



*CONCEJO MUNICIPAL DE POPAYÁN*  
*NTT. 817.005.028- 2*

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
A DICIEMBRE 31 DE 2021**

**NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**

**NOTA 1. ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL**

El Concejo Municipal de Popayán es una corporación pública, adicionada al Municipio de Popayán

El concejo Municipal de Popayán, es una corporación pública, encargada de ejercer control político, facilitar la participación democrática, debatir y expedir acuerdos y velar por el uso adecuado de los recursos del municipio, con el fin de contribuir al desarrollo integral de la ciudad y sus habitantes.

El municipio de Popayán cuenta con diecinueve (19) concejales que son elegidos por voto popular y actualmente se está cumpliendo el periodo 1º de enero de 2021 al 31 de diciembre de 2023.

**Naturaleza Jurídica.** El Concejo Municipal de Popayán, es una entidad de carácter técnico con autonomía administrativa y presupuestal, creada mediante decreto 111 de 1996, tiene su domicilio en la ciudad de Popayán; no tiene personería jurídica por tanto en algunos aspectos como la presentación de información contable a la Contaduría General de la Nación se deben llevar en la Alcaldía Municipal de Popayán.

Fecha de corte de Estados Financieros: diciembre 31 de 2021.

**NOTA 2. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES**

El Concejo Municipal de Popayán aplica el Manual de Políticas y Prácticas Contables emitido por el Municipio de Popayán, que atiende el marco normativo para entidades de gobierno y el catálogo general de cuentas de la resolución 620 de 2015 y las demás que lo modifican; se basa en documentos fuentes y atiende las normas y procedimientos reglamentados por la Contaduría General de la Nación.

El Concejo Municipal de Popayán incorpora sus estados financieros a la Alcaldía Municipal de Popayán

Se aplica el método de causación para reconocer los hechos financieros. La valuación de activos fijos fue efectuada de acuerdo al manual de políticas aplicando depreciación a propiedad planta y equipo.



*CONCEJO MUNICIPAL DE POPAYÁN*  
*NTT. 817.005.028- 2*

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
A DICIEMBRE 31 DE 2021**

Permanentemente se realizan conciliaciones bancarias, de bienes y obligaciones que tiene la entidad.

La corporación cumple con todas las obligaciones y normas establecidas por la Contaduría General de la Nación en lo concerniente a la presentación de la información contable pública.

Existe cumplimiento de las normas establecidas contablemente por la (CGN) y de los procedimientos de control interno en lo concerniente a contratos y registro de los hechos económicos.

El Concejo procesa la información contable de manera permanente y genera informes mensuales y trimestrales de rendición, los cuales publican en la página web y envía a la alcaldía de Popayán, quien se encarga de consolidar la información y remitirla a la CGN.

Los ingresos y gastos son reconocidos por el método de causación, además de llevar en cada comprobante los documentos requeridos como registros presupuestales y órdenes de pago.

Los libros de contabilidad son diligenciados adecuadamente y los soportes de los registros contables se conservan en la corporación.

En el año 2018 se aplicó por primera vez la resolución 533 de 2015, que incorporo el régimen de contabilidad pública para entidades de gobierno lo que genero afectación a la cuenta impactos por la transición.

**NOTA 3. LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS GENERALES DE TIPO OPERATIVO O ADMINISTRATIVO QUE TIENEN IMPACTO CONTABLE.**

Anualmente es elegido el presidente de la corporación, quien a su vez representa legalmente la entidad; lo que genera cambios administrativos en cada periodo y afectación al área financiera de la entidad.

Dado que la agregaduría es el municipio de Popayán, se depende de su dirección operativa de asuntos contables para la expedición de documentos como manuales e instructivos para el área contable.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
A DICIEMBRE 31 DE 2021**

**Nota 4. CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACION CONTABLE**

La información financiera ha sido preparada bajo un nuevo marco normativo contable, lo que hace que las cifras no sean comparables con el periodo fiscal anterior.

La depreciación bajo el nuevo marco normativo contable afecta el gasto, generando pérdidas en el periodo.



CONCEJO MUNICIPAL DE POPAYÁN  
NTT. 817.005.028- 2

5. NOTAS ESPECÍFICAS

NOTA 5.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

La caja queda legalizada con saldo en \$0

En el Banco de Colombia (Bancolombia) la entidad posee cuenta de ahorros y cuenta corriente que permanentemente son conciliadas.

BANCO	CUENTA	SALDO
Colombia	Corriente No. 242-556192-19	\$128.785.202.08
Colombia	Ahorros No. 242-556199-22	\$100.838.123.71
<b>TOTAL</b>		<b>\$229,623,325.79</b>

A 31 de diciembre de 2021 de la cuenta corriente de banco de Colombia quedaron transferencias por hacerse efectivas según conciliación bancaria por valor de \$10.502.813.00 discriminadas de la siguiente manera:

NOMBRE	VALOR
PANAMERICANA LIBRERÍA Y PAPELERÍA	\$ 8.506.813
HERNÁN MUÑOZ	\$ 1.996.000
<b>TOTAL A CONCILIAR</b>	<b>\$ 10.502.813</b>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
A DICIEMBRE 31 DE 2021

NOTA 5.2 INVENTARIOS

De conformidad con el nuevo marco normativo esta cuenta fue reclasificada según el ESFA.

En esta cuenta se registran los materiales y suministros; elementos de Aseo, lavandería y cafetería que se encuentran en el almacén para el desarrollo de los diferentes programas de la corporación. Este valor se encuentra actualizado de acuerdo al reporte generado por la cuenta o movimiento contable de almacén con corte a diciembre 31 de 2021 con un saldo total de \$18.711871, ya que estos no hacen parte de la contabilidad.

NOTA 5.3 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Según el manual de políticas contables se definió aplicar el método de depreciación de línea recta.

La vida útil que se utiliza según el grupo al que pertenezca el bien de acuerdo a la política contable es la siguiente: Maquinaria y Equipo 10 años, Muebles y Enseres 10 años, Equipo de computación y comunicación 5 años y Equipo de transporte 5 años.



CONCEJO MUNICIPAL DE POPAYÁN  
NTT. 817.005.028- 2

Comprenden todos los bienes de propiedad del Concejo necesarios para el cumplimiento de su cometido estatal, los cuales son registrados al costo histórico.

La cuenta propiedad planta y equipos presenta un saldo después de depreciaciones por valor de \$ \$508.384.703.16, discriminado de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN DEL BIEN	COSTO HISTÓRICO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	SALDO EN LIBROS
Maquinaria y Equipo	\$12,900,000.00	\$3.835.836.04	\$9.064.163.96
Muebles y enseres de oficina	\$115.736.512.00	\$53.001.457.17	\$62,735,054.83
Equipo de computación y comunicación	\$174.219.777.00	\$92,665,403.63	\$81.554.373.37
Equipo de transporte	\$422.222.955.00	\$67.191.844.00	\$355.031.111.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$725.079.244.00</b>	<b>\$216.694.540.84</b>	<b>\$508.384.703.16</b>

Tratamiento contable según políticas contables de la Corporación fue la siguiente : La corporación reconocerá como propiedad planta y equipo los activos para su uso administrativo; durante esta vigencia no hubo adquisición ni adiciones para dar aplicabilidad a la política contable que indica que las adiciones y mejoras efectuadas a una propiedad planta y equipo se reconocerán como valor mayor de esta, y en consecuencia afectaran el cálculo futuro de la depreciación; Las adiciones y mejoras son erogaciones en que se incurre para aumentar la vida útil del activo; La medición inicial se realizó de acuerdo a su costo histórico.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
A DICIEMBRE 31 DE 2021**

**NOTA 5.4 OTROS ACTIVOS**

Este grupo está compuesto por las siguientes cuentas: Bienes y servicios pagados por anticipado e Intangibles.

**Bienes y servicios pagados por anticipado:** Representa el valor de los pagos anticipados por concepto de la adquisición de bienes y servicios que se recibirán de terceros, cuando las normas de contratación lo permita. En el año 2021 se adquirió una póliza de vida por un valor total de \$22.015.300.00 con vencimiento a marzo de 2021.

**Intangibles:** Se presenta en este grupo las licencias de antivirus, office, Windows, software financiero entre otros que actualmente cuenta esta Corporación saldo total a diciembre 31 de 2021 \$57.086.321.00

CUENTA	SALDO
Seguros Póliza vida Concejales	\$ 1.666.460
Licencias	\$ 25.137460
Software	\$ 30.282.400
<b>Total</b>	<b>\$ 57,086,321</b>



**CONCEJO MUNICIPAL DE POPAYÁN**  
**NTT. 817.005.028- 2**

**NOTA 5.5 CUENTAS POR PAGAR**

**RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS**

La cuenta está representada de la siguiente manera:

<b>DETALLE</b>	<b>NOMBRE</b>	<b>VALOR</b>
Servicios Públicos	Servicios Públicos	\$1.265.050
Honorarios Concejales	Honorario Roberto A. Muñoz	\$2.367.383
Honorarios	Contratistas	\$ 171.621.276
Aportes Sindicatos	Unes	\$32.000
Retención En La Fuente	Retención en la fuente diciembre	\$ 3.158.000
Retención de Industria y Comercio	ICA	\$165.000
Otros Retenciones	Pro Deporte	\$ 375.685
Otras Cuentas por Pagar	Cuentas Por Pagar	\$ 640.000
Cesantías	Cesantías	\$ 12.245.662
Intereses a las Cesantías	Intereses a las Cesantías	\$ 690.649
<b>SUBTOTAL</b>		<b>\$192.560.705</b>

**NOTA 5.6 BENEFICIO A EMPLEADOS CORTO PLAZO**

Corresponde a los pasivos corrientes prestacionales causados de la tesorera Sandra Mercedes Ramírez y León Herney Muñoz representada de la siguiente manera:

<b>CUENTA</b>	<b>SALDO</b>
Cesantías	\$ 12.245.662
Intereses a las cesantías	\$ 690.649
<b>TOTAL</b>	<b>\$13.245.311</b>



*CONCEJO MUNICIPAL DE POPAYÁN*  
*NTT. 817.005.028- 2*

**NOTA 5.7 PATRIMONIO**

El patrimonio sufrió variaciones provocadas por el cambio en la regulación contable.

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>
Capital fiscal	\$263.818.282.44
Resultado del ejercicio	\$ 48.897.741.86
<b>TOTAL</b>	<b>\$214.920.540.58</b>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2021**

Contablemente la entidad generó un déficit por el periodo 2021 causado por la depreciación. Esto se genera debido a que en el marco contable anterior el gasto por depreciación impactaba directamente el patrimonio y para la vigencia de este informe afecta el gasto.

**NOTA 5.8 INGRESOS**

**OTRAS TRANSFERENCIAS**

El Concejo Municipal de Popayán recibe ingresos sin contraprestación de parte del Municipio de Popayán para el funcionamiento.

Los ingresos por transferencias de enero a diciembre 31 de 2021, ascienden a un valor total de \$2.464.015.950.13, de los cuales se ejecutó un valor de \$ 2.376.739.000 para cancelación de honorarios de Concejales y gastos de funcionamiento.

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>
Otras transferencias para gastos funcionamiento	\$ 2.464.015.950.13
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 2.464.015.950.13</b>



CONCEJO MUNICIPAL DE POPAYÁN  
NTT. 817.005.028- 2

**OTROS INGRESOS  
FINANCIEROS**

**NOTA 5.9 GASTOS**

Los gastos que se ejecutaron en el mismo periodo, ascienden a \$ 2.334.854.010

**DE ADMINISTRACION – Sueldos y salarios.**

Representa el valor de la remuneración causada a favor de los empleados de planta, (tesorera pagadora, secretario general y auxiliar administrativo) como retribución por la prestación de sus servicios a la corporación, bonificación por servicios prestados y auxilio de transporte concejales según normatividad.

La cuenta esta representa de la manera siguiente:

DETALLE	VALOR
Sueldos de personal	\$ 174.164.919
Bonificación por servicios prestados	\$ 5.143.081
Auxilio de transporte-concejal	\$ 14.415.280
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 193.723.280</b>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
A DICIEMBRE 31 DE 2021**

**DE ADMINISTRACION – Contribuciones efectivas**

Corresponde a los aportes que la entidad debe asumir para el pago de la seguridad social y parafiscal del personal de planta y aportes a salud y arl de los honorables concejales según normatividad; además arl de conductores y pasantes.

DETALLE	VALOR
Aportes a Cajas de Compensación-Comfacauca	\$ 8.142.900
Cotización a seguridad social en salud	\$ 15.465.099
Cotización a riesgos laborales-positiva	\$ 730.100
Aportes SGP	\$ 21.827.344
Arl Conductores	\$ 1.524.700
<b>TOTAL</b>	<b>\$47.690.143</b>



**CONCEJO MUNICIPAL DE POPAYÁN**  
**NTT. 817.005.028- 2**

**DE ADMINISTRACION – Aportes sobre la nomina**

Corresponde al valor de los aportes que se originaron para el pago obligatorio sobre la nómina de la Corporación, con destino a I.C.B.F., SENA, ESAP y EITI.

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>
Aportes ICBF	\$ 6.107.700
Aportes SENA	\$ 821.600
Aportes ESAP	\$ 1.019.400
Aportes EITI	\$ 2.037.400
<b>TOTAL</b>	<b>\$9.986.100</b>

**DE ADMINISTRACION –Prestaciones Sociales**

Corresponde a prestaciones sociales del personal de planta de la corporación en la actualidad cuenta con tres personas que son Tesorera pagadora, Secretario General y auxiliar administrativo.

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>
Prima de navidad	\$ 15.770.126
Vacaciones	\$ 9.507.624
Prima de vacaciones	\$ 7.716.161
Bonificación Especial de	\$ 972.777
Cesantías	\$ 20.490.119
Intereses a cesantías	\$ 1.642.904
Prima de servicios	\$ 7.406.075
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 63.505.786</b>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2021**

**ADMINISTRACIÓN – Gastos de Personal Diversos**

Comprende el valor de las sesiones realizadas por los corporados; honorarios a personal profesional como apoyo para el cumplimiento de los procesos misionales, capacitación concejales y bienestar social y estímulos del personal.

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>
Honorarios concejales	\$ 1.147.065.616
Honorarios contratistas	\$ 700.007.520
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1,847,073,136</b>





**CONCEJO MUNICIPAL DE POPAYÁN**  
**NTT. 817.005.028- 2**

**ADMINISTRACION –Generales**

Representa el valor de los gastos necesarios para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de labores administrativas de la Corporación.

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>
Materiales y suministros	\$ 18.711.871
Servicios públicos	\$ 15.307.086
Seguros Generales	\$ 44.672.832
Combustibles y lubricantes	\$18.696.906
Otros Servicios	16.693.000
<b>TOTAL</b>	<b>\$114.081.695</b>

**NOTA 5.10 DETERIORO-DEPRECIACIONES –Depreciación activos fijos**

Corresponde a la depreciación de activos fijos que según el nuevo marco normativo afecta esta cuenta de gastos.

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>
Muebles y enseres y equipo de oficina	\$ 2.804.588
Equipo de comunicación y computación	\$ 6.503.494
Equipo de transporte	\$ 7.725.835
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 17.033.917</b>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2021**

**NOTA 5.11 OTROS GASTOS- Financieros**

Esta cuenta asciende a \$11.709.953

En esta denominación se incluyen las cuentas representativas de los gastos financieros de la Corporación, que se generan por el manejo de la cuenta corriente y de ahorros en la entidad financiera (Iva, comisiones, Gravamen al movimiento financiero, Retención en la fuente,); ajuste al peso Por la corrección de valores originados en errores aritméticos en el registro de gastos en la vigencia y en la aplicación de principios, normas técnicas y procedimientos.

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>
Gastos bancarios	\$ 11.709.953
<b>TOTAL</b>	<b>\$11.709.953</b>



CONCEJO MUNICIPAL DE POPAYÁN  
NTT. 817.005.028- 2

**NOTA 5.12 CUENTAS ACREEDORA –DE CONTROL**

**Otros Activos \$114.561.960.oo**

En la cuenta 9306 se incluyen el valor de los bienes recibidos de terceros que requieren ser controlados por la corporación. En esta cuenta se registra los bienes que recibió el Concejo Municipal de Popayán en comodato por parte de la alcaldía Municipal de Popayán,

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
A DICIEMBRE 31 DE 2021**

CANT	DETALLE	VALOR
1	CAMPERO CABINADO PLACAS OV-007 MARCA MAZDA MODELO 2010	\$ 64,464,000
1	CAMIONETA PLACA OQE-427	\$ 21,680,000
1	MOTOCICLETA PLACAS KYX-97	\$ 3,239,000
1	UNA CAMARA FOTOGRAFICA PROFESIONAL SERIAL 5046788 SN P84360610A-S012188452G	\$ 3,364,00
1	UNA TARJETA VIDEO SERIAL SN.1412433744801667	\$ 348,000
1	UN MICROFONO DINAMICO SERIAL SN 42406099066	\$ 406,000
3	DISCOS DUROS EXTERNO 3 TB SERIALES NA4MW2QN,NA4MY9MB,NA4MW2RL	\$ 1,113,600
5	GRAVADORAS DE VOZ SONY SERIALES .S011068799Q,S011068802B,S011068798P,S0110688009,S011068803	\$ 986,000
1	EQUIPO DISEÑO CORE17, SERIAL CPU 2UA4392F9W.MONITOR. 3CQ4082PC6	\$ 4,837,200
2	IMPRESORAS DE INYECCION DE TINTA DE CUATRO COLORES SERIALES.S4VY144226,SYV144241	\$ 1,438,400
3	LICENCIAS OFFICE STD 2013	\$ 2,094,960
1	IMPRESORA HP LASERJET M602X SERIAL CNCCG2KOWM	\$ 2,192,400
2	COMPUTADORES HP CORE17,CPU MXL4371FSH,MXL4371F5M ,MONITOR: 6CM4260ZY9,6CM4260ZY8	\$ 5,916,000
1	UN SERVIDOR GEN8 V2 SATA,SERIAL MX244200F8	\$ 2,482,400
	<b>TOTAL</b>	<b>\$ 114.561.960</b>

CÓDIGO CONTABLE	CUENTA	SALDO
9306.18	Otros Activos	114.561.960.oo
9915.02	Bienes recibidos en custodia	(114.561.960.oo)

*Monica Largo*

**MONICA PATRICIA LARGO O.**  
Contador-Contratista  
TP. 176813T



CONCEJO MUNICIPAL DE POPAYÁN  
NT. 817.005.028- 2

De acuerdo a los observaciones presentados por la Contraloría Municipal de Popayán se aclara lo siguiente:

1. Los valores de saldos finales a diciembre de 2020 y los valores iniciales a 2021 son los que se muestran en el siguiente cuadro, se desconoce de dónde se toman los saldos que se presentan en la observación. No se presenta ninguna diferencia en cuanto a los pasivos, no obstante, se verifica que en las vigencias 2020 y 2021 hay unas diferencias por error en el cierre contable definitivo que amerita reclasificar.

Código	Concepto	2021	2020	Diferencia
1	Total Activo	512.272.837	512.272.837	-
2	Total Pasivo	-50.554.039	-50.554.039	-
3	Total Patrimonio	-214.920.540	-214.920.540	-
	Total Pasivo Mas Patrimonio	246,798,258	246798258	-
	Total Activo Menos Pasivo Menos Patrimonio	777.747.416	777.747.416	-

Se presenta a continuación el balance 2020 y 2021 de las dos vigencias para corroborar lo expuesto anteriormente con respecto a la diferencia en los pasivos.

LIBRO BALANCE DE COMPROBACION MULTIPERIODICO						Fecha: 11/03/2022
Desde: Periodo Contable Inicial: Enero Hasta: Final: Diciembre						Página 1
Informe para las CUENTAS: [1.] Hasta: [9915.02.01]. FECHAS: [01/01/2020] Hasta: [31/12/2020]. TERCEROS: Todos						
Código	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual	
1	ACTIVOS	326,838,873.56	5,252,041,848.26	5,066,607,884.46	512,272,837.36	
2	PASIVOS	(39,951,801.00)	791,431,446.52	802,033,684.06	(50,554,038.54)	
3	PATRIMONIO	(214,920,540.58)	-	-	(214,920,540.58)	

Software GBS Internacional [R2021.06.04] GOLD Desarrollado por: La Casa Colombiana de Software GBS					
2021 CONCEJO MUNICIPAL DE POPAYAN					
LIBRO BALANCE DE COMPROBACION MULTIPERIODICO					
Desde: Periodo Contable Inicial: Enero Hasta: Final: Diciembre					
Informe para las CUENTAS: [1.] Hasta: [9915.02.01]. FECHAS: [01/01/2021] Hasta: [31/12/2021]. TERCEROS: Todos					
Código	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
1	ACTIVOS	512,272,837.36	4,981,904,539.68	4,700,580,028.09	793,597,348.95
2	PASIVOS	(50,554,038.54)	1,016,391,788.94	1,168,554,360.40	(202,716,610.00)
3	PATRIMONIO	(214,920,540.58)	-	-	(214,920,540.58)



CONCEJO MUNICIPAL DE POPAYÁN  
NT. 817.005.028- 2

2. La depreciación de los activos se realiza en forma lineal, lo registrado para esta vigencia fue lo que arrojó la formulación de los activos en los controles establecidos, teniendo en cuenta que algunos activos fueron depreciados en su totalidad en la vigencia inmediatamente anterior. al igual que unos activos ingresaron finalizando la vigencia, por lo cual se registraron, pero no ameritaba su depreciación. Como se establece en la GUÍA DE APLICACIÓN N° 004 DEPRECIACIÓN POR COMPONENTES Y SUSTITUCIÓN DE COMPONENTES de la CONTADURIA GENERAL DE LA NACION.

CODIGO	OBJETO	VALOR
1685.04.01	MAQUINARIA Y EQUIPO	287,500.00
1685.06.01	MUEBLES,ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	2,517,088.00
1685.07.01	EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION	6,503,494.00
1685.08.01	EQUIPO DE TRANSPORTE	7,725,835.00
<b>TOTAL DEPRECIACION 2021</b>		<b>17,033,917.00</b>

3. Verificando la diferencia, esta corresponde a una utilidad acumulada de la vigencia 2020 la cual se debe a que no se realizó el cierre en esa vigencia. Por esta razón se realizarán los ajustes correspondientes.
4. La caja menor quedo legalizada por cuanto en la contabilidad queda saldo en ceros (0)

En la relación que se envió es lo solicitado, lo ejecutado y el saldo se consigna en la cuenta corriente # 24255619219 para su legalización. Adjunto consignación

**Bancolombia**  
NIT: 890.903.938-9  
**Registro de Operación: 010680418**  
DEPOSITO CUENTA CORRIENTE  
Sucursal: 868 - POPAYAN  
Ciudad: POPAYAN  
Fecha: 29/12/2021 Hora: 4:53:34  
Secuencia : 632 Código usuario: 002  
Número Cuenta: 24255619219  
Medio de Pago: EFECTIVO  
Costo Transacción: \$ 0.00 \*\*\*  
Id Depositante/Pagador: 34557347  
Valor Efectivo: \$ 731,484.00 \*\*\*  
Valor Cheque: \$ 0.00 \*\*\*  
Valor Total: \$ 731,484.00 \*\*\*  
LA INFORMACION CONTENIDA EN EL PRESENTE DOCUMENTO CORRESPONDE A LA OPERACION ORDENADA AL BANCO

5. El saldo en bancos es de \$ 229.623.324.79, Verificando el balance vemos que el saldo de la cuenta corriente es \$ 128, 785,202.08 y el saldo cuenta de ahorros es de \$ 100.838.122.71, anexo extracto bancario, sin embargo, se evidencia que hay un error en la sumatoria que se desconoce ya que los saldos de las cuentas son las reales según se puede verificar a continuación.

Código	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
1110	Depósitos En Instituciones Financieras	52,199,507.20	4,842,044,135.68	4,666,117,318.09	228,126,324.79
1110.05.	Cuenta corriente	38,826,252.11	2,376,739,000.00	2,288,277,050.03	127,288,202.08
1110.05.02	BANCO DE COLOMBIA	38,826,252.11	2,376,739,000.00	2,286,780,050.03	128,785,202.08
1110.06.	Cuenta de ahorro	13,373,255.09	2,465,305,135.68	2,377,840,268.06	100,838,122.71



CONCEJO MUNICIPAL DE POPAYÁN  
NTT. 817.005.028- 2

1110.06.03	BANCO DE COLOMBIA	13,373,255.09	2,465,305,135.68	2,377,840,268.06	100,838,122.71
------------	-------------------	---------------	------------------	------------------	----------------

Código	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
1110.05.02	BANCO DE COLOMBIA	38,826,252.11	2,376,739,000.00	2,286,780,050.03	128,785,202.08
1110.06.03	BANCO DE COLOMBIA	13,373,255.09	2,465,305,135.68	2,377,840,268.06	100,838,122.71
<b>Valor total en Bancos</b>					<b>229,623,324.79</b>



CONCEJO MUNICIPAL DE POPAYAN  
CRA 6 4-21  
POPOPAYAN CAUCA



ESTADO DE CUENTA

DESDE: 2021/11/30 HASTA: 2021/12/31  
CUENTA CORRIENTE  
NÚMERO 24255619219  
SUCURSAL POPAYAN

Evolucionamos nuestra imagen pero tus tarjetas siguen siendo válidas.



Entérate de actualidad sectorial, eventos, herramientas de gestión empresarial, beneficios con aliados, sitio transaccional y productos financieros. Ingresa a [www.grupobancolombia.com/NegociosPyme](http://www.grupobancolombia.com/NegociosPyme)

RESUMEN					
SALDO ANTERIOR	\$	23,035,003.52	SALDO PROMEDIO	\$	100,682,856
TOTAL ABONOS	\$	370,827,484.00	CUPO SOBREGIRO	\$	.00
TOTAL CARGOS	\$	265,077,285.44	VALOR INTERESES COBRADOS	\$	.00
SALDO ACTUAL	\$	128,785,202.08	RETEFUENTE	\$	.00

6. Con respecto a la cuenta 2490.54 Honorarios lo cual se puede evidenciar en la resolución No. 2055 del 30 de diciembre de 2021 tiene un saldo de \$ 43.426.768 lo cual fue contabilizado en la cuenta 2490.54.02, Por error de codificación la contadora registro contablemente la adquisición de equipo de transporte, equipos de cómputo que correspondían a las reservas presupuestales que fueron contabilizadas como cuentas por pagar. Como lo podemos evidenciar, aclarando que los saldos no tienen ninguna variación es solo error contable de clasificación de cuentas.

Código	Detalle	Valor
249054.02	Monica Largo	1,696,000.00
249054.02	Sandra Mosquera	1,397,000.00
249054.02	Yury Danely Guamanga	9,696,000.00
249054.02	Universidad de Atlántico	25,000,000.00
249054.02	Daniela Campo	2,394,000.00
249054.02	Leydi Lerma	876,385.00
249054.01	Roberto Alejandro Muños	2,367,383.00
<b>Sub Total CXP</b>		<b>43,426,768.00</b>
249054.02	Distribuidora Nissan	98,760,701.00
249054.02	Corporación Universitaria	8,000,000.00
249054.02	Panamericana	23,801,190.00



**CONCEJO MUNICIPAL DE POPAYÁN**  
**NTT. 817.005.028- 2**

<b>Subtotal Reservas</b>	<b>130,561,891.00</b>
<b>Total CXP</b>	<b>173,988,659.00</b>

7. El valor de \$ 640.000 se contabilizó en la cuenta 2490.90 (otras cuentas por pagar), por ser un valor que fue retenido a un contribuyente exento de practicar retención en la fuente, en la resolución 2055 se relacionan las cuentas que están pendientes de pago y estas están contabilizadas en varios registros contables así.

Código	Detalle	Valor
249054.02	Panamericana	23,801,190.00
2436.15.01	DESCONTADO	3,158,000.00
2436.27.01	Retención industria y comercio contratistas	165,000.00
2436.90.01	OTRAS RETENCIONES	375,685.00
2490.51.01	TELEFONO	1,265,050.00
	Total	28,764,925.00

La distribución en la resolución 2055 de la constitución de cuentas por pagar fueron registradas contablemente según el catálogo de cuentas, cabe aclarar que los saldos son los mismos no existe diferencias.

8. Los valores reflejados en la resolución 2055 correspondientes a saldos a favor de terceros son remanentes de tesorería que deben ser reintegrados los cuales deben ser reclasificados contablemente.