

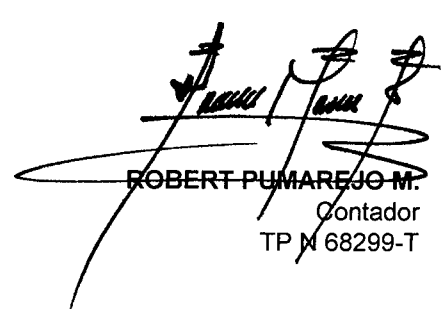
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

	Notas	31 de Diciembre de	
		2015	2014
<b>CAPITAL FISCAL</b>			
Saldo al inicio del año		211,520	197,867
Traslado de Utilidad del ejercicio		20,497	13,653
Saldo al finalizar el período		<b>232,017</b>	<b>211,520</b>
<b>PATRIMONIO PUBLICO INCORPORADO</b>			
Saldo al inicio del año		31,436	31,436
Incremento del período		546,972	-
Saldo al finalizar el período		<b>578,408</b>	<b>31,436</b>
<b>Total Reservas</b>		<b>578,408</b>	<b>31,436</b>
<b>PROVISION, AGOTAMIENTO Y DEPRECIACION</b>			
Saldo al inicio del año		-46,906	-35,241
Incremento del período		-10,907	-11,665
Saldo al finalizar el período		<b>-57,813</b>	<b>-46,906</b>
<b>Total Reservas</b>		<b>-57,813</b>	<b>-46,906</b>
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>			
Saldo al inicio del año		17,694	80,494
Traslado a Capital Fiscal		-17,694	-80,494
Resultados del ejercicio		-54,742	17,694
Saldo al finalizar el período		<b>-54,742</b>	<b>17,694</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>697,870</b>	<b>213,744</b>

Las notas 1 a la 13 son parte integral de los estados financieros

  
**MERCEDES VASQUEZ RAMIREZ**  
Contralora Municipal

  
**ENELVIS GUTIERREZ R.**  
Jefe Administrativa

  
**ROBERT PUMAREJO M.**  
Contador  
TP N 68299-T

# CONTRALORIA MUNICIPAL DE VALLEDUPAR

## BALANCE GENERAL

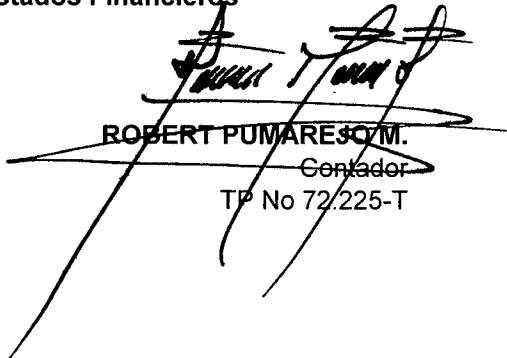
(Valor expresado en miles de pesos colombianos)

	Nota	31 de Diciembre de	
		2015	2014
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Disponible	3	\$ 9,917	\$ 32,928
Deudores	4	\$ 9	\$ 9
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>\$ 9,926</b>	<b>\$ 32,937</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
Propiedad, Planta y Equipo - Neto	5	\$ 752,462	\$ 216,217
Cargos Diferidos		\$ -	\$ -
<b>Total Activo No Corriente</b>		<b>\$ 752,462</b>	<b>\$ 216,217</b>
<b>Total del Activo</b>		<b>\$ 762,388</b>	<b>\$ 249,154</b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Cuentas por Pagar	6	\$ -	\$ 6,146
Obligaciones Laborales	7	\$ 33,980	\$ 28,066
Recaudo a Favor de Terceros		\$ -	\$ 1,198
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>\$ 33,980</b>	<b>\$ 35,410</b>
Pasivos Estimados	8	\$ 30,538	\$ -
<b>Total del Pasivo</b>		<b>\$ 64,518</b>	<b>\$ 35,410</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Fiscal	9	\$ 232,017	\$ 211,520
Patrimonio público incorporado	10	\$ 578,408	\$ 31,436
Excedente o Deficit del Ejercicio		\$ -54,742	\$ 17,695
Provision, Agotamiento y depreciacion		\$ -57,813	\$ -46,907
<b>Total del Patrimonio</b>		<b>\$ 697,870</b>	<b>\$ 213,744</b>
<b>Total del Pasivo y Patrimonio</b>		<b>\$ 762,388</b>	<b>\$ 249,154</b>
<b>CUENTAS DE ORDEN</b>			
Responsabilidades contingentes		546,972	3,515
Responsabilidades contingentes por contra		546,972	3,515

Las Notas de la No. 1 a la No. 13 son parte integral de los Estados Financieros

  
**MERCEDES VÁSQUEZ RAMÍREZ**  
 Contralora Municipal

  
**ENELVIS GUTIERREZ R.**  
 Jefe oficina Administrativa

  
**ROBERT PUMAREJO M.**  
 Contador

TP No 72/225-T

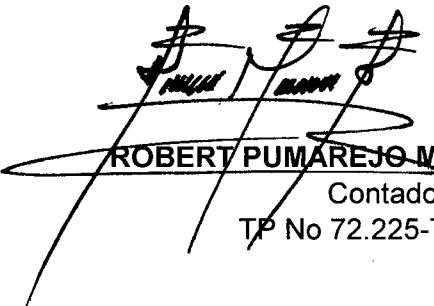
**CONTRALORIA MUNICIPAL DE VALLEDUPAR**  
**ESTADO DE ACTIVIDAD ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL**  
(Valor expresado en miles de pesos colombianos)

	Nota	31 de Diciembre de	
		2015	2014
Ingresos operacionales	11	\$ 1,476,535	\$ 1,429,668
<b>Total Ingresos Operacionales</b>		<b>\$ 1,476,535</b>	<b>\$ 1,429,668</b>
<b>Excedente Bruto</b>		<b>\$ 1,476,535</b>	<b>\$ 1,429,668</b>
Gastos de Administración	12	\$ 1,478,413	\$ 1,406,786
<b>Total Gastos</b>		<b>\$ 1,478,413</b>	<b>\$ 1,406,786</b>
<b>Utilidad Operacional</b>		<b>\$ -1,878</b>	<b>\$ 22,882</b>
Gastos no Operacionales	13	\$ 52,864	\$ 5,188
<b>Deficit del Ejercicio</b>		<b>\$ -54,742</b>	<b>\$ 17,694</b>

Las Notas de la No. 1 a la No. 13 son parte integral de los Estados Financieros

  
**MERCEDES VASQUEZ RAMIREZ**  
Contralora Municipal

  
**ENELVIS GUTIERREZ R.**  
Jefe Oficina Administrativa.

  
**ROBERT PUMAREJO M.**  
Contador  
TP No 72.225-T

**CONTRALORIA MUNICIPAL DE VALLEDUPAR**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL PERIODO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2015**

**NOTA No. 1 - ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL**

La Contraloría Municipal de Valledupar es un organismo fiscal creado por el Concejo Municipal de Valledupar mediante acuerdo No. 05 de Noviembre de 1965. Es una entidad de carácter técnico, con autonomía administrativa y presupuestal y de acuerdo con la Constitución Política de Colombia nos corresponde ejercer el control fiscal, el cual es una función pública que vigila la gestión fiscal de la Administración Municipal y a los particulares o entidades que manejen fondos públicos. La ley 142 de 1993 señala que el control es posterior porque vigila las actividades, operaciones y procesos ejecutados por los sujetos de control y los resultados obtenidos por los mismos. Por control selectivo entiende la selección mediante un proceso técnico de una muestra representativa de recursos, cuentas, operaciones o actividades para obtener conclusiones sobre el universo respectivo en el desarrollo del control fiscal. Es importante anotar que la vigilancia de la gestión fiscal del Estado incluye el ejercicio de un control financiero, de gestión y resultados, fundado en la eficiencia, la economía, la equidad y valoración de costos ambientales.

**NOTA No. 2 - PRINCIPALES POLÍTICAS Y NORMAS CONTABLES**

La Contraloría Municipal de Valledupar lleva sus cuentas y prepara sus estados financieros de conformidad con las normas e instrucciones contables de la entidad que ejerce la inspección y vigilancia sobre la misma, así como las normas de contabilidad pública, establecidas en la resolución 356 del 05 de septiembre de 2007.

**PRESENTACIÓN**

Los Estados Financieros adjuntos reflejan la situación financiera de la Contraloría Municipal de Valledupar, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados.

**UNIDAD DE MEDIDA**

La moneda utilizada por la Contraloría Municipal de Valledupar para registrar las transacciones efectuadas en reconocimiento de los hechos económicos, es el peso Colombiano

**PERIODO CONTABLE**

La Contraloría Municipal de Valledupar al final de cada ejercicio social y por lo menos una vez al año, realiza un corte de sus cuentas, prepara y difunde Estados Financieros de propósito general.

**CAUSACION**

El sistema contable es de causación, las cuales se registran cuando son recibidas y por lo tanto la contabilidad registra todo hecho económico reconocido en el periodo en que sucede.

**ACTIVOS DIFERIDOS**

**Gastos pagados por anticipado**

Son los Gastos anticipados en que incurre la entidad en el desarrollo de su actividad, con el fin de recibir en el futuro servicios, los cuales se deben amortizar durante el periodo en que se reciben los servicios o se causen los costos o gastos.

Así, los intereses se causarán durante el período prepago a la medida que transcurra el tiempo; los seguros durante la vigencia de las pólizas, los contratos de mantenimientos durante la vigencia del contrato.

Corresponde a los gastos pagados por anticipados:

Seguros  
Contratos de Mantenimientos  
Honorarios

En la empresa no se establece una cuantía determinada para darle tratamiento de diferidos o de amortizar los gastos pagados por anticipados, la amortización mensual de estos gastos pagados por anticipados se realiza directamente al gasto respectivo.

**TRANSACCIONES EN MONEDA**

En la entidad no se realizan transacciones en moneda extranjera

### PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

Las propiedades, planta y equipos se contabilizan al valor histórico, La depreciación es calculada sobre los costos históricos, usando el método de línea recta con base en la vida útil de los mismos.

Las adiciones, mejoras y reparaciones que aumenten significativamente la vida útil del activo, se capitalizan e incrementan el valor histórico.

La depreciación, se calcula con base en el método de línea recta, sobre la base de la vida útil probable de los activos así, 30 años para las edificaciones, 20 años para la maquinaria y equipos, 10 años para muebles, enseres y equipos de oficina, 10 años para equipos de transporte, 5 años para equipos de comunicación y computación.

### VALUACIÓN

La Contraloría Municipal de Valledupar, registra los hechos económicos al valor histórico y cuando es pertinente se ajusta por el efecto las variaciones en el poder adquisitivo de la moneda.

### IMPORTANCIA RELATIVA O MATERIALIDAD

En los estados financieros y sus notas se revelan de manera integral los hechos económicos que en el año terminado en Diciembre 31 de 2015, afectaron la situación financiera de La Contraloría Municipal de Valledupar, sus resultados y flujo de efectivos, como también los cambios en la posición financiera y el patrimonio. No existen hechos de tal naturaleza no revelados, que pudieran alterar las decisiones económicas de los usuarios de la información mencionada.

### NOTA No. 3 - DISPONIBLE

Los saldos del disponible a Diciembre 31 de 2015 comprendían lo

	2015	2014
Caja	\$ 667	\$ -
Bancos	\$ 9,250	\$ 32,928
<b>Total Disponible</b>	<b>\$ 9,917</b>	<b>\$ 32,928</b>

### NOTA No. 4 - DEUDORES

Los Deudores clientes a Diciembre 31 de 2015 se conforman de la

	2015	2014
Cuota de Fiscalización	\$ 9	\$ 9
Otros Deudores	\$ 27	\$ -
<b>Total Deudores</b>	<b>\$ 36</b>	<b>\$ 9</b>

### NOTA No. 5 - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

Las Propiedades Planta y Equipos a Dic 31/2015 se conforman de la siguiente manera:

	2015	2014
Edificaciones	\$ 546,972	\$ -
Maquinaria y Equipo	\$ 120	\$ -
Muebles y Enseres	\$ 116,392	\$ 115,860
Equipos de Computación y Comunicación	\$ 127,624	\$ 120,752
Equipo de Transporte	\$ 112,880	\$ 25,000
Depreciación Acumulada.	\$ -151,526	\$ -111,234
<b>Total Propiedad Planta y Equipos</b>	<b>\$ 752,462</b>	<b>\$ 150,378</b>

Durante el año 2015 se registro con cargo a los resultados del ejercicio, gasto por depreciación por valor de \$150.802.789

### NOTA No. 6 - CUENTAS POR PAGAR

Las Cuentas por Pagar a Diciembre 31/2015 se conforman de la siguientes manera:

	2015	2014
Adquisición de Bienes y Servicios	\$ -	\$ 706
Acreedores	\$ -	\$ 51,880
Retención en la Fuente por Pagar	\$ -	\$ 9,398
<b>Total Cuentas por Pagar</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 61,984</b>

**NOTA No. 7 - OBLIGACIONES LABORALES**

Las Obligaciones Laborales a Dic 31/2015 comprendía lo siguiente:

	2015	2014
Nomina por Pagar	\$ -	\$ -
Cesantias	\$ -	\$ 1,236
Intereses sobre las Cesantias	\$ -	\$ 148
Vacaciones	\$ -18,366	\$ 22,477
Prima de Vacaciones	\$ -15,614	\$ 9,858
Prima de servicios	\$ -	\$ 27,978
Bonificacion de Recreacion	\$ -	\$ 2,215
<b>Total costo bruto</b>	<b>\$ -33,980</b>	<b>\$ 63,912</b>

Las Obligaciones laborales corresponden a los saldos por pagar a nuestros empleados de planta.

**NOTA No. 8 - PASIVOS ESTIMADOS**

Los Pasivos Estimados Corresponden a Las Obligaciones Laborales Provisionadas a Diciembre 31 de 2015 y Comprenden las siguientes:

	2015	2014
Cesantias	\$ -	\$ -
Intereses sobre las Cesantias	\$ -	\$ -
Vacaciones	\$ -	\$ -
Prima de Vacaciones	\$ -	\$ -
Prima de servicios	\$ -30,539	\$ -
Prima de Navidad	\$ -	\$ -
Bonificacion de Recreacion	\$ -	\$ -
<b>Total costo bruto</b>	<b>\$ -30,539</b>	<b>\$ -</b>

**NOTA No. 9 CAPITAL FISCAL**

El capital fiscal a Diciembre 31/2015 comprendía lo siguiente:

	2015	2014
Capital Fiscal	\$ 211,520	\$ 117,373
Resultado del Ejercicio	\$ -54,716	\$ 17,694
Patrimonio Público Incorporado	\$ 578,408	\$ 31,436
Provision Agotamientos	\$ -57,813	\$ -17,072
Utilidad o Excedentes Acumulados	\$ 20,497	\$ -
	<b>\$ 697,896</b>	<b>\$ 149,431</b>

**NOTA No. 10 - PATRIMONIO PÚBLICO INCORPORADO**

	2015	2014
Bienes	\$ 377	\$ 377
Bnes de Uso Perm/te sin Contraprest	\$ 578,031	\$ 31,059
	<b>\$ 578,408</b>	<b>\$ 31,436</b>

**NOTA No. 11 - OTROS INGRESOS**

Los Otros Ingresos a Diciembre 31/2015 comprendían:

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Cuota de Fiscalización y Auditaje	\$ 1,475,218	\$ 1,382,068
Otros Ingresos.-Recuperaciones	\$ 1,317	\$ -
<b>Total Otros Ingresos</b>	<b>\$ 1,476,535</b>	<b>\$ 1,382,068</b>

**NOTA No. 12 - GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**

Los Gastos de Administración A Diciembre 31/2015 comprendían:

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Sueldo de personal	\$ 393,375	\$ 331,248
Gastos de representación	\$ 45,662	\$ 35,196
Personal supernumerario	\$ -	\$ 569
Honorarios	\$ 212	\$ 123,600
Prima de servicios	\$ -	\$ 2,229
Prima de vacaciones	\$ 27,317	\$ 32,166
Prima de navidad	\$ 56,491	\$ 50,251
Vacaciones	\$ 39,322	\$ 42,705
Bonoficación especial	\$ 2,294	\$ 2,281
Auxilio de transporte	\$ 3,463	\$ 3,179
Cesantías	\$ 60,913	\$ 54,481
Intereses a las cesantías	\$ 4,473	\$ 1,781
Capacitación bienestar	\$ 30,314	\$ 30,025
Dotación y suministro	\$ 3,700	\$ 650
Viáticos	\$ 72,234	\$ 13,629
Gastos de viajes	\$ 380	\$ 11,430
Prima de servicios	\$ 53,383	\$ 41,858
Subsidio de alimentación	\$ 2,330	\$ 2,081
Otras primas	\$ 167,525	\$ 136,451
Aportes a cajas de compensación	\$ 24,201	\$ 20,222
Cotizaciones a seguridad social	\$ 51,409	\$ 68,874
Cotizaciones a riesgos profesionales	\$ 3,162	\$ 2,786
Cotizaciones a entidades administradoras	\$ 7,187	\$ -
Cotizaciones a entidades administradoras regim	\$ 65,929	\$ 90,679
aportes al Icbf	\$ 18,101	\$ 15,996
aportes al Sena	\$ 3,022	\$ 2,668
Aportes al Esap	\$ 3,022	\$ 2,668
Aporte a escuelas industriales	\$ 6,051	\$ 5,335
Comisiones, Honorarios y servicios	\$ 269,934	\$ 99,221
Obras y Mejoras en Propiedad Ajena	\$ 95	\$ -
Materiales y suministros	\$ 11,121	\$ 24,056
Mantenimiento	\$ 10,532	\$ 4,594
Reparaciones	\$ 157	\$ -
Servicios públicos	\$ 11,732	\$ 9,363
Arrendamiento	\$ -	\$ 510
Viáticos y gastos de viajes	\$ -	\$ 13,463
Publicidad y propaganda	\$ 5,250	\$ 2,000
Impresos y publicaciones	\$ 2,990	\$ 4,112
Comunicaciones y transporte	\$ 1,552	\$ 573
Seguros generales	\$ 6,673	\$ 2,973
Combustibles y lubricantes	\$ 8,551	\$ 6,839
Servicios de aseo	\$ -	\$ 1,680
Elementos de aseo lavandería	\$ 3,184	\$ 908
Gastos Legales	\$ 14	\$ -
Otros gastos generales	\$ 1,156	\$ 2,810
Amortización de intangibles	\$ -	\$ 1,093
Impuestos sobre vehículos	\$ -	\$ 143
<b>Total Gastos de Administración</b>	<b>\$ 1,478,413</b>	<b>\$ 1,299,376</b>

**NOTA No. 13 - Otros Gastos no Operacionales**

Los Otros Gastos No Operacionales a Diciembre 30 comprendían:

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Otros gastos financieros	\$ 3,617	\$ 2,200
Otros gastos extraordinarios	\$ 8,876	\$ 1,360
Ajustes de Ejercicios Anteriores	\$ 40,371	\$ -
<b>Total Provisiones y Agotamientos</b>	<b>\$ 52,864</b>	<b>\$ 3,560</b>