

# SITUACIÓN FINANCIERA Y DE RESULTADOS MUNICIPIO DE IBAGUÉ

A 31 DE DICIEMBRE DE 2015



**BALANCE GENERAL  
MUNICIPIO DE IBAGUE  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2015**



Secretaría de Hacienda Municipal  
Grupo de Contabilidad

---

IBAGUÉ, COLOMBIA



SECRETARIA HACIENDA  
Grupo de Contabilidad

ALCALDIA MUNICIPAL DE IBAGUE  
BALANCE GENERAL  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2015  
(CIFRA EN MILES DE PESOS)



CÓDIGO	NOMBRE	DICIEMBRE 2015	DICIEMBRE 2014	Variación %
--------	--------	----------------	----------------	-------------

**ACTIVO CORRIENTE**

<b>11</b>	<b>EFFECTIVO</b>	<b>160.878.242</b>	<b>114.953.131</b>	<b>39,95</b>
1105	Caja	0	0	0,00
1110	Bancos y corporaciones (Nota 1)	160.878.242	114.953.131	39,95
<b>13</b>	<b>RENTAS POR COBRAR</b>	<b>22.462.850</b>	<b>18.553.948</b>	<b>21,07</b>
1305	Vigencia actual (Nota 4)	22.462.850	18.553.948	21,07
<b>14</b>	<b>DEUDORES</b>	<b>6.898.835</b>	<b>5.900.007</b>	<b>16,93</b>
1413	Transferencias por Cobrar (Nota 7)	0	2.807.863	-100,00
1420	Avances y Anticipos Entregados (Nota 8)	6.898.835	3.092.144	123,11
<b>19</b>	<b>OTROS DEUDORES</b>	<b>4.301.625</b>	<b>1.401.048</b>	<b>207,03</b>
1901	Reserva Financiera Actuarial (Nota 24)	3.439.511	989.923	247,45
1910	Cargos Diferidos (Nota 26)	862.114	411.125	109,70
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>194.541.552</b>	<b>140.808.134</b>	<b>38,16</b>

**ACTIVO NO CORRIENTE**

<b>12</b>	<b>INVERSIONES</b>	<b>284.125</b>	<b>326.550</b>	<b>-12,99</b>
1207	Inversiones Patrimoniales No Controlantes(Nota 2)	283.280	325.705	-13,03
1216	Inversiones en Entidades en Liquidación (Nota 3)	845	845	0,00
<b>13</b>	<b>RENTAS POR COBRAR</b>	<b>51.464.588</b>	<b>27.944.212</b>	<b>84,17</b>
1310	Vigencia Anterior (Nota 5)	51.464.588	27.944.212	84,17
<b>14</b>	<b>DEUDORES</b>	<b>47.746.847</b>	<b>39.477.617</b>	<b>20,95</b>
1401	Ingresos no tributarios (Nota 6)	42.786.358	35.550.745	20,35
1470	Otros Deudores (Nota 9)	4.960.489	3.926.872	26,32
<b>16</b>	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>175.775.918</b>	<b>165.629.593</b>	<b>6,13</b>
1605	Terrenos (Nota 10)	79.604.346	74.031.165	7,53
1635	Bienes Muebles en Bodega (Nota 11)	1.610.323	1.565.901	2,84
1640	Edificaciones (Nota 12)	83.687.921	80.435.271	4,04
1650	Redes, Líneas y Cables (Nota 13)	1.598.849	1.068.531	49,63
1655	Maquinaria y Equipo (Nota 14)	1.364.985	1.204.292	13,34
1660	Equipo Médico y Científico (Nota 15)	204.082	203.766	0,16
1665	Muebles Enseres y Equipo de Oficina (Nota 16)	2.765.148	2.159.099	28,07
1670	Equipos de Comunicación y Computación(Nota 17)	5.477.356	4.864.941	12,59



SECRETARÍA HACIENDA

Grupo de Contabilidad

**ALCALDIA MUNICIPAL DE IBAGUE**  
**BALANCE GENERAL**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2015**  
**(CIFRA EN MILES DE PESOS)**



CÓDIGO	NOMBRE	DICIEMBRE 2015	DICIEMBRE 2014	Variación %
1675	Equipo de Transporte, Tracción y Elevación (Nota 18)	9.742.616	8.781.816	10,94
1680	Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelaría (Nota 19)	45.324	40.855	10,94
1685	Dopreciación Acumulada (Nota 20)	-10.325.032	-8.726.044	18,32
<b>17</b>	<b>BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO HISTÓRICOS Y CULTURALES</b>	<b>206.168.355</b>	<b>189.952.287</b>	<b>8,54</b>
1710	Bienes de Beneficio y Uso Público en Servicio (Nota 21)	259.345.509	234.522.096	10,58
1715	Bienes Históricos y Culturales (Nota 22)	915.469	915.469	0,00
1785	Amortización Acumulada de Bienes de Beneficio y Uso Público (Nota 23)	-54.092.623	-45.485.278	18,92
<b>10</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>174.805.340</b>	<b>180.335.486</b>	<b>-3,07</b>
1901	Reserva Financiera Actuarial (Nota 24)	142.206.983	142.740.899	-0,37
1905	Gastos Pagados por Anticipado (Nota 25)	3.815.306	6.742.100	-43,41
1970	Intangibles (Nota 27)	204.810	204.810	0,00
1975	Amortización Acumulada de Intangibles (Nota 28)	-204.810	-204.810	0,00
1999	Valorizaciones (Nota 29)	28.783.051	30.852.487	-6,71
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>656.245.173</b>	<b>603.665.745</b>	<b>8,71</b>
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>850.786.725</b>	<b>744.473.879</b>	<b>14,28</b>

**PASIVO**

<b>24</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>33.654.943</b>	<b>34.506.852</b>	<b>-2,47</b>
2401	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales (Nota 31)	16.675.433	5.992.481	178,27
2403	Transferencias	3.514.186	0	100,00
2425	Acreedores (Nota 32)	7.244.602	20.886.750	-65,31
2436	Retención en la Fuente e Impuestos de Timbre (Nota 33)	1.763.654	729.252	141,84
2440	Impuestos Contribuciones y Tasas por Pagar (Nota 34)	81.108	8.966	804,62
2460	Créditos Judiciales (Nota 35)	144.638	8.177	1.668,84
2480	Administración y Prestación de Servicios de Salud (Nota 36)	4.229.980	6.881.226	-38,53
2490	Otras Cuentas por Pagar	1.342	0	100,00



SECRETARIA HACIENDA  
Grupo de Contabilidad

**ALCALDIA MUNICIPAL DE IBAGUE**  
**BALANCE GENERAL**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2015**  
**(CIFRA EN MILES DE PESOS)**



CÓDIGO	NOMBRE	DICIEMBRE 2015	DICIEMBRE 2014	Variación %
<b>25</b>	<b>OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL</b>	<b>3.484.644</b>	<b>3.485.439</b>	<b>-0,02</b>
2505	Salarios y Prestaciones Sociales (Nota 37)	1.033.005	488.322	111,54
2510	Pensiones por Pagar (Nota 38)	2.451.639	2.997.117	-18,20
<b>27</b>	<b>PASIVOS ESTIMADOS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
2715	Provisión para Prestaciones Sociales	0	0	0,00
<b>29</b>	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>1.591.190</b>	<b>1.917.790</b>	<b>-17,03</b>
2905	Recaudos a Favor de Terceros (Nota 41)	1.591.190	1.917.790	-17,03
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>38.730.777</b>	<b>39.910.081</b>	<b>-2,95</b>

**PASIVO NO CORRIENTE**

<b>22</b>	<b>DEUDA PUBLICA INTERNA LARGO PLAZO</b>	<b>81.365.500</b>	<b>67.896.602</b>	<b>19,84</b>
2208	Deuda Pública Interna a Largo Plazo (Nota 30)	81.365.500	67.896.602	19,84
<b>27</b>	<b>PASIVOS ESTIMADOS</b>	<b>92.393.153</b>	<b>105.529.888</b>	<b>-12,45</b>
2710	Provisión para Contingencias (Nota 39)	49.679.607	49.377.080	0,61
2720	Provisión para Pensiones (Nota 40)	42.713.546	56.152.808	-23,93
	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>173.758.653</b>	<b>173.426.490</b>	<b>0,19</b>
	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>212.489.430</b>	<b>213.336.571</b>	<b>-0,40</b>

**PATRIMONIO**

<b>31</b>	<b>HACIENDA PUBLICA</b>	<b>638.297.295</b>	<b>531.137.308</b>	<b>20,18</b>
3105	Capital Fiscal (Nota 42)	507.593.996	498.273.390	1,87
3110	Resultado del Ejercicio	113.995.391	11.551.259	886,87
3115	Superávit por Valorización (Nota 43)	28.783.051	30.852.488	-6,71
3120	Superávit por Donación	513.186	513.186	0,00
3125	Patrimonio Público Incorporado	5.657.049	48.768	100,00
3128	Provisiones, Agotamiento, Depreciaciones y Amortizaciones (Db)	-18.245.378	-10.101.783	80,62
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>638.297.295</b>	<b>531.137.308</b>	<b>20,18</b>
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>850.786.725</b>	<b>744.473.879</b>	<b>14,28</b>



SECRETARIA HACIENDA  
Grupo de Contabilidad

ALCALDIA MUNICIPAL DE IBAGUE  
BALANCE GENERAL  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2015  
(CIFRA EN MILES DE PESOS)



CÓDIGO	NOMBRE	DICIEMBRE 2015	DICIEMBRE 2014	Variación %
--------	--------	----------------	----------------	-------------

CUENTAS DE ORDEN

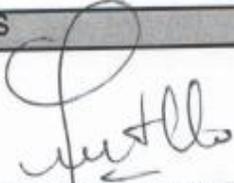
83	DEUDORAS DE CONTROL	245.910.199	122.429.007	100,86
8315	Activos Retirados	3.414.142	2.330.686	46,49

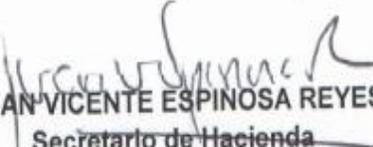
8347	Bienes Entregados a Terceros	2.969.289	3.025.599	-1,86
8361	Responsabilidades en Proceso	239.526.768	117.072.722	104,60
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-245.910.199	-122.429.007	100,86
8915	Deudoras de Control por Contra	-245.910.199	-122.429.007	100,86

TOTAL DEUDORAS		0	0	0,00
----------------	--	---	---	------

91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	122.316.352	131.022.675	-6,64
9120	Litigios o Demandas	122.316.352	131.022.675	-6,64
93	ACREEDORAS DE CONTROL	11.705.180	7.184.718	62,92
9346	Bienes Recibidos de Terceros	1.038.432	0	100,00
9390	Otras Cuentas Acreedoras de Control	10.666.748	7.184.718	48,46
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-134.021.532	-138.207.393	-3,03
9905	Responsabilidades Contingentes por contra	-122.316.352	-131.022.675	-6,64
9915	Acreedoras de Control por contra	-11.705.180	-7.184.718	62,92

TOTAL ACREEDORAS		0	0	0,00
------------------	--	---	---	------

  
GUILLERMO ALFONSO JARAMILLO MARTINEZ  
ALCALDE DE IBAGUE

  
JUAN VICENTE ESPINOSA REYES  
Secretario de Hacienda

  
GANDY VARON TORRES  
Director Grupo de Contabilidad  
T.P. No.105514-T

**ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA,  
ECONOMICA y SOCIAL.  
MUNICIPIO DE IBAGUE  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2015**



Secretaría de Hacienda Municipal  
Grupo de Contabilidad

---

IBAGUÉ, COLOMBIA



Alcaldía Municipal  
Ibagué  
NIT. 800113389-7

SECRETARÍA HACIENDA

Grupo de Contabilidad

ALCALDIA MUNICIPAL DE IBAGUE  
ESTADO DE LA ACTIVIDAD FINANCIERA ECONÓMICA Y SOCIAL  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015  
(CIFRA EN MILES DE PESOS)



CÓDIGO	NOMBRE	DICIEMBRE 2015	DICIEMBRE 2014	Variación %
	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>556.689.043</b>	<b>465.033.046</b>	<b>19,71</b>
<b>41</b>	<b>INGRESOS FISCALES (Nota 44)</b>	<b>217.247.256</b>	<b>164.944.688</b>	<b>31,71</b>
4105	Tributarios	173.107.500	130.853.579	32,29
4110	No Tributarios	44.602.811	33.980.248	31,26
4111	Regalías	0	481.030	-100,00
4195	Devoluciones y Descuentos	-463.055	-370.169	25,09
<b>44</b>	<b>TRANSFERENCIAS (Nota 45)</b>	<b>339.441.787</b>	<b>300.088.358</b>	<b>13,11</b>
4408	Sistema General de Participaciones	256.747.842	272.018.454	-5,61
4413	Sistema General de Regalías	179.048	53.000	237,83
4421	Del Sistema General de Seguridad Social en Salud	75.055.003	18.948.987	296,09
4428	Otras Transferencias	7.459.894	9.067.917	-17,73
	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>507.176.201</b>	<b>443.832.521</b>	<b>14,27</b>
<b>51</b>	<b>DE ADMINISTRACIÓN (Nota 49)</b>	<b>85.917.423</b>	<b>77.638.598</b>	<b>10,66</b>
5101	Sueldos y Salarios	18.921.022	17.173.469	10,18
5102	Contribuciones Imputadas	40.665	1.924.404	-97,89
5103	Contribuciones Efectivas	3.653.366	3.404.644	7,31
5104	Aportes Sobre la Nómina	671.459	616.003	9,00
5111	Generales	59.314.158	51.588.979	14,97
5120	Impuestos Contribuciones y Tasas	3.316.753	2.931.099	13,16
<b>53</b>	<b>PROVISIONES, AGOTAMIENTOS, DEPRECIACIONES</b>	<b>3.630.185</b>	<b>23.766.875</b>	<b>-84,73</b>
5314	Provisión para Contingencias (Nota 50)	3.630.185	23.766.875	-84,73
<b>54</b>	<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>21.361.686</b>	<b>1.072.220</b>	<b>1.892,29</b>
5423	Otras Transferencias (Nota 51)	21.361.686	1.072.220	1.892,29
<b>55</b>	<b>GASTO SOCIAL (Nota 52)</b>	<b>396.266.907</b>	<b>341.354.828</b>	<b>16,09</b>
5501	Educación	167.201.510	162.577.405	2,84
5502	Salud	124.918.492	118.682.705	5,25
5503	Agua Potable y Saneamiento Básico	13.707	0	100,00
5504	Vivienda	667.786	480.880	38,87
5505	Recreación y Deporte	55.122.680	31.655.104	74,14
5506	Cultura	5.787.505	5.360.866	7,96
5507	Desarrollo Comunitario Y Bienestar Social	32.073.850	13.549.563	136,72
5508	Medio Ambiente	3.906.326	5.089.357	-23,25
5550	Subsidios Asignados	6.575.051	3.958.948	66,08
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>49.512.842</b>	<b>21.200.525</b>	<b>133,55</b>
<b>47</b>	<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>3.517.784</b>	<b>0</b>	<b>100,00</b>
4722	Operaciones Enlace sin Situación de Fondos (Nota 46)	3.517.784	0	100,00



Alcaldía Municipal  
Ibagué  
NIT. 800113389-7

SECRETARIA HACIENDA

Grupo de Contabilidad

ALCALDIA MUNICIPAL DE IBAGUE  
ESTADO DE LA ACTIVIDAD FINANCIERA ECONOMICA Y SOCIAL  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015  
(CIFRA EN MILES DE PESOS)



CÓDIGO	NOMBRE	DICIEMBRE 2015	DICIEMBRE 2014	Variación %
<b>48</b>	<b>OTROS INGRESOS (5)</b> (Nota 47)	<b>110.182.893</b>	<b>39.482.060</b>	<b>179,07</b>
4805	Financieros	3.726.968	3.499.530	6,50
4808	Otros Ingresos Ordinarios	8.811.409	13.871.053	-36,48
4810	Extraordinarios	77.357.397	1.035.697	7.369,11
4815	Ajuste de Ejercicios Anteriores (Nota 48)	20.287.119	21.075.780	-3,74
<b>57</b>	<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b> (Nota 53)	<b>25.717.360</b>	<b>28.956.160</b>	<b>-11,19</b>
5705	Aportes y Traspaso de Fondos Girados	0	0	0,00
5722	Operaciones de Enlace sin Situación de Fondos	25.717.360	28.956.160	-11,19
<b>58</b>	<b>OTROS GASTOS</b> (Nota 54)	<b>23.500.768</b>	<b>20.175.166</b>	<b>16,48</b>
5801	Intereses	5.474.886	3.959.880	38,26
5802	Comisiones	889.092	695.614	27,81
5808	Otros Gastos Extraordinarios	10.272.103	7.973.275	28,83
5810	Extraordinarios	78	193	-59,59
5815	Ajuste de Ejercicios Anteriores	6.864.609	7.546.204	-9,03
<b>EXCEDENTES - DÉFICIT DEL EJERCICIO</b>		<b>113.995.391</b>	<b>11.551.259</b>	<b>886,87</b>

**GUILLERMO ALFONSO JARAMILLO MARTINEZ**  
ALCALDE DE IBAGUE

**JUAN VICENTE ESPINOSA REYES**  
Secretario de Hacienda

**GANDY VARÓN TORRES**  
Director Grupo de Contabilidad  
T.P. No.105514-T

**ESTADO DE CAMBIOS  
EN EL PATRIMONIO.  
MUNICIPIO DE IBAGUE  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2015**



Secretaría de Hacienda Municipal  
Grupo de Contabilidad

---

IBAGUÉ, COLOMBIA

**ALCALDIA MUNICIPAL DE IBAGUE**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**A 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**  
 (Cifras en miles de pesos)

531.137.308  
 107.159.987  
 638.297.295

o del Patrimonio a Diciembre 31 del 2014  
 Variaciones Patrimoniales 2015  
 o del Patrimonio a Diciembre 31 del 2015

**Detalle de las Variaciones Patrimoniales**

**INCREMENTOS**

3105 Capital Fiscal  
 3128 Provisiones, Agotamiento, Depreciaciones y Amortizaciones

**DISMINUCIONES**

3110 Resultado del Ejercicio  
 3115 Superávit por Valorización  
 3125 Patrimonio Público Incorporado

**PARTIDAS SIN VARIACION**

3120 Superávit por Donación

	2015	2014
	507.593.996	498.273.390
	-18.245.378	-10.101.783
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	113.995.391	11.551.259
	28.783.051	30.852.488
	5.657.049	48.768
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	513.186	513.186

1.177.011

105.982.976

0

107.159.987

**TOTAL VARIACIONES PATRIMONIALES**

  
**GUILLERMO ALFONSO-JARAMILLO MARTINEZ**  
 ALCALDE DE IBAGUE

  
**JUAN VICENTE ESPINOSA REYES**  
 SECRETARIO DE HACIENDA

  
**GANDY VARÓN TORRES**  
 DIRECTOR GRUPO DE CONTABILIDAD  
 T.P. No.1055514-T

