGAR	79,699.000	79,699.000	-	0.00%
242202	OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO INTERNAS DE LARGO PLAZO	79,699.000	79,699.000	-	0.00%
2425	ACREEDORES	47,613,842.000	48,073,365.000	459,523.000	0.97%
242502	SUSCRIPCIÓN DE ACCIONES O PARTICIPACIONES	800,000.000	800,000.000	-	0.00%
242504	SERVICIOS PÚBLICOS	574,254.000	582,099.000	7,845.000	1.37%
242507	ARRENDAMIENTOS	57,403.000	84,963.000	27,565.000	48.02%
242508	VIAJES Y GASTOS DE VIAJE	76,576.000	93,025.000	16,449.000	21.48%
242510	SEGUROS	107,550.000	121,597.000	14,047.000	13.06%
242513	SALDOS A FAVOR DE BENEFICIARIOS	890,914.000	890,914.000	-	0.00%
242516	APORTES A FONDOS PENSIONALES	6,662,189.000	7,106,400.000	444,211.000	6.67%
242519	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	7,801,592.000	8,317,200.000	515,618.000	6.61%
242520	APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS DE COMPENSACIÓN	17,915,502.000	18,896,833.000	981,331.000	5.48%
242521	SINDICATOS	112,141.000	112,141.000	-	0.00%
242522	COOPERATIVAS	151,595.000	151,595.000	-	0.00%
242524	EMBARGOS JUDICIALES	137,091.000	98,732.000	(38,359.000)	-27.98%
242525	GASTOS LEGALES	91,000.000	91,000.000	(90,909.000)	-99.90%
242532	APORTE RIESGOS PROFESIONALES	225,121.000	293,140.000	68,019.000	30.21%
242535	LIBRANZAS	185,557.000	185,557.000	-	0.00%
242541	APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES, INSTITUTOS TÉCNICOS Y ESAP	3,601,210.000	3,797,561.000	196,351.000	5.45%
242551	COMISIONES	19,861.000	19,861.000	-	0.00%
242552	HONORARIOS	218,662.000	218,662.000	-	0.00%
242553	SERVICIOS	1,375,390.000	1,630,945.000	255,555.000	18.58%
242590	OTROS ACREEDORES	6,701,153.000	4,726,026.000	(1,975,127.000)	-29.47%
2430	SUBSIDIOS ASIGNADOS	3,094,750.000	7,332,956.000	4,238,206.000	1.369
243002	EDUCACIÓN	2,268,654.000	6,365,163	4,096,509.000	180.57%
243004	ASISTENCIA SOCIAL	826,096.000	967,793.000	141,697.000	17.15%
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	297,713.000	538,234.000	240,521.000	80.79%
243603	HONORARIOS	25,802.000	32,346.000	6,544.000	25.36%
243605	SERVICIOS	894,000.000	513.000	(883,487.000)	-98.94%
243606	ARRENDAMIENTOS	216,000.000	-	-	0.00%
243612	ENAJENACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO PERSONAS NATURALES	49,860.000	57,270.000	7,410.000	14.86%
243615	A EMPLEADOS ARTÍCULO 383 ET	62,270.000	71,902.000	9,632.000	15.47%
243625	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO POR CONSIGNAR	9,149.000	21,625.000	12,476.000	136.36%
243626	CONTRATOS DE OBRA	149,532.000	354,551.000	205,019.000	137.11%
2450	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	2,610,390.000	2,610,390.000	-	0.00%
245003	ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS	2,610,390.000	2,610,390.000	-	0.00%
2455	DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	716,237.000	716,237.000	-	0.00%
245503	DEPOSITOS JUDICIALES	716,237.000	716,237.000	-	0.00%
2460	CREDITOS JUDICIALES	28,565.000	440,741.000	440,741.000	1542.94%

Código /	Descripción	Diciembre 31/14	Diciembre 31/15	Variación	%
246002	SENTENCIAS	28,565,000	469,306,000	440,741,000	1542.94%
2480	ADMINISTRACION Y PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	4,979,834,000	4,979,834,000	-	0.00%
248001	SUBSIDIO A LA OFERTA	4,220,617,000	4,220,617,000	-	0.00%
248002	REGIMEN SUBSIDIADO	759,217,000	759,217,000	-	0.00%
25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	46,469,888,000	56,768,996,000	10,299,268,000	22.16%
2505	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	46,301,407,000	55,821,955,000	9,520,548,000	20.56%
250501	NÓMINA POR PAGAR	973,761,000	5,999,890,000	5,026,129,000	516.16%
250502	CESANTIAS	3,902,081,000	4,240,652,000	338,571,000	8.68%
250503	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	10,325,000	45,173,000	34,847,000	337.47%
250504	VACACIONES	17,240,000	132,332,000	115,092,000	667.59%
250505	PRIMA DE VACACIONES	10,609,579,000	10,632,474,000	22,895,000	0.22%
250506	PRIMA DE SERVICIOS	3,979,119,000	8,233,724,000	4,254,605,000	107.15%
250507	PRIMA DE NAVIDAD	17,945,186,000	18,151,653,000	206,467,000	1.15%
250512	BONIFICACIONES	4,098,518,000	3,347,670,000	(750,848,000)	-18.32%
250515	OTRAS PRIMAS	1,913,451,000	1,902,844,000	(10,607,000)	-0.55%
250580	OTROS SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	2,852,146,000	3,135,543,000	283,397,000	9.94%
2510	PENSIONES Y PRESTACIONES ECONOMICAS POR PAGAR	168,281,000	947,001,000	778,720,000	462.75%
251005	MESADAS PENSIONALES NO RECLAMADAS	2,751,000	781,471,000	778,720,000	28306.80%
251006	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	165,530,000	165,530,000	-	0.00%
26	OTROS BONOS Y TITULOS EMITIDOS	-	-	-	-
2625	BONOS PENSIONALES	-	-	-	-
262501	CUOTAS PARTES DE BONOS PENSIONALES EMITIDOS	-	-	-	-
27	PASIVOS ESTIMADOS	50,096,922,000	49,698,841,000	(400,081,000)	-0.80%
2710	PROVISION PARA CONTINGENCIAS	14,958,062,000	14,958,062,000	-	0.00%
271005	LITIGIOS	10,885,365,000	10,885,365,000	-	0.00%
271006	OBLIGACIONES POTENCIALES	437,996,000	437,996,000	-	0.00%
271008	FONDOS DE PENSIONES	1,116,506,000	1,116,506,000	-	0.00%
271090	OTRAS PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS	2,518,195,000	2,518,195,000	-	0.00%
2715	PROVISIONES PARA PRESTACIONES SOCIALES	949,759,000	549,678,000	(400,081,000)	-42.12%
271501	CESANTIAS	293,589,000	161,854,000	(131,735,000)	-44.87%
271502	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	34,847,000	19,327,000	(15,520,000)	-44.54%
271503	VACACIONES	68,960,000	53,650,000	(15,310,000)	-22.20%
271504	PRIMA DE SERVICIOS	120,303,000	62,872,000	(57,431,000)	-47.74%
271506	PRIMA DE VACACIONES	120,264,000	67,508,000	(52,756,000)	-43.87%
271507	BONIFICACIONES	50,315,000	39,906,000	(10,409,000)	-20.68%
271509	PRIMA DE NAVIDAD	261,481,000	144,558,000	(116,923,000)	-44.72%
2720	PROVISIONES PARA PENSIONES	34,191,101,000	34,191,101,000	-	0.00%
272003	CALCULO ACTUARIAL DE PENSIONES ACTUALES	145,454,888,000	145,454,888,000	-	0.00%
272004	PENSIONES ACTUALES POR AMORTIZAR (DB)	(128,179,079,000)	(128,179,079,000)	-	0.00%
272007	CALCULO ACTUARIAL DE CUOTAS PARTES DE PENSIONES	217,905,553,000	217,905,553,000	-	0.00%
272008	CUOTAS PARTES DE PENSIONES POR AMORTIZAR	(200,990,261,000)	(200,990,261,000)	-	0.00%

Código /	Descripción	Diciembre 31/14	Diciembre 31/15	Variación	%
31	HACIENDA PÚBLICA	318,214,284.000	414,211,742.000	95,997,458.000	30.17%
3105	CAPITAL FISCAL	414,736,183.000	427,738,855.000	13,002,672.000	3.14%
310504	MUNICIPIO	414,736,183.000	427,738,855.000	13,002,672.000	3.14%
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	(107,173,043.000)	307,918,241.000	415,091,284.000	-387.31%
311001	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	(107,173,043.000)	307,918,241.000	415,091,284.000	-387.31%
311002	DEFICIT DEL EJERCICIO (DB)	(107,173,043.000)	-	307,918,241.000	0.00%
3115	SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN	15,252,656.000	15,252,656.000	-	0.00%
311552	TERRENOS	8,625,377.000	8,625,377.000	-	0.00%
311562	EDIFICACIONES	6,627,279.000	6,627,279.000	-	0.00%
3128	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)	(4,601,512.000)	(12,919,494.000)	(8,317,982.000)	180.77%
312804	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(433,574.000)	(10,457,122.000)	(10,023,548.000)	2311.84%
312806	AMORTIZACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO	(4,167,938.000)	(147,741.000)	(4,020,197.000)	96.46%
312807	AMORTIZACIÓN DE OTROS ACTIVOS	-	(607,619.000)	607,619.000	0.00%

CARLOS EDUARDO CORREA ESCAF
Representante Legal
Alcalde Municipal

CRISTIAN EDUARDO CASTELLANOS PINEDO
Secretario de Hacienda Municipal





Alcaldía de Montería
Secretaría de Hacienda Municipal
Oficina de Contabilidad

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 DE 2.015
NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

N.1.1: NATURALEZA JURIDICA

El **MUNICIPIO DE MONTERIA** es un ente público territorial perteneciente al Departamento de Córdoba, el cual fija la jurisdicción del Municipio de Montería al expedir la ley 9 sancionada el 18 de Diciembre de 1951, iniciando la vida jurídica el 18 de Junio de 1952.

Las funciones que ejerce el Municipio de Montería se rige bajo las leyes y normas vigentes establecidas a nivel nacional y territorial, además de las contempladas en la Constitución Nacional de Colombia en su artículo 3er de la ley 136 de 1994 en relación a la administración de los recursos recibidos a través del estado para la inversión y el desarrollo Municipal.

Presenta actualizado su registro ante la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN) seccional Montería, bajo el número de identificación Tributaria (NIT) 800.096.734-1, con la actividad económica 8412 – Actividades ejecutivas de la administración pública y donde le asignaron las siguientes responsabilidades de tipo tributario:

- Retención en la fuente a título de renta.
- Retención en la fuente en el impuesto sobre las ventas.
- Retención timbre nacional.
- Informante de exógena.

N1.2: FUNCION SOCIAL O COMETIDO ESTATAL

Al Municipio de Montería le corresponde prestar los servicios básicos a la comunidad que determina la ley, construir las obras que demande el progreso local, ordenar el desarrollo de su territorio, promover la participación comunitaria, el mejoramiento social, cultural y la calidad de



Alcaldía de Montería
Secretaría de Hacienda Municipal
Oficina de Contabilidad

vida de sus habitantes y cumplir con las demás funciones que le asigne la Constitución y las leyes.

N2: POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES:

N2.1: APLICACIÓN DEL MARCO CONCEPTUAL DEL PGCP

La Alcaldía de Montería realiza los procedimientos contables bajo los principios de clasificación, identificación, reconocimiento, registro, preparación y revelación de sus estados financieros, aplicando el sistema de causación y se presenta de acuerdo a las directrices normativas de la Contaduría General de la Nación.

La contabilidad y los estados financieros se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas en Colombia.

Para el registro, preparación y revelación de los Estados Financieros y Contables se tiene en cuenta cumplir con los propósitos del sistema nacional de contabilidad pública en lo referente a control, rendición de cuentas, gestión y transparencia y para ello se aplica el Régimen de Contabilidad Pública, las normas y procedimientos que lo regulan.

N2.2: APLICACIÓN DEL CATALOGO GENERAL DE CUENTAS CGC

La Alcaldía utiliza los criterios y normas establecidas en el Catálogo General de Cuentas emitido por la CGN, para realizar los registros contables en particular, lo relacionado con la valuación de los activos y pasivos y la constitución de provisiones. Para el reconocimiento de la ejecución presupuestal se utilizó el compromiso en los gastos.

Los activos y pasivos se clasifican en corrientes y no corrientes, según su destinación o su grado de realización o exigibilidad en términos de tiempo; entendiéndose para tal efecto como activos o pasivos corrientes, aquellas partidas que serán realizables o exigibles en un plazo no mayor a un año y más allá de este tiempo se consideran no corrientes.



Alcaldía de Montería
Secretaría de Hacienda Municipal
Oficina de Contabilidad

N.2.3: APLICACIÓN DE NORMAS Y PROCEDIMIENTOS:

Se aplican las normas y procedimientos establecidos por la CGN, los activos y pasivos se reconocerán y se evaluarán aplicando los criterios y normas relacionadas con la Depreciación, amortización y agotamiento según el caso.

Como unidad de moneda, de acuerdo con las disposiciones legales, se utilizó el peso Colombiano.

Para el registro de los hechos financieros, económicos y sociales se aplicó el principio de causación y para el reconocimiento de las ejecuciones presupuestales se empleó la base de caja en los ingresos y el compromiso de los gastos.

Los registros contables se reconocen observando las características cualitativas de la información como la confiabilidad, relevancia y comprensibilidad.

La confiabilidad está dada en la razonabilidad, objetividad y verificabilidad de la información contable, la relevancia se asocia a la oportunidad, la materialidad y la universalidad. El reconocimiento y presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento a desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable pública.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o al resultado del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda



Alcaldía de Montería
Secretaría de Hacienda Municipal
Oficina de Contabilidad

partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

La comprensibilidad se relaciona con la racionalidad y la consistencia de la información financiera.

N.2.4: REGISTRO OFICIAL DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD Y DOCUMENTOS SOPORTES

En materia de libros contables y preparación de los documentos soportes, se aplican las normas y procedimientos establecidos por la CGN que garantizan la custodia, veracidad y documentación de las cifras registradas en los libros.

Las operaciones del Municipio de Montería se llevan en libros oficiales que para el efecto han sido registrados mediante acta suscrita por el Representante Legal, foliados y rubricados, dando cumplimiento a la normatividad relacionada con el registro, utilización y custodia de los documentos contables.

El MUNICIPIO DE MONTERIA, igualmente dispone de los libros de contabilidad y registros auxiliares en medios magnéticos y se encuentra documentado mediante procedimientos que aseguran copias de respaldo de la información contable.

N3: PROCESO DE RESULTADO DE LA CONSOLIDACION DE LA INFORMACION CONTABLE

Se realizó el proceso de consolidación de la información financiera, Económica, Social y Ambiental a Diciembre 31 de 2015.

N4: LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS DE TIPO OPERATIVO Y ADMINISTRATIVO QUE INCIDEN EN EL PROCESO CONTABLE

N4.1: LIMITACIONES DE ORDEN ADMINISTRATIVO



Alcaldía de Montería
Secretaría de Hacienda Municipal
Oficina de Contabilidad

El área contable de Municipio está contratada externamente lo cual genera traumas al momento de cambios de administración y con respecto a otras áreas un carácter de no compromiso en relación con los documentos soportes requeridos para realizar causaciones, lo que incide y se refleja en la falta de eficiencia y eficacia en los procesos contables y en la calidad y razonabilidad de la información.

N4.2: LIMITACION DE ORDEN CONTABLE

La contabilidad de la entidad como medio de información no es utilizada como herramienta fundamental para la toma de decisiones por parte del ordenador del gasto o de su gabinete.

N5: EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACION CONTABLE

N5.1: POR LA APLICACIÓN DE NORMAS CONTABLES

La gestión realizada por el Alcalde en la vigencia en mención permitió realizar convenios interadministrativos con otros entes públicos que generaron ingresos que permitieron llevar a cabo proyectos de inversión y mejoras en las vías del territorio Municipal creando progreso y bienestar a la comunidad monteriana.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

N.1: RELACIONADO A LOS ACTIVOS

Los activos son recursos tangibles e intangibles de la entidad contable pública obtenidos como consecuencia de hechos pasados y presentes, y de los cuales se espera fluyan un potencial de servicios o beneficios económicos futuros, a la entidad contable pública en desarrollo de sus funciones de cometido estatal.



Alcaldía de Montería
Secretaría de Hacienda Municipal
Oficina de Contabilidad

Estos recursos, tangibles e intangibles, se originan de las disposiciones legales, en los negocios jurídicos y en los actos o hechos financieros, económicos, sociales y ambientales de la entidad contable pública. Desde el punto de vista económico, los activos surgen como consecuencia de transacciones que implican el incremento de los pasivos, el patrimonio o la realización de ingresos.

N.1.1 BANCOS

El saldo de esta cuenta y el cual a 31 de Diciembre asciende a \$39.508.972.154.65 miles, representa los fondos en cuentas bancarias corrientes y de ahorros que posee la Entidad distribuidos en recursos ordinarios, destinación especial, sistema general de participación y contratos y/o convenios para el cumplimiento de las obligaciones del municipio.

N.1.2 INVERSIONES

Representan recursos aplicados en la creación y fortalecimiento de las 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.

Esta cuenta se descompone de la siguiente manera:

MONTERIA CIUDAD AMABLE SAS	\$1.200.000.000
CODESCOR	\$ 13.388.500

TOTAL	\$1.213.388.500

N.1.3 RENTAS POR COBRAR



Alcaldía de Montería
Secretaría de Hacienda Municipal
Oficina de Contabilidad

Están constituidas por los derechos tributarios pendientes de recaudo amparados en el acuerdo 053 de 2012, exigidos sin contraprestación directa. Se reconocen por el valor determinado en las declaraciones tributarias, las liquidaciones oficiales en firme y demás actos administrativos que liquiden obligaciones a cargo. Las rentas por cobrar no son objeto de provisión. Se clasifican en rentas por cobrar de la vigencia actual y vigencias anteriores las cuales ascienden a \$95.300.896 impuestos tributarios y \$184.085.245 no tributarios proceso este que no está integrado con el área contable y se torna difícil el control de estas rentas hasta tanto no se retroalimente diariamente este proceso en contabilidad (interface entre los dos software).

N.1.4 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Comprende los bienes tangibles de propiedad del Municipio que no están disponibles para la venta en desarrollo de sus actividades y cuya vida útil excede de un año. Se reconocen por su valor histórico y se deprecian por el método de línea recta proceso este que se tiene que hacer de manera global porque no se cuenta con un levantamiento de inventario individualizado, excluyendo a los terrenos y las construcciones en curso.

N.1.5 BIENES DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO

Comprende los bienes públicos destinados para el uso y goce de los habitantes del Municipio de Montería, orientados a generar bienestar social y son del dominio de la entidad. Se reconocen por el costo histórico y se amortizan por el método de línea recta para reconocer el deterioro por la pérdida de capacidad por su utilización.

N2: RELATIVAS A LOS PASIVOS

Los pasivos corresponden a las obligaciones ciertas o estimadas de la entidad contable pública, derivadas de hechos pasados, de las cuales se prevé que representarán para la entidad un flujo de salida de recursos que



Alcaldía de Montería
Secretaría de Hacienda Municipal
Oficina de Contabilidad

incorporan un potencial de servicios o beneficios económicos, en desarrollo de las funciones de cometido estatal.

N.2.1 OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO INTERNAS DE LARGO PLAZO

Las operaciones de crédito público corresponden a los actos o contratos que, de conformidad con las disposiciones legales sobre crédito público, tienen por objeto dotar al ente público de recursos, bienes o servicios, con plazo para su pago, tales como empréstitos, emisión y colocación de bonos y títulos

De deuda pública, y crédito de proveedores. Las operaciones de crédito público deben reconocerse por el valor desembolsado; atendiendo el plazo pactado, las operaciones de crédito público se clasifican en corto y largo plazo. Son de corto plazo las operaciones de crédito público adquiridas con plazo para su pago igual o inferior a un año, y de largo plazo las adquiridas con plazo para su pago superior a un año.

Los créditos vigentes a Diciembre 31 de 2.015 con banca comercial son los siguientes:

BANCOLOMBIA	1,458,333,358
BANCO POPULAR	4,200,000,000
BANCO POPULAR	4,000,000,000
BANCO DE OCCIDENTE	12,600,000,000
BANCO DE OCCIDENTE	12,000,000,000
BANCO DE BOGOTÁ	4,200,000,000
BANCO DE BOGOTÁ	4,000,000,000
BANCOLOMBIA	20,000,000,000
BANCO POPULAR	1,800,000,000
BANCO DE OCCIDENTE	5,400,000,000
BANCO DE BOGOTÁ	1,800,000,000
COLPATRIA	0
TOTAL	71,458,333,358

NOTA: El del Banco Colpatría fue recogido de manera anticipada en el mes de Octubre 2014.

N.2.2 PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS



Alcaldía de Montería
Secretaría de Hacienda Municipal
Oficina de Contabilidad

Representa el valor estimado, justificable y cuya medición monetaria sea confiable, de obligaciones a cargo de la entidad contable pública, ante la probable ocurrencia de eventos que afecten su situación financiera. Tal estimación no será aplicable a las obligaciones contingentes que cuenten con contragarantías, o sobre las cuales exista la opción de emprender procesos ejecutivos de recuperación. Dichos eventos se deberán reconocer en las respectivas cuentas de orden hasta tanto sean considerados como eventuales o remotos.

En la subcuenta de litigios se refleja el valor de las demandas falladas en contra del Municipio.

N3: RELATIVAS AL PATRIMONIO

El patrimonio comprende el valor de los recursos públicos representados en bienes y derechos, deducidas las obligaciones, para cumplir las funciones de cometido estatal.

Los factores que generan disminuciones en el comportamiento patrimonial corresponden a la incorporación de pasivos y al reconocimiento, por parte de la entidad, de provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones, así como el retiro de las rentas por cobrar y los deudores, en los casos expresamente señalados en las normas técnicas aplicables.

N.3.1 HACIENDA PÚBLICA

La Hacienda pública está constituida por los recursos destinados para la creación y desarrollo de la entidad contable pública del sector central del nivel territorial; además de las variaciones patrimoniales originadas por la operación, los procesos de actualización y las decisiones de terceros a favor de la entidad contable pública.

N.3.2 CAPITAL FISCAL

El capital fiscal representa los recursos destinados para la creación y desarrollo de la entidad contable pública, así como la acumulación de los



Alcaldía de Montería
Secretaría de Hacienda Municipal
Oficina de Contabilidad

traslados de otras cuentas patrimoniales, como es el caso de los resultados del ejercicio, el patrimonio público incorporado y las provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones de los activos de la entidad, que no estén asociados a la producción de bienes y la prestación de servicios individualizables.

N.4: CUENTAS DE ORDEN

Las cuentas de orden deudoras y acreedoras representan la estimación de hechos o circunstancias que pueden afectar la situación financiera, económica, social y ambiental de la entidad contable pública, así como el valor de los bienes, derechos y obligaciones que requieren ser controlados. También incluye el valor originado en las diferencias presentadas entre la información contable pública y la utilizada para propósitos tributarios.

N.4.1 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS – RESPONSABILIDADES CONTINGENTES

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan hechos, condiciones o circunstancias existentes que implican incertidumbre en relación con una posible obligación de la entidad contable pública.

Las cuentas de orden acreedoras contingentes se revelan teniendo en cuenta las posibles obligaciones provenientes de garantías, demandas y compromisos contractuales. Responsabilidades contingentes Representa el valor de las demandas interpuestas por terceros en contra de la entidad contable pública. También incluye las pretensiones económicas originadas en conflictos o controversias que se resuelven por fuera de la justicia ordinaria.

Del valor reflejado en esta cuenta, \$3.749.932 en miles que corresponde a procesos laborales en contra del Municipio anteriores a la suscripción del acuerdo de reestructuración de pasivos y los \$132.583.606 corresponden a otro tipo de demandas.



Alcaldía de Montería
Secretaría de Hacienda Municipal
Oficina de Contabilidad

N.4.2 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS POR CONTRA – LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS

En esta denominación se incluyen las cuentas para registrar la contrapartida de las cuentas de orden acreedoras de responsabilidades contingentes.

N.5: RELATIVAS A LAS CUENTAS DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, AMBIENTAL Y SOCIAL

Las cuentas de actividad financiera, económica, social y ambiental comprenden los ingresos, gastos y costos en que incurre la entidad en desarrollo de sus funciones de cometido estatal y reflejan el resultado de la gestión, en cumplimiento de las actividades ordinarias realizadas durante el periodo contable. Estas cuentas también incluyen las partidas extraordinarias.

N.5.1 INGRESOS

Los ingresos son los flujos de entrada de recursos generados por el Municipio, susceptibles de incrementar el patrimonio público durante el periodo 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.

El reconocimiento de los ingresos se hace en cumplimiento del principio de Devengo o Causación, con base en las normas que los imponen, las declaraciones tributarias, la liquidación de pago de los aportes parafiscales, o el desarrollo de actividades de comercialización de bienes y prestación de servicios. Para el caso de los ingresos tributarios y no tributarios, las liquidaciones oficiales y los actos administrativos, respectivamente, se reconocen una vez hayan quedado en firme.



Alcaldía de Montería
Secretaría de Hacienda Municipal
Oficina de Contabilidad

N.5.2 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.

El reconocimiento de los gastos se hace con sujeción a los principios de devengo o causación y medición, de modo que refleje sistemáticamente la situación de la entidad en el período contable. Tratándose de los gastos estimados, estos deben reconocerse con base en el principio de prudencia y estar soportados en criterios técnicos que permitan su medición confiable. El reconocimiento de las operaciones interinstitucionales se efectúa por el valor entregado tratándose de fondos y, en el caso de las operaciones de enlace y las operaciones sin flujo de efectivo, por el valor de la operación que las genera.


LUZ ANGELA MORA DUSSAN

Contadora Pública Externa del Municipio de Montería
TP No 125941-T