



Alcaldía Municipal
Ibagué
NIT. 800113389-7

**GRUPO DE CONTABILIDAD
REVELACIONES Y NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS 2018**



SITUACION FINANCIERA Y DE RESULTADOS MUNICIPIO DE IBAGUE

A 31 DE DICIEMBRE DE 2018





Alcaldía Municipal
Ibagué
NIT. 800113389-7

**GRUPO DE CONTABILIDAD
REVELACIONES Y NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS 2018**



**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
MUNICIPIO DE IBAGUE
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018**



**GRUPO DE CONTABILIDAD
REVELACIONES Y NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS 2018**



ALCALDIA MUNICIPAL DE IBAGUE
NIT.800.113.389-7
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
PERIODOS CONTABLES TERMINADOS A 31/12/2018
(CIFRA EN PESOS)



ACTIVOS	NOTAS	31/12/2018
ACTIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	(1)	47.066.396.565
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	(1)	178.945.817.566
INVERSIONES		
INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES NO CONTROLADAS	(2)	1.154.679.102
RENTAS POR COBRAR		
IMPUESTOS POR COBRAR VIGENCIA ACTUAL	(3-4)	139.957.455.208
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	(5)	237.333.738.197
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		19.373.719.919
CUENTAS POR COBRAR DIFICIL RECAUDO		314.051.846.581
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	(6)	-443.861.648.525
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		494.022.004.613
ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
TERRENOS	(7)	170.753.443.328
BIENES MUEBLES EN BODEGA		16.708.855.497
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS		1.043.800.104
EDIFICACIONES	(7)	99.066.357.115
REDES, LINEAS Y CABLES		42.000.000
MAQUINARIA Y EQUIPO		630.282.481
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO		151.263.232
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA		1.423.229.329
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	(8)	2.326.790.022
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	(9)	10.221.783.619
DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	(9)	-6.906.728.921
BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES		
BIENES DE USO PUBLICO EN SERVICIO	(10)	301.346.298.664
BIENES HISTORICOS Y CULTURALES	(11)	811.290.614
AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES DE USO PUBLICO (CR)	(12)	-86.520.643.731
OTROS ACTIVOS		
RESERVA FINANCIERA ACTUARIAL		209.893.252.678
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	(13)	3.122.417.699
INTANGIBLES	(14)	1.093.000.000
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		725.208.679.730
TOTAL ACTIVO		1.219.228.684.343
PASIVO CORRIENTE		
CUENTAS POR PAGAR		
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	(16)	10.428.600.225
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		2.745.118.028
DESCUENTOS DE NOMINA		83.030.344
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	(17)	1.075.340.864
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR		14.154.569
ADMINISTRACION Y PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	(18)	507.870.631
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		220.491.003



ALCALDIA MUNICIPAL DE IBAGUE
NIT.800.113.389-7
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
PERIODOS CONTABLES TERMINADOS A 31/12/2018
(CIFRA EN PESOS)



OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL		
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	(19)	1.297.109.274
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO		2.900.510.562
BENEFICIOS POSEMPLEO- PENSIONES	(20)	1.874.770.093
TOTAL PASIVO CORRIENTE		21.146.995.593
PASIVO NO CORRIENTE		
OBLIGACIONES FINANCIERAS		
FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	(15)	116.322.513.986
PASIVOS ESTIMADOS		
LITIGIOS Y DEMANDAS	(21)	62.183.542.588
OTROS PASIVOS		
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	(22)	11.898.871.216
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		190.404.927.790
TOTAL PASIVO		211.551.923.383
PATRIMONIO		
HACIENDA PÚBLICA		
CAPITAL FISCAL	(23)	892.705.228.841
RESULTADO DEL EJERCICIO		157.393.348.952
IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO NORMATIVO	(24)	-39.339.890.046
GANANCIAS O PERDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		-3.081.926.787
TOTAL PATRIMONIO		1.007.676.780.980
TOTAL PASIVO+PATRIMONIO		1.219.228.894.343

GUILLERMO ALFONSO JARAMILLO MARTINEZ
ALCALDE DE IBAGUE

JUAN VICENTE ESPIÑOSA REYES
Secretario de Hacienda

GANDY VARON TORRES
Director Grupo Contable
T.P. No.105914-T



Alcaldía Municipal
Ibagué
NIT. 800113389-7

**GRUPO DE CONTABILIDAD
REVELACIONES Y NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS 2018**



**ESTADO DE RESULTADO DE ACTIVIDAD
FINANCIERA ECONOMICA Y SOCIAL
MUNICIPIO DE IBAGUE
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018**



ALCALDIA MUNICIPAL DE IBAGUE
NIT.800.113.389-7
ESTADO DE RESULTADO
PERIODOS CONTABLES TERMINADOS A 31/12/2018
(CIFRA EN PESOS)



INGRESOS	NOTAS	31/12/2018
INGRESOS FISCALES		
TRIBUTARIOS	(25)	255.614.375.369
NO TRIBUTARIOS	(25)	196.038.471.972
DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)		<u>-355.475.875</u>
TRANSFERENCIAS	(26)	
SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES		304.808.259.208
SISTEMA GENERAL DE REGALIAS		3.016.194
DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD		81.686.933.175
OTRAS TRANSFERENCIAS		<u>48.387.606.663</u>
INGRESOS OPERACIONALES		<u>886.183.186.706</u>
GASTOS	(28)	
ADMINISTRACIÓN		
SUELDOS Y SALARIOS		16.226.827.546
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		77.624.840
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		7.226.131.714
APORTES SOBRE LA NÓMINA		2.711.831.087
PRESTACIONES SOCIALES		7.992.495.565
GENERALES		32.768.396.195
GENERALES		35.252.855.110
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		<u>3.490.017.415</u>
PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES		
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR		31.523.511.993
DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(29)	917.801.924
DEPRECIACION DE BIENES DE USO PUBLICO	(29)	11.103.448.862
PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS		<u>20.540.220.566</u>
TRANSFERENCIAS		
OTRAS TRANSFERENCIAS		<u>26.967.958.156</u>
GASTO PÚBLICO SOCIAL	(30)	
EDUCACIÓN		223.630.239.612
SALUD		196.747.989.260
CULTURA		3.881.486.272
DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL		38.163.887.282
MEDIO AMBIENTE		13.584.222.301
SUBSIDIOS ASIGNADOS		<u>5.950.602.432</u>
GASTOS OPERACIONALES		<u>678.757.548.132</u>



Alcaldía Municipal
Ibagué
NIT.800113389-7

**GRUPO DE CONTABILIDAD
REVELACIONES Y NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS 2018**



ALCALDIA MUNICIPAL DE IBAGUE
NIT.800.113.389-7
ESTADO DE RESULTADO
PERIODOS CONTABLES TERMINADOS A 31/12/2018
(CIFRA EN PESOS)



UTILIDAD OPERACIONAL		207.425.638.574
OTROS INGRESOS		
FINANCIEROS	(27)	1.700.967.443
OTROS INGRESOS ORDINARIOS		25.384.461.700
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		
OPERACIONES DE ENLACE SIN SITUACIÓN DE FONDOS		27.103.728.582
OTROS GASTOS		
COMISIONES		6.355.904.003
FINANCIEROS		14.306.308.242
GASTOS DIVERSOS		29.351.777.938
UTILIDAD DEL EJERCICIO		157.393.348.952

GUILLERMO ALFONSO JARAMILLO MARTINEZ
ALCALDE DE IBAGUE

JUAN VICENTE ESPINOSA REYES
Secretario de Hacienda

GANDY VARON TORRES
Director Grupo Contable
T.P. No.105514-T



Alcaldía Municipal
Ibagué
NIT. 800113389-7

**GRUPO DE CONTABILIDAD
REVELACIONES Y NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS 2018**



**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PARIMONIO
MUNICIPIO DE IBAGUE
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018**



Alcaldía Municipal
Ibagué
NIT.800113389-7

**GRUPO DE CONTABILIDAD
REVELACIONES Y NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS 2018**



ALCALDIA MUNICIPAL DE IBAGUE
NIT.800.113.389-7
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
PERIODOS CONTABLES TERMINADOS A 31/12/2018
(CIFRAS EN PESOS)



	Capital Fiscal	Reserva Legal	Resultado de ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio	Impactos por Transacción al nuevo marco de regulación	Total
Saldo al 31/12/2017	780.221.837.643	-	-	111.823.793.312	-	892.045.630.955
Apropiación del resultado del periodo 2017			111.823.793.312			
Ajustes del periodo 2018 (cartera, propiedad, planta y equipo y provisiones)					-39.339.890.046	
Resultado del periodo 2018				157.393.348.952		
Saldo al 31/12/2018	892.705.228.841	-	111.823.793.312	269.217.142.264	- 39.339.890.046	1.234.406.274.371

GUILLERMO ALFONSO JARAMILLO MARTINEZ
ALCALDE DE IBAGUE

JUAN VICENTE ESPINOSA REYES
Secretario de Hacienda

GANDY VARON TORRES
Director Grupo Contable
T.P. No.105514-T



Alcaldía Municipal
Ibagué
NIT. 800113389-7

**GRUPO DE CONTABILIDAD
REVELACIONES Y NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS 2018**



REVELACIONES Y NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

MUNICIPIO DE IBAGUÉ

A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

MUNICIPIO DE IBAGUE

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS Diciembre 31 de 2018

REVELACIONES DE CARACTER GENERAL

NOTA No. 1. NATURALEZ JURIDA, FUNCION SOCIAL Y ACTIVIDADES QUE DESARROLLA EL COMETIDO ESTATAL

La Alcaldía Municipal de Ibagué, es una entidad pública, creada como Municipio en 1550 y Capital del Departamento del Tolima por la Ley 21 de 1882 y confirmado en forma definitiva en 1910. Registrada ante la DIAN como persona Jurídica identificada bajo el Nit No. 800.113.389-7, responsable de Retención a Título de Renta, Retención en la fuente del impuesto sobre las ventas, Información Exógena. Con sede en la ciudad de Ibagué.

Visión Institucional

En el año 2025 la Alcaldía Municipal de Ibagué será reconocida como una entidad líder en el desarrollo sostenible, así como por su capacidad de innovación y respuesta en la implementación de estrategias y políticas sectoriales, orientadas al bienestar integral de la comunidad, al desarrollo humano, a la consolidación de la paz; a partir de procesos incluyentes, participativos, transparentes, eficientes y amigables con el medio ambiente.

Política Integral

En la Alcaldía Municipal de Ibagué, estamos comprometidos con la satisfacción de las necesidades de la comunidad y demás grupos de valor, a partir de un esquema de mejora continua y el cumplimiento de la normatividad vigente en la implementación del Sistema Integrado de Gestión –“SIGAMI”, en donde el compromiso con la Calidad, la Gestión Ambiental y la Seguridad y Salud en el Trabajo, son las estrategias para construir una ciudad sostenible, amable e incluyente, que recupere la confianza en lo público y avance en la búsqueda de un proyecto ciudadano común.

Política Ambiental

En la Alcaldía Municipal de Ibagué, estamos comprometidos en orientar nuestra gestión, como ciudad sostenible, hacia el respeto, cuidado

preservación y protección del medio ambiente; previniendo la contaminación a través del uso sustentable y racional de los recursos, cumpliendo con la legislación ambiental vigente, mediante la implementación, operación y mejora continua del Sistema de Gestión Ambiental, conforme a la norma ISO 14001:2018.

Política de Seguridad y Salud en el Trabajo

La Administración Municipal de Ibagué reitera el compromiso de la alta dirección con el mejoramiento continuo de las condiciones laborales, prevención de accidentes de trabajo, enfermedades laborales, protección y promoción de la seguridad y la salud, para lograr el bienestar físico, mental y social de todos los servidores públicos, demás personas que presten servicios y/o desarrollen actividades en la entidad, y la seguridad de las partes interesadas que participan en la prestación de nuestros servicios normales y especializados dirigidos a la atención al ciudadano, así como en todas las actividades inherentes, en cada centro de trabajo, a través del cumplimiento de la legislación colombiana en todos los aspectos de Seguridad y Salud en el Trabajo y el desarrollo del plan de trabajo anual en SST, con participación activa de los servidores públicos y del comité paritario de seguridad y salud en el trabajo "COPASST".

FUNCION SOCIAL O COMETIDO ESTATAL, OBJETIVOS Y ACTIVIDADES

El Municipio de Ibagué es una Entidad Territorial fundamental de la división político-administrativa del Estado Colombiano, con autonomía política, fiscal y administrativa, dentro de los límites que le señalen la Constitución y las leyes y cuya finalidad es el bienestar general y el mejoramiento de la calidad de vida de la población en su respectivo territorio.

La Alcaldía de Ibagué realiza los pagos en forma mensual correspondiente a los Parafiscales y de Seguridad Social de todos los servidores públicos, así como también cumple con el traslado de las Cesantías a los Fondos de Cesantías, tal como lo dispone la Ley. Viene cancelando en los plazos señalados por la ley los impuestos de retención en la fuente, retención de ICA, así como también presenta en los plazos señalados por la ley la Información Exógena ante la DIAN.

Los Objetivos del Municipio de Ibagué

1. Aplicar variables estratégicas relacionadas con la producción interna y búsqueda de mercados, banco de proyectos productivos e identificación de banca productiva, las cuales conllevaran a un desarrollo económico sostenido y por lo mismo

generación de empleo que permita el mejoramiento de la calidad de vida de los ibaguereños.

2. Propugnar, por el fortalecimiento del marco institucional y afianzar una sólida cultura de legalidad para que los ibaguereños vean realmente protegida su integridad física, su familia y su patrimonio en un marco de convivencia social armónica.

3. Impulsar el posicionamiento estratégico competitivo de Ibagué a través del aumento de la productividad, la competencia económica y la inversión en infraestructura, el fortalecimiento del mercado interno y la creación de condiciones favorables para el desarrollo de las empresas, especialmente las micro, pequeñas y medianas.

4. Reducir la pobreza extrema y asegurar la igualdad de oportunidades sociales y culturales y la ampliación de capacidades para que todos los ibaguereños mejoren significativamente su calidad de vida y tengan garantizada alimentación, salud, educación, vivienda digna y un medio ambiente adecuado para su desarrollo tal y como lo establece la Constitución.

5. Procurar el pleno ejercicio de los derechos humanos, la equidad y la justicia en todo el ámbito social, económico y cultural en el municipio de Ibagué, para la búsqueda del mejoramiento de la calidad de vida de los ciudadanos.

6. Asegurar la sustentabilidad ambiental mediante la participación responsable de los ibaguereños en el cuidado, la protección, la preservación y el aprovechamiento racional de la riqueza natural del municipio, logrando así afianzar el desarrollo económico y social sin comprometer el patrimonio natural y la calidad de vida de las generaciones futuras.

7. Dentro de un contexto regional y globalizado generar acciones que proyecten a Ibagué tanto en el sector nacional e internacional, fundamentado en su identidad social y cultural.

NOTA No. 2: MANUAL DE POLITICAS CONTABLES

La Alcaldía Municipal de Ibagué se ciñe a las políticas, principios, normas y procedimientos técnicos de contabilidad pública emitida por la Contaduría General de la Nación, para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los estados contables, que han permitido la generación de la información necesaria para la toma de decisiones y el control interno y externo de la administración de la entidad pública.

Así mismo está aplicando las normas y procedimientos establecidos en materia de registro oficial de los libros contables y la preparación de los soportes que sirven

para los debidos registros. La Administración Municipal aplicó la base de causación para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros, económicos y sociales.

La Alcaldía de Ibagué presenta en forma periódica la Información Financiera Contable Pública y las Notas Generales a la Contaduría General de la Nación, a través del Sistema Consolidado de Hacienda e Información Financiera Pública – CHIP.

Para el reconocimiento de la depreciación de la Propiedad Planta y Equipo el Municipio de Ibagué aplicó el método de reconocido valor técnico, como es el de línea recta.

Para las prestaciones sociales de los servidores públicos no se realiza el proceso de provisión de las Cesantías, teniendo en cuenta que el Municipio de Ibagué ha realizado Convenios Interadministrativos con algunos Fondos de Cesantías en la que realiza los pagos en forma mensual de los mismos, para las prestaciones sociales como primas y vacaciones se realiza el proceso de Consolidación allegado del Grupo de Talento Humano.

Para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros, económicos y sociales se aplicó la base de causación y para el reconocimiento de la ejecución presupuestal se utilizó la base de caja en los ingresos y el compromiso de los gastos.

APLICACIÓN DEL MARCO NORMATIVO PARA ENTIDADES DE GOBIERNO

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus Estados Contables, el ente público está aplicando el marco conceptual de la contabilidad pública y el catálogo general de cuentas del Plan General de Contabilidad Pública como documento fuente.

APLICACIÓN DEL PLAN DE CUENTAS

La Entidad Pública empleó las normas técnicas de contabilidad relativas a los activos, los pasivos, para el reconocimiento de los hechos financieros se aplicó la base de la causación, Así como también aplicó el manual de procedimientos operativos contenidos en el PGCP.

REGISTRO OFICIAL DE LIBROS DE CONTABILIDAD Y DOCUMENTOS SOPORTES

Los Libros oficiales de la entidad se encuentran debidamente foliados y autorizados por el señor Alcalde del Municipio de Ibagué, los documentos soportes de la información se conservan debidamente archivados y como política del ente público por el volumen de la información almacenada los libros auxiliares se conservan en medios magnéticos.

NOTA No. 3: PROCESOS Y RESULTADOS DE LA CONSOLIDACION DE INFORMACION CONTABLE

Los Libros oficiales de la entidad se encuentran debidamente foliados y autorizados por el señor Alcalde del Municipio de Ibagué, los documentos soportes de la información se conservan debidamente archivados y como política del ente público por el volumen de la información almacenada los libros auxiliares se conservan en medios magnéticos.

NOTA No. 4: LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS DE TIPO OPERATIVO

LIMITACIONES DE ORDEN ADMINISTRATIVO

El Municipio de Ibagué para el año 2018 continuó con limitaciones administrativas en cuanto a la contratación del personal, el cual, para poder presentar los informes y el desarrollo normal de la División Contable, se realizó la contratación de este personal mediante orden por prestación de Servicios, generando traumatismos para poder llevar a feliz término todas las actividades.

EL Municipio de Ibagué tiene aperturadas para el cierre del año 2018, según reporte de Tesorería 5 cuentas corrientes y 241 cuentas de ahorro en diferentes instituciones financieras, generando complejidad en el proceso de las conciliaciones bancarias y los ajustes que se desprendan de las citadas conciliaciones.

LIMITACIONES DE ORDEN CONTABLE

El Municipio de Ibagué, desarrollo a través de la dirección de informática el sistema de información financiera PISAMI, entrando en producción a partir del 23 de noviembre del año 2015, buscando subsanar las limitaciones en el registro de las operaciones por el anterior sistema, integrando a la fecha, los módulos de Presupuesto, Tesorería, Contabilidad, Deuda Pública, Nómina de Administración Central, Nómina de Pensionados, a la fecha no se han integrado los módulos de rentas (predial e industria), almacén, activos fijos, tránsito y transporte.

NOTA No. 5: EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACIÓN CONTABLE

POR APLICACIÓN DE NORMAS CONTABLES

Para el año 2018 se reconocieron las Prestaciones Sociales de los Servidores Públicos, exceptuando únicamente la Cesantías, debido a la Política del Municipio de Ibagué en el traslado anual que se realiza de éstas a cada uno de los Fondos en donde los Servidores tengan sus cesantías; realizando así para el cierre del ejercicio contable el Proceso de Consolidación de este pasivo laboral, reflejándose debidamente en las cuentas por pagar del Municipio en la cuenta 25 (Obligaciones Laborales y de Seguridad Social Integral).

POR DEPURACION DE CIFRAS, CONCILACIONES DE SALDOS O AJUSTES

El Municipio de Ibagué para el año 2018, continuo con el proceso de saneamiento contables Ley 1819 de 2016, incorporando, eliminando y reclasificando partidas por valor de \$ 47.373.828.367, aprobando mediante Resolución No. 1000-0236 del 27 de diciembre de 2018.

Calidad de la información

El municipio de Ibagué, ante la CGN presenta la calidad de agregador y consolidador, frente a la información contable reportada por las 57 instituciones educativas, concejo, personería y contraloría.

La información que ingrese al proceso de consolidación debe haber cumplido con los requisitos de validación establecidos por la Contaduría General de la Nación en el sistema CHIP. La información contable que no cumpla con los requisitos mínimos de calidad establecidos en el Modelo de Consolidación para el Municipio, se rechazará y se dará como no presentada.

La información consolidada por el Municipio de Ibagué, será la reportada trimestralmente a la Contaduría General de la Nación por las entidades obligadas a cumplir la normatividad contable expedida por dicha entidad.

El proceso de consolidación se realizará a nivel de subcuenta.

Depuración contable permanente y sostenible

Con el fin de garantizar la calidad de la información contable consolidada, las entidades deben adelantar continuamente las gestiones administrativas necesarias para depurar las cifras y demás datos contenidos en los estados, informes y reportes contables, de tal forma que éstos cumplan con las

características cualitativas de confiabilidad, relevancia y comprensibilidad. La depuración contable incluye la conciliación permanente de las operaciones recíprocas entre entidades consolidables. Para efectos de eliminar las operaciones recíprocas se utilizarán las reglas de eliminación definidas por la Contaduría General de la Nación.

Reporte de la información

Las entidades consolidables, deberán presentar la información contable básica requerida y esta deberá ser validada a través del Sistema CHIP, en los formularios y fechas señaladas por la dirección de contabilidad, para su agregación a los estados financieros del municipio de Ibagué que realiza el reporte a la Contaduría General de la Nación en las fechas establecidas.

Metodología de consolidación

La consolidación es un proceso de revelación extracontable, que a partir de información individual (saldos y movimientos, operaciones recíprocas y la participación patrimonial) que reportan las entidades consolidables, se clasifica y procesa para presentar los resultados y la situación financiera, económica, social y ambiental de un grupo de entidades como si se tratara de una sola entidad.

El proceso de consolidación está estructurado como un sistema, con entradas o insumos, procesamiento y salidas del mismo; se adelanta de forma automatizada en donde cada una de las funcionalidades se ejecuta tomando los parámetros definidos y aplicando un conjunto de reglas previamente establecidas y en el orden señalado, hasta su culminación con la información consolidada, que previo un análisis de consistencia se determina su aprobación para estructurar los informes contables respectivos.

La consolidación se efectúa mediante la recepción de la información contable previamente validada por los contadores de las entidades, enviada en el correo electrónico cgnibague@hotmail.com con fecha límite 15 días calendario culminado el cierre del trimestre.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES Y SUBCUENTAS

Código No. 110502

La Secretaria de Hacienda en uso de sus facultades legales que le confieren el Acuerdo 022 del 12 de diciembre de 2011 y la Resolución No.1030-060003 del 13 de enero de 2016, decreto 1000-0740 del 18 de agosto de 2017, se constituye la caja menor de la secretaria administrativa, la cual quedó al cierre de la vigencia 2018 totalmente legalizada tal como lo dispone la resolución de constitución.

Nota 1. 1110 BANCOS

Código No. 111005

En esta cuenta se registran todas las cuentas corrientes abiertas por el Municipio en las entidades financieras, para el manejo de los recursos del ente público. El control a las cuentas bancarias se viene realizando a través de la elaboración de conciliaciones bancarias, generándose los ajustes a las partidas conciliatorias en forma periódica, por la Dirección de tesorería.

Cuenta	Nombre Cuenta	Valor
1110051203	POPULAR	194.577.018
	TOTAL	194.577.018

Código No. 111006

En esta cuenta se registran todas las cuentas ahorro abiertas por el Municipio en las entidades financieras, para el manejo de los recursos del ente público. El control a las cuentas bancarias se viene realizando a través de la elaboración de conciliaciones bancarias, generándose los ajustes a las partidas conciliatorias en forma periódica.

Cuenta	Entidad Financiera	Valor
11100601	AGRARIO	5.421.815.829
11100602	AV VILLAS	1.269.563.950
11100603	BBVA	1.351.796.031
11100604	BOGOTA	259.647.684
11100605	CAJA SOCIAL	1.108.282.905
11100608	COLPATRIA	588.249.334



11100609	BANCOLOMBIA	458.773
11100610	DAVIVIENDA	8.767.239.048
11100611	GNB SUDAMERIS	222.148
11100612	POPULAR	3.931.636.441
11100613	OCCIDENTE	24.053.659.967
11100614	CORBANCA	2.765.645
11100615	PICHINCHA	601.208
Total		46.755.880.768

El grupo de Efectivo a 31 de diciembre de 2018 alcanzó la suma de **\$46.755.880.768** que corresponde al 4% del activo total, siendo la cuenta de ahorros más representativa del banco de occidente con \$24.053.659.967

A la fecha la oficina de tesorería tiene conciliadas las cuentas de ahorro a diciembre 30 de 2018, como se muestra en la tabla siguiente.

EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO: El efectivo de uso restringido es aquel efectivo que tiene ciertas limitaciones para su disponibilidad, ya sea por causas de tipo legal o económico o porque tiene una destinación específica.

El Municipio de Ibagué registrara en estas cuentas los recursos del SGP, ICDE, FNR, SSF y convenios, el efectivo de uso restringido puede encontrarse en caja, depósito en instituciones financieras, administración de liquidez, fondos vendidos con compromiso de reventa o fondos en tránsito, según clasificación realizada por la Tesorería Municipal.

CUENTAS CORRIENTES USO RESTRINGIDO

Cuenta	Nombre Cuenta	Valor
1132100502	AV VILLAS	415.487.811
1132100504	BOGOTA	37.183.036
1132100512	POPULAR	440.832
	TOTAL	453.111.679

CUENTAS DE AHORRO USO RESTRINGIDO

Cuenta	Entidad Financiera	Valor
1132100601	AGRARIO	66.624.047.468
1132100602	AV VILLAS	895.363.106
1132100603	BBVA	15.679.018.317
1132100604	BOGOTA	702.714.349

 <p>Alcaldía Municipal Ibagué NIT. 800113389-7</p>	<p>GRUPO DE CONTABILIDAD REVELACIONES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018</p>	
--	---	---

1132100605	CAJA SOCIAL	836.411.023
1132100608	COLPATRIA	7.333.132.956
1132100610	DAVIVIENDA	4.751.358.843
1132100612	POPULAR	15.412.029.112
1132100613	OCCIDENTE	10.082.969.903
1132100614	CORBANCA	11.402.168
1132100616	BANCOOMEVA	1.440.805.986
Total		123.769.253.231

Los recursos en efectivo o equivalentes al efectivo que posean restricciones se presenta en una subcuenta contable para efectivo restringido, previa certificación bancaria, con el fin de permitir su identificación, dada la destinación limitada de dichos montos agotables.

Código No. 11321015

En esta cuenta se registran los recursos que se originan por el movimiento de las cuentas de operaciones sin flujo de efectivo, las cuales provienen de los valores entregados a la Previsora, Salud Régimen Subsidiado de acuerdo a la Ley 1438 del 2011 que con cargo a esta cuenta deben registrarse las cuentas correspondientes, así como también SGP, Agua Potable, Saneamiento Básico y FOSYGA, entre otros.

Código	Nombre	Valor
11321015	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	49.694.871.930
	Total	49.694.871.930

RELACION DE CUENTAS CORRIENTES Y DE AHORRO APERTURADAS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

	(C) Banco O Entidad Financiera	(S) Código Contable	(C) Cuenta No	(C) Destinación De La Cuenta	TIPO DE CUENTA	Fecha de Apertura	CONCILIADAS
1	AGRARIO	113210060137	366010005119	TM. ALCALDIA DE IBAGUE FNTP- 231-2017 IMPLEMENTACION DE LA NORMA NTS-TS 001-1 EN EL DESTINO TURISTICO CAÑON DEL COMBEIMA PARA POSTERIOR CERITIFCACION	AHORROS	18/10/2017	31/12/2018
2	AGRARIO	113210060139	366010005234	TM MUNICIPIO DE IBAGUE CONVENIO 0909-2017 OBRAS PRIMEROS AUXILIOS	AHORROS	23/01/2018	31/12/2018
3	AGRARIO	113210060138	366010005366	TM MUNICIPIO DE IBAGYE PROYECTO VISR 2017 RESOL 0031 DE 05/10/2017	AHORROS	10/04/2018	31/12/2018
4	AGRARIO	113210060148	466010270277	TM MPIO DE IBAGUE CONVENIO INTERADMINISTRATIVO DE COOPERACION PARA LA	AHORROS	19/09/2017	31/12/2018



**GRUPO DE CONTABILIDAD
REVELACIONES Y NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS 2018**



				FINANCIACION DE PROYECTOS AGROPECUARIOS CON GARANTIA FAG SUSCRITO ENTRE EL MPIO DE IBAGUE TOLIMA Y EL BANCO AGRARIO DE COLOMBIA			
5	AGRARIO	113210060102	466013005876	EF MUNICIPIO DE IBAGUE FONDO DE CONTINGENCIA	AHORROS	20/04/2012	31/12/2018
6	AGRARIO	113210061006	466013006392	TM. ALCALDIA MUNICIPAL DE IBAGUE RECURSOS DEL CREDITO 2012 MALLA VIAL	AHORROS	4/10/2012	31/12/2018
7	AGRARIO	113210061009	466013011973	E.F. MPIO DE IBAGUE APORTE VOLUNTARIO PARA PROGRAMAS DEPORTIVOS 10%	AHORROS	31/03/2016	31/12/2018
8	AGRARIO	113210060110	466013012058	TM ALCALDIA MUNICIPAL DE IBAGUE SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES -PG	AHORROS	29/04/2016	31/12/2018
9	AGRARIO	113210060112	466013012074	TM ALCALDIA MUNICIPAL DE IBAGUE ATENCION INTEGRAL A LA PRIMERA INFANCIA - AIPI	AHORROS	29/04/2016	31/12/2018
10	AGRARIO	1110060113	466013012082	TM ALCALDIA DE IBAGUE TESORERIA MUNICIPAL IMPUESTO AL CONSUMO - INC PARA EL SECTOR CULTURA 2016	AHORROS	29/04/2016	31/12/2018
11	AGRARIO	113210060115	466013012279	Alcaldía Municipal de Ibagué - Convenios Varios	AHORROS	22/06/2016	31/12/2018
12	AGRARIO	113210060131	466013012309	TM. ALCALDIA MPAL DE IBAG S.G.P. OTROS ??PROPOSITOS LIBRE INVERSION	AHORROS	29/06/2016	31/12/2018
13	AGRARIO	113210060119	466013012317	TM ALCALDIA DE IBAGUE CONVENIO INTERADMINISTRATIVO NO. 613 DEL 2014 SUSCRITO ENTRE EL DEPTO ADMON DE	AHORROS	29/06/2016	31/12/2018
14	AGRARIO	11321006010	466013012325	TM ALCALDIA DE IBAGUE CONVENIO INTERADMINISTRATIVO NO. 614 DEL 2014 SUSCRITO ENTRE EL DEPTO ADMON DEL	AHORROS	29/06/2016	31/12/2018
15	AGRARIO	113210060121	466013012333	TM ALCALDIA DE IBAGUE CONVENIO INTERADMINISTRATIVO NO. 615 DEL 2014 SUSCRITO ENTRE EL DEPTO ADMON DE	AHORROS	29/06/2016	31/12/2018
16	AGRARIO	113210060122	466013012341	TM ALCALDIA DE IBAGUE CONVENIO INTERADMINISTRATIVO NO. 616 DEL 2014 SUSCRITO ENTRE EL DEPTO ADMON DE	AHORROS	29/06/2016	31/12/2018
17	AGRARIO	113210060123	466013012351	TM ALCALDIA DE IBAGUE CONVENIO INTERADMINISTRATIVO NO. 618 DEL 2014 SUSCRITO ENTRE EL DEPTO ADMON DEL	AHORROS	29/06/2016	31/12/2018
18	AGRARIO	113210060124	466013012368	TM ALCALDIA DE IBAGUE CONVENIO INTERADMINISTRATIVO NO. 619 DEL 2014 SUSCRITO ENTRE EL DEPTO ADMON DE	AHORROS	29/06/2016	31/12/2018
19	AGRARIO	113210060125	466013012376	TM ALCALDIA DE IBAGUE CONVENIO INTERADMINISTRATIVO NO. 620 DEL 2014 SUSCRITO ENTRE EL DEPTO ADMON DE	AHORROS	29/06/2016	31/12/2018
20	AGRARIO	113210060126	466013012384	TM ALCALDIA DE IBAGUE CONVENIO INTERADMINISTRATIVO NO. 621 DEL 2014 SUSCRITO ENTRE EL DEPTO ADMON DE	AHORROS	29/06/2016	31/12/2018



**GRUPO DE CONTABILIDAD
REVELACIONES Y NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS 2018**



21	AGRARIO	113210060127	466013012392	TM ALCALDIA DE IBAGUE CONVENIO INTERADMINISTRATIVO NO. 622 DEL 2014 SUSCRITO ENTRE EL DEPTO ADMON DE	AHORRO S	29/06/2016	31/12/2018
22	AGRARIO	113210060128	466013012406	TM ALCALDIA DE IBAGUE CONVENIO INTERADMINISTRATIVO NO.761 DEL 2014 SUSCRITO ENTRE EL DEPTO ADMON DEL	AHORRO S	29/06/2016	31/12/2018
23	AGRARIO	113210060116	466013012414	TM ALCALDIA DE IBAGUE CONVENIO INTERADMINISTRATIVO NO. 162 DEL 2014 SUSCRITO ENTRE EL DEPTO ADMON DE	AHORRO S	29/06/2016	31/12/2018
24	AGRARIO	113210060117	466013012422	TM ALCALDIA DE IBAGUE CONVENIO INTERADMINISTRATIVO NO. 163 DEL 2014 SUSCRITO ENTRE EL DEPTO ADMON DE	AHORRO S	29/06/2016	31/12/2018
25	AGRARIO	113210060118	466013012430	TM ALCALDIA DE IBAGUE CONVENIO INTERADMINISTRATIVO NO. 164 DEL 2014 SUSCRITO ENTRE EL DEPTO ADMON DE	AHORRO S	29/06/2016	31/12/2018
26	AGRARIO	113210060129	466013012481	TM MUNICIPIO DE IBAGUE SGP CULTURA	AHORRO S	6/07/2016	31/12/2018
27	AGRARIO	113210060130	466013012491	TM MUNICIPIO DE IBAGUE SGP DEPORTE	AHORRO S	6/07/2016	31/12/2018
28	AGRARIO	113210060135	466013012651	MUNICIPIO DE IBAGUE 10% ESTAMPILLAS PROCULTURA	AHORRO S	26/08/2016	31/12/2018
29	AGRARIO	1110060136	466013012724	TM MUNICIPIO DE IBAGUE INDUSTRIA Y COMERCIO	AHORRO S	13/09/2016	31/12/2018
30	AGRARIO	1110060137	466013012732	TM MUNICIPIO DE IBAGUE - PREDIAL	AHORRO S	13/09/2016	31/12/2018
31	AGRARIO	1110060138	466013012740	TM MUNICIPIO DE IBAGUE SOBRETASA A LA GASOLINA	AHORRO S	13/09/2016	31/12/2018
32	AGRARIO	1110060139	466013012759	TM MUNICIPIO DE IBAGUE SERVICIO DE LA DEUDA	AHORRO S	13/09/2016	31/12/2018
33	AGRARIO	113210060140	466013012805	ALCALDIA MUNICIPAL DE IBAGUE RECURSOS DE DESEMBOLSOS DEL CREDITO	AHORRO S	22/11/2016	31/12/2018
34	AGRARIO	113210060142	466013012910	TM ALCALDIA DE IBAGUE FONDO DE CONTINGENCIA PAGOS EMBARGOS	AHORRO S	6/02/2017	31/12/2018
35	AGRARIO	113210060143	466013012953	TM MUNICIPIO DE IBAGUE SGP PARA AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO (SGP- APSB)	AHORRO S	30/05/2017	31/12/2018
36	AGRARIO	113210060144	466013013216	MUNICIPIO DE IBAGUE - TRANSFORMA LA CULTURA PARA CONSEGUIR UNA MOVILIDAD SEGURA - CONVENIO	AHORRO S	27/06/2017	31/12/2018
37	AGRARIO	113210060145	466013013275	EXCEDENTES RECURSOS FONPET-SECTOR EDUCATIVO ALCALDIA DE IBAGUE	AHORRO S	29/08/2017	31/12/2018
38	AGRARIO	1110060147	466013013402	DEPOSITOS JUDICIALES TESORERIA MPIO IBAGUE TOLIMA	AHORRO S	29/08/2017	31/12/2018



**GRUPO DE CONTABILIDAD
REVELACIONES Y NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS 2018**



39	AGRARIO	113210060150	466013013488	TESORERIA MUNICIPAL S.G.P. PARTICIPACION EDUCACION	AHORROS	4/10/2017	31/12/2018
40	AGRARIO	1110060151	466013013496	TESORERIA MUNICIPAL REINTEGROS	AHORROS	4/10/2017	31/12/2018
41	AGRARIO	113210060153	466013013518	TESORERIA MUNICIPAL S.G.P. EDUCACION POR CALIDAD	AHORROS	4/10/2017	31/12/2018
42	AGRARIO	1110060160	466013014281	MUNICIPIO DE IBAGUE FONDO DE CONTINGENCIAS	AHORROS	4/09/2018	31/12/2018
43	AGRARIO	1110060159	466013014298	MUNICIPIO DE IBAGUE APORTE VOLUNTARIO PARA PROGRAMA DEPORTIVO 10%	AHORROS	4/09/2018	31/12/2018
44	AGRARIO	113210060111	466013012066	TM ALCALDIA MUNICIPAL DE IBAGUE ALIMENTACION ESCOLAR AE	AHORROS	29/04/2016	31/12/2018
45	AV VILLAS	1110060201	403093669	TESORERIA MUNICIPAL REEMBOLSOS DE AUXILIOS POR INCAPACIDADES	AHORROS		31/12/2018
46	AV VILLAS	1110060209	403121445	EF ENCARGO FIDUCIARIO MPIO DE IBAGUE INDUSTRIA Y COMERCIO	AHORROS		31/12/2018
47	AV VILLAS	113210060205	403125123	ALCALDIA DE Ibagué TESORERIA MUNICIPAL PROYECTO INVENTARIO DE BIENES INMUEBLES DEL SECTOR EDUCATIVO A TRAVES DEL SISTEMA SICIED	AHORROS	12/04/2011	31/12/2018
48	AV VILLAS	113210060210	403129000	TESORERIA MUNICIPAL DE IBAGUE PANOPTICO CONVENIO INTERADMINISTRATIVO 0923	AHORROS	3/11/2011	31/12/2018
49	AV VILLAS	113210060212	403130180	ALCALDIA MUNICIPAL DE IBAGUE TESORERIA MUNICIPIO DE IBAGUE CONVENIO NO. 665 PEMS DEL PANOPTICO Y CONSERVATORIO DEL TOLIMA	AHORROS	3/11/2011	31/12/2018
50	AV VILLAS	113210060211	403130198	ALCALDIA MUNICIPAL DE IBAGUE TESORERIA MUNICIPIO DE IBAGUE CONVENIO NO. 675 RESTAURACION INTEGRAL FASE I DE LA EFAC	AHORROS	14/09/2012	31/12/2018
51	AV VILLAS	113210050201	403131881	ALCALDIA DE IBAGUE SUBCUENTA MANEJO DE DESASTRES	AHORROS		31/12/2018
52	AV VILLAS	1110060213	403132434	E.F. ENCARGO FIDUCIARIO MPIO DE IBAGUE ICLD	AHORROS	5/02/2013	31/12/2018
53	AV VILLAS	113210060214	403132673	TM. ALCALDIA DE IBAGUE TESORERIA MUNICIPAL CONTRIBUCION ESPECTACULOS PUBLICOS LEY 1493/2011	AHORROS		31/12/2018
54	AV VILLAS	113210060217	403133317	EF. ENCARGO FIDUCIARIO MPIO DE IBAGUE CONVENIO MEJORAMIENTO DE BARRIOS 045	AHORROS	16/07/2013	31/12/2018
55	AV VILLAS	113210060222	403133457	ALCALDIA MUNICIPAL DE IBAGUE ENCUENTRO NACIONAL INFANTIL DE DANZA	AHORROS	17/10/2013	31/12/2018
56	AV VILLAS	113210060242	403133838	ALCALDIA DE IBAGUE TESORERIA MUNICIPAL DESARROLLAR EL FORTALECIMIENTO DEL GRUPO DE VIGIAS DEL	AHORROS	17/10/2013	31/12/2018



**GRUPO DE CONTABILIDAD
REVELACIONES Y NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS 2018**



				PATRIMONIO DEL MUNICIPIO CONVENIO 0858/2013			
57	AV VILLAS	113210060243	403133846	ALCALDIA DE IBAGUE TESORERIA MUNICIPAL DESARROLLAR EL RESCATE PREVENCIÓN Y FORTALECIMIENTO DE LAS FUENTES DOCUMENTALES EXISTENTES EN EL ARCHIVO HISTORICO DE IBAGUE CONVENIO 0833/2013	AHORRO S	17/10/2013	31/12/2018
58	AV VILLAS	113210060244	403133853	ALCALDIA MUNICIPAL DE IBAGUE CONVENIO 0871	AHORRO S	17/10/2013	31/12/2018
59	AV VILLAS	113210060221	403133861	ALCALDIA MUNICIPAL DE IBAGUE CONVENIO 0832	AHORRO S	3/12/2014	31/12/2018
60	AV VILLAS	113210060228	403135445	ALCALDIA MUNICIPAL DE IBAGUE CONVENIO INTERADMINISTRATIVO 0969/2014 SALUD MUNICIPAL	AHORRO S		31/12/2018
61	AV VILLAS	113210060235	403136237	ALCALDIA MUNICIPAL DE IBAGUE CONVENIO CON EL DAPRTAMENTO DE LA PROSPERIDAD SOCIAL DPS	AHORRO S	15/10/2015	31/12/2018
62	AV VILLAS	113210060231	403136898	ALCALDIA DE IBAGUE TESORERIA MUNICIPAL CONVENIO PAE MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL	AHORRO S	21/10/2015	31/12/2018
63	AV VILLAS	1110060232	403136922	ALCALDIA MUNICIPAL DE IBAGUE IMPUESTO DE TRANSPORTE MUNICIPIO DE IBAGUE	AHORRO S	29/06/2016	31/12/2018
64	AV VILLAS	113210060234	403138209	TM. TESORERIA MUNICIPAL CONVENIOS VARIOS	AHORRO S		31/12/2018
65	AV VILLAS	1110060208	403761104	EF. ENCARGO FIDUCIARIO MPIO DE IBAGUE IMPUESTO PREDIAL	AHORRO S		31/12/2018
66	BANCOLOMBIA	1110060901	6847995228	Encargo Fiduciario PREDIAL	AHORRO S		31/12/2018
67	BANCOLOMBIA	1110060902	6847996615	Encargo Fiduciario INDUSTRIA Y COMERCIO	AHORRO S		31/12/2018
68	BANCOLOMBIA	1110060904	86971024625	TM MPIO DE IBAGUES GASTOS DE INVERSION SOCIAL	AHORRO S	1901/2017	31/12/2018
69	BANCOLOMBIA	1110060905	86999418203	MUNICIPIO DE IBAGUE IMPUESTO PREDIAL	AHORRO S	7/09/2018	31/12/2018
70	BANCOLOMBIA	1110060906	86999418602	MUNICIPIO DE IBAGUE INDUSTRIA Y COMERCIO	AHORRO S	7/09/2018	31/12/2018
71	BANCOOMEVA	1110061601	130103186901	Encargo Fiduciario INDUSTRIA Y COMERCIO	AHORRO S	19/01/2014	31/12/2018
72	BANCOOMEVA	1110061602	130103190301	Encargo Fiduciario PREDIAL	AHORRO S	19/01/2017	31/12/2018
73	BANCOOMEVA	113210061601	130103936401	ALCALDIA MUNICIPAL DE IBAGUE PROYECTO PARA LA PAZ	AHORRO S	31/05/2018	31/12/2018



**GRUPO DE CONTABILIDAD
REVELACIONES Y NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS 2018**



74	BANCOOMEVA	1110061604	130104069201	MUNICIPIO DE IBAGUE INDUSTRIA Y COMERCIO	AHORRO S	23/10/2018	31/12/2018
75	BANCOOMEVA	1110061605	130104069301	MUNICIPIO DE IBAGUE IMPUESTO PREDIAL	AHORRO S	23/10/2018	31/12/2018
76	BBVA	1110060325	362261877	Encargo Fiduciario FONDO CONTINGENCIA	AHORRO S		31/12/2018
77	BBVA	113210060303	362273849	TESORERIA MUNICIPAL RECURSOS DEL CREDITO AÑO 2009 MALLA VIAL	AHORRO S		31/12/2018
78	BBVA	1110060326	435108816	Enacargo Fiduciario PREDIAL	AHORRO S	7/05/2009	31/12/2018
79	BBVA	1110060327	435108998	Encargo Fiduciario INDUSTRIA Y COMERCIO	AHORRO S		31/12/2018
80	BBVA	113210060310	435311915	CUENTA MAESTRA DE OTROS GASTOS EN SALUD - INVERSION/SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD OTROS GASTOS EN SALUD - INVERSION -73001	AHORRO S	8/07/2016	31/12/2018
81	BBVA	1110060332	852000033	Encargo Fiduciario ICLD	AHORRO S	23/09/2016	31/12/2018
82	BBVA	113210060301	852000140	MUNICIPIO DE IBAGUE CONVENIO CRARIV	AHORRO S	28/12/2018	31/12/2018
83	BBVA	1110060333	852000256	MUNICIPIO IBAGUE CONVENIOS VARIOS	AHORRO S	19/04/2017	31/12/2018
84	BBVA	113210060346	852000264	TM ALCALDIA DE IBAGUE PRESTACION DE PROYECTOS ARTISTICOS Y CULTURALES PROGRAMA NACIONAL DE CONCERTACION	AHORRO S	23/09/2016	31/12/2018
85	BBVA	113210060335	852000363	EXCEDENTES RECURSOS FONPET-SECTOR EDUCATIVO ALCALDIA DE IBAGUE	AHORRO S	19/04/2017	31/12/2018
86	BBVA	1110060338	852000553	MUNICIPIO DE IBAGUE ICLD	AHORRO S	7/12/2018	31/12/2018
87	BBVA	1110060336	008520200000454	MUNICIPIO DE IBAGUE IMPUESTO PREDIAL	AHORRO S	13/11/2018	31/12/2018
88	BBVA	1110060337	008520200000462	MUNICIPIO DE IBAGUE INDUSTRIA Y COMERCIO	AHORRO S	13/11/2018	31/12/2018
89	BOGOTA	113210060409	252037890 /30900569	Encargo Fiduciario OTROS CONVENIOS	AHORRO S		31/12/2018
90	BOGOTA	113210060429	255065211	TESORERIA MUNICIPAL DE IBAGUE CONVENIOS VARIOS	AHORRO S		31/12/2018
91	BOGOTA	1110060420	836007500	Enacargo Fiduciario PREDIAL	AHORRO S	20/06/2016	31/12/2018



**GRUPO DE CONTABILIDAD
REVELACIONES Y NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS 2018**



92	BOGOTA	1110060423	836007518	Encargo Fiduciario INDUSTRIA Y COMERCIO	AHORROS	21/06/2016	31/12/2018
93	BOGOTA	113210060430	836150474	Encargo Fiduciario Fdo de Contingencia	AHORROS		31/12/2018
94	BOGOTA	113210060408	836150540	MUNICIPIO DE IBAGUE PROPOSITO GENERAL	AHORROS		31/12/2018
95	BOGOTA	113210060432	836151902	MUNICIPIO DE IBAGUE- ACUERDO DE PAGO MULTAS DE TRANSITO	AHORROS	4/12/2007	31/12/2018
96	BOGOTA	1110060433	836168385	MUNICIPIO DE IBAGUE ENTREGA DE PREMIOS AL CONCURSO DE EMPRENDIMIENTO IBAGUE EMPRENDE	AHORROS	3/05/2018	31/12/2018
97	BOGOTA	1110060434	836172460	MUNICIPIO DE IBAGUE IMPUESTO PREDIAL	AHORROS	4/09/2018	31/12/2018
98	BOGOTA	1110060435	836172478	MUNICIPIO DE IBAGUE INDUSTRIA Y COMERCIO	AHORROS	4/09/2018	31/12/2018
99	BOGOTA	1110060436	836172486	MUNICIPIO DE IBAGUE OTROS CONVENIOS	AHORROS	4/09/2018	31/12/2018
100	BOGOTA	113210050401	837036565	ALCALDIA DE IBAGUE DEPARTAMENTO NACIONAL DE PLANEACION BARRIDO SISBEN NO. 3	AHORROS	1/03/2008	31/12/2018
101	CAJA SOCIAL	1110060503	23010952598	Encargo Fiduciario PREDIAL	AHORROS		31/12/2018
102	CAJA SOCIAL	1110060504	23010955472	Encargo Fiduciario INDUSTRIA Y COMERCIO	AHORROS	3/11/2011	31/12/2018
103	CAJA SOCIAL	113210060501	24017986300	TESORERIA MUNICIPAL FONDO LOCAL DE SALUD E INVESTIGACIONES COLCIENCIAS	AHORROS	8/06/2012	31/12/2018
104	CAJA SOCIAL	113210060502	24018604687	TESORERIA MUNICIPAL REGALIAS	AHORROS		31/12/2018
105	CAJA SOCIAL	1110060506	24023389771	Encargo Fiduciario Cheques anulados	AHORROS		31/12/2018
106	CAJA SOCIAL	113210060507	24028121499	TESORERIA MUNICIPIO DE IBAGUE CONVENIO NO. 663 REFORZAMIENTO ESTRUCTURA DEL PANOPTICO	AHORROS		31/12/2018
107	CAJA SOCIAL	113210060512	24031636872	ALCALDIA MUNICIPAL DE IBAGUE ASIGNACIONES DIRECTAS SISTEMA GENERAL DE REGALIAS SGR	AHORROS	24/05/2017	31/12/2018
108	CAJA SOCIAL	1110060513	24037225256	Encargo Fiduciario ICLD	AHORROS	17/08/2012	31/12/2018
109	CAJA SOCIAL	1110060514	24049296903	Encargo Fiduciario ICLD	AHORROS	7/09/2012	31/12/2018
110	CAJA SOCIAL	1110060515	24049316528	Encargo Fiduciario ICLD	AHORROS	16/11/2012	31/12/2018



**GRUPO DE CONTABILIDAD
REVELACIONES Y NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS 2018**



111	CAJA SOCIAL	113210060516	24073793058	TM. MUNICIPIO DE IBAGUE- RENTAS CEDIDAS DEL SECTOR ELECTRICO	AHORRO S	25/05/2017	31/12/2018
112	CAJA SOCIAL	1110060519	24087671366	MUNICIPIO DE IBAGUE INDUSTRIA Y COMERCIO	AHORRO S	4/09/2018	31/12/2018
113	CAJA SOCIAL	1110060517	24087671397	MUNICIPIO DE IBAGUE ICLD	AHORRO S	5/09/2018	31/12/2018
114	CAJA SOCIAL	1110060518	24087671760	MUNICIPIO DE IBAGUE IMPUESTO PREDIAL	AHORRO S	4/09/2018	31/12/2018
115	CITIBANK	113210060607	1004378586	TM. ALCALDIA MUNICIPAL DE IBAGUE TESORERIA MUNICIPAL DE IBAGUE LEY 418	AHORRO S		31/12/2018
116	CITIBANK	113210060607	1004506266	TESORERIA MUNICIPAL DE IBAGUE PLUSVALIA	AHORRO S	19/11/2008	31/12/2018
117	CITIBANK	113210060609	1005937821	ALCALDIA MUNICIPAL DE IBAGUE TESORERIA MUNICIPAL FONDO DE CONTINGENCIA	AHORRO S		31/12/2018
118	COLPATRIA	1110060822	5752005926	MUNICIPIO DE IBAGUE IMPUESTO PREDIAL	AHORRO S	4/10/2018	31/12/2018
119	COLPATRIA	1110060823	5752005927	MUNICIPIO DE IBAGUE INDUSTRIA Y COMERCIO	AHORRO S	4/10/2018	31/12/2018
120	COLPATRIA	1110060824	5752005928	MUNICIPIO DE IBAGUE SOBRETASA AMBIENTAL CORTOLIMA	AHORRO S	4/10/2018	31/12/2018
121	COLPATRIA	1110060825	5752005929	MUNICIPIO DE IBAGUE SOBRETASA BOMBEROS	AHORRO S	4/10/2018	31/12/2018
122	COLPATRIA	1110060812	5752005930	MUNICIPIO DE IBAGUE ACREEDORES VARIOS	AHORRO S	4/10/2018	31/12/2018
123	COLPATRIA	113210060801	5752136345	Encargo Fiduciario Superavit Vigencia 2005	AHORRO S	13/02/2012	31/12/2018
124	COLPATRIA	113210060805	5752200620	TESORERIA MUNICIPAL CONVENIO No: 0262/08 AMPLIACION ESTADIO MANUEL MURILLO TORO - COLDEPORTES GOBERNACION - MUNICIPIO DE IBAGUE	AHORRO S	13/02/2012	31/12/2018
125	COLPATRIA	1110060802	5752212505	Encargo Fiduciario INDUSTRIA Y COMERCIO	AHORRO S	13/02/2012	31/12/2018
126	COLPATRIA	1110060803	5752212513	Encargo Fiduciario PREDIAL	AHORRO S	14/02/2012	31/12/2018
127	COLPATRIA	113210060809	5752255263	ALCALDIA DE IBAGUE ESTAMPILLAS PROCULTURA	AHORRO S		31/12/2018
128	COLPATRIA	113210060810	5752255271	ALCALDIA DE IBAGUE ESPAMPILLAS PROANCIANOS	AHORRO S		31/12/2018
129	COLPATRIA	113210060808	5752255289	ALCALDIA DE IBAGUE ESTAMPILLAS PRO UNIVERSIDAD DEL TOLIMA	AHORRO S		31/12/2018



**GRUPO DE CONTABILIDAD
REVELACIONES Y NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS 2018**



130	COLPATRIA	113210060807	5752255484	ALCALDIA DE IBAGUE FONDO DE SEGURIDAD CIUDADANA	AHORROS	20/04/2012	31/12/2018
131	COLPATRIA	1110060814	5752256129	ACREEDORES VARIOS - APERTURA 27 FEB12	AHORROS		31/12/2018
132	COLPATRIA	1110060815	5752256138	SOBRESTASA BOMBEROS - APERTURA 27 FEB12	AHORROS		31/12/2018
133	COLPATRIA	113210060813	5752256146	SOBRETASA AMBIENTAL - APERTURA 27 FEB12	AHORROS		31/12/2018
134	COLPATRIA	113210060816	5752261662	TESORERIA MUNICIPAL DE IBAGUE DELINEACION URBANA	AHORROS		31/12/2018
135	COLPATRIA	1110060818	5752282476	RENDIMIENTOS FINANCIEROS RECURSOS PROPIOS	AHORROS	16/12/2013	31/12/2018
136	DAVIVIENDA	1110061026	224112805	TESORERIA MUNICIPAL FONDO PESAS Y M	AHORROS	15/12/2010	31/12/2018
137	DAVIVIENDA	1110061027	224112813	TESORERIA MUNICIPAL FONDO PESAS Y M	AHORROS	15/12/2010	31/12/2018
138	DAVIVIENDA	113210061041	16600007669	DELINEACION URBANA ACUERDO 010 MAYO 19/2009	AHORROS	30/04/2012	31/12/2018
139	DAVIVIENDA	113210061002	166070426308	MUNICIPIO DE IBAGUE ESTAMPILLAS PROCULTURA	AHORROS		31/12/2018
140	DAVIVIENDA	113210061003	166070426316	MUNICIPIO DE IBAGUE ESTAMPILLAS PROANCIANOS	AHORROS		31/12/2018
141	DAVIVIENDA	113210061022	166070529507	MUNICIPIO DE IBAGUE ESTAMPILLAS PRO UNIVERSIDAD DEL TOLIMA	AHORROS	6/09/2013	31/12/2018
142	DAVIVIENDA	1110061024	166670050771	Encargo Fiduciario INDUSTRIA Y COMERCIO	AHORROS	19/01/2017	31/12/2018
143	DAVIVIENDA	1110061025	166670050904	Encargo Fiduciario PREDIAL	AHORROS	1/02/2017	31/12/2018
144	DAVIVIENDA	1110061029	166670068468	PLUSVALIA-ALCALDIA MPAL DE IBAGUE	AHORROS	17/11/2017	31/12/2018
145	DAVIVIENDA	113210061030	166670068476	ALCALDIA MUNICIPAL DE IBAGUE DELINEACION URBANA	AHORROS		31/12/2018
146	DAVIVIENDA	113210061031	166670068526	ALCALDIA MUNICIPAL DE IBAGUE PUNTO DE ATENCION A VICTIMAS CONV 1587	AHORROS		31/12/2018
147	DAVIVIENDA	113210061032	166670068534	ALCALDIA MUNICIPAL DE IBAGUE INCENTIVOS PARA RELLENOS SANITARIOS DECRETO 920 DE MAYO DE 2013	AHORROS	9/09/2013	31/12/2018
148	DAVIVIENDA	113210061036	166670100766	ALCALDIA DE IBAGUE- CODIGO NACIONAL DE POLICIA MUNICIPIO IBAGUE	AHORROS	3/05/2016	31/12/2018



**GRUPO DE CONTABILIDAD
REVELACIONES Y NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS 2018**



149	DAVIVIENDA	113210061039	166670101087	T.M.MULTAS Y CONTRAVENCIONES DE TRANSITO-ACUERDO DE PAGO	AHORROS		31/12/2018
150	DAVIVIENDA	1110061042	166670115160	MUNICIPIO DE IBAGUE IMPUESTO PREDIAL	AHORROS	3/09/2018	31/12/2018
151	DAVIVIENDA	1110661041	166670115178	MUNICIPIO DE IBAGUE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	AHORROS	3/09/2018	31/12/2018
152	DAVIVIENDA	1110061040	166670115186	MUNICIPIO DE IBAGUE RETEICA	AHORROS	3/09/2018	31/12/2018
153	DAVIVIENDA	1110061039	166670115194	MUNICIPIO DE IBAGUE ESPECTACULOS PUBLICOS	AHORROS	3/09/2018	31/12/2018
154	DAVIVIENDA	113210061001	166670116085	TM MUNICIPIO DE IBAGUE DESAHORRO FONPET - NOMINA DE PENSIONADOS MUNICIPIO DE IBAGUE	AHORROS	22/10/2018	31/12/2018
155	DAVIVIENDA	1110061043	166770031564	MUNICIPIO DE IBAGUE ICLD	AHORROS	3/09/2018	31/12/2018
156	DAVIVIENDA	1110061044	166770031572	MUNICIPIO DE IBAGUE MULTAS Y CONTRAVENCIONES	AHORROS	3/09/2018	31/12/2018
157	DAVIVIENDA	111006046	166770031580	MUNICIPIO DE IBAGUE TRANSITO Y RODAMIENTO	AHORROS	3/09/2018	31/12/2018
158	DAVIVIENDA	1110061045	166770031598	MUNICIPIO DE IBAGUE SIMIT	AHORROS	3/09/2018	31/12/2018
159	DAVIVIENDA	1110061028	482800001042	Encargo Fiduciario Reteica	AHORROS	5/03/2010	31/12/2018
160	GND SUDAMERIS	1110061106	97150000540	Encargo Fiduciario PREDIAL	AHORROS		31/12/2018
161	GND SUDAMERIS	1110061107	97150000550	Encargo Fiduciario INDUSTRIA Y COMERCIO	AHORROS		31/12/2018
162	GND SUDAMERIS	113210061102	97150001150	TESORERIA MUNICIPAL DELINEACION URBANA ACUERDO 010 DE MAYO 19 DEL 2009	AHORROS		31/12/2018
163	GND SUDAMERIS	113210061103	97150001520	MUNICIPIO DE IBAGUE ESPAMPILLAS PROCULTURA	AHORROS	1/11/2001	31/12/2018
164	GND SUDAMERIS	113210061104	97150001530	MUNICIPIO DE IBAGUE ESPAMPILLAS PROANCANOS	AHORROS		31/12/2018
165	GND SUDAMERIS	113210061104	97150001920	MUNICIPIO DE IBAGUE ESTAMPILLAS PRO UNIVERSIDAD DEL TOLIMA	AHORROS	18/01/2006	31/12/2018
166	GND SUDAMERIS	1110061112	97150008980	MUNICIPIO DE IBAGUE IMPUESTO PREDIAL	AHORROS	4/09/2018	31/12/2018
167	GND SUDAMERIS	1110061113	97150008990	MUNICIPIO DE IBAGUE INDUSTRIA Y COMERCIO	AHORROS	4/09/2018	31/12/2018



**GRUPO DE CONTABILIDAD
REVELACIONES Y NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS 2018**



168	ITAU CORBANCA	113210061416	251021127	TM. ALCALDIA MUNICIPAL DE IBAGUE CONVENIO 2307 DE 2013 MEJORAMIENTO Y CONSERV VIA LAURELES	AHORRO S		31/12/2018
169	ITAU CORBANCA	1110061403	251067112	Encargo Fiduciario PREDIAL	AHORRO S		31/12/2018
170	ITAU CORBANCA	1110061404	251069654	Encargo Fiduciario INDUSTRIA Y COMERCIO	AHORRO S		31/12/2018
171	ITAU CORBANCA		251135142	ALCaldIA MUNICIPAL DE IBAGUE EDUCACION ARTISTICA PARA EL TRABAJO Y DESARRILLO HUMANO	AHORRO S		31/12/2018
172	ITAU CORBANCA	113210061417	251135665	TESORERIA MUNICIPAL RECURSOS DEL CREDITO MALLA VIAL 2013	AHORRO S		31/12/2018
173	ITAU CORBANCA	1110061411	251136424	Encargo Fiduciario ICLD	AHORRO S	27/09/2007	31/12/2018
174	ITAU CORBANCA	1110061414	251488798	MUNICIPIO DE IBAGUE IMPUESTO PREDIAL	AHORRO S	6/09/2018	31/12/2018
175	ITAU CORBANCA	1110061415	251488806	MUNICIPIO DE IBAGUE INDUSTRIA Y COMERCIO	AHORRO S	6/09/2018	31/12/2018
176	ITAU CORBANCA	113210061412	253001615	Encargo Fiduciario Fondo Territorial de Pensiones FONPET(Occidene) LEY 863/03 COSTAS	AHORRO S	27/09/2007	31/12/2018
177	OCCIDENTE	1110061308	300824356	Encargo Fiduciario PREDIAL	AHORRO S	20/12/2012	31/12/2018
178	OCCIDENTE	1110061316	300824364	Encargo Fiduciario Ingresos Varios (Occidente)	AHORRO S	4/10/2012	31/12/2018
179	OCCIDENTE	1110061312	300828530	Encargo Fiduciario INDUSTRIA Y COMERCIO	AHORRO S	11/04/2013	31/12/2018
180	OCCIDENTE	19010101	300838349	Encargo Fiduciario Fondo Territorial de Pensiones FONPET(Occidene) LEY 863/03 COSTAS	AHORRO S		31/12/2018
181	OCCIDENTE	113210061306	300841178	CUENTA MESTRA DEL REGIMEN SUBSIDIADO: SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES / SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - REGIMEN SUBSIDIADO - 73001	AHORRO S		31/12/2018
182	OCCIDENTE	1110061318	300852712	Encargo Fiduciario ICLD	AHORRO S	28/08/2013	31/12/2018
183	OCCIDENTE	1110061320	300856747	ALCaldIA DE IBAGUE TESORERIA MUNICIPAL FONDO DE RESERVA DE LA DEUDA 2012 RECURSOS DEL CREDITO	AHORRO S	11/09/2013	31/12/2018
184	OCCIDENTE	113210061322	300856804	ALCaldIA MUNCIPAL ETESA	AHORRO S	8/10/2013	31/12/2018
185	OCCIDENTE	1110061321	300856929	Encargo Fiduciario Reteica	AHORRO S	6/11/2013	31/12/2018



**GRUPO DE CONTABILIDAD
REVELACIONES Y NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS 2018**



186	OCCIDENTE	113210061324	300857869	ALCALDIA MUNICIPAL DE IBAGUE SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACION OTROS PROPOSITOS 73001	AHORROS	14/05/2014	31/12/2018
187	OCCIDENTE	113210061328	300860830	Encargo Fiduciario convenio 079	AHORROS		31/12/2018
188	OCCIDENTE	113210061330	300862323	ALCALDIA MUNICIPAL DE IBAGUE SOI	AHORROS		31/12/2018
189	OCCIDENTE	1110061331	300862489	ALCALDIA MUNICIPAL DE IBAGUE IMPUESTOS	AHORROS		31/12/2018
190	OCCIDENTE	113210061332	300863214	ALCALDIA DE IBAGUE RECURSOS FORTALECIMIENTOS Y FONDOS SGR CUENTA MAESTRA	AHORROS	19/04/2001	31/12/2018
191	OCCIDENTE	113210061335	300866191	T.M. PLUSVALIA	AHORROS		31/12/2018
192	OCCIDENTE	1110061336	300866209	TM. TESORERIA MUNICIPAL DELINEACION URBANA	AHORROS	28/11/2003	31/12/2018
193	OCCIDENTE	113210061361	300869443	ALCALDIA DE IBAGUE CONVENIO INTERADMINISTRATIVO NO.761 DEL 2014 SUSCRITO ENTRE EL DEPTO ADMON DEL DEPORTE, LA RECRACION, LA ACTIVIDAD FISICA Y EL APROVECHAMIENTO DEL TIEMPO LIBRE - COLDEPORTES, EL DEPTOP DEL TOLIMA, EL MUNICIPIO DE IBAGUE Y EL INSTITUTO MPAL PARA EL DEPORTE Y LA RECREACION DE IBAGUE - IMDRI	AHORROS	18/12/2014	31/12/2018
194	OCCIDENTE	113210061351	300872942	CONVENIO PROYECTO IBAGUE AMALE, MOVILIDAD SEGURA VIVE LA VIDA VIVE LA VIA SEGURA PARA REDUCIR LA MORTALIDAD POR ACCIDENTES DE TRANSITO EN EL MPIO DE IBAG TOL. Conv 011 de 2015	AHORROS	17/02/2003	31/12/2018
195	OCCIDENTE	113210061350	300873080	Alcaldia de Ibague Provision de Cesantias e Intereses ley 344	AHORROS		31/12/2018
196	OCCIDENTE	113210061358	300877479	ALCALDIA MUNICIPAL DE IBAGUE CONVENIO INTERADMINISTRATIVO 2157 DE 2017	AHORROS	11/04/2018	31/12/2018
197	OCCIDENTE	1110061349	300877727	ALCALDIA DE IBAGUE FONDO DE SEGURIDAD CIUDADANA	AHORROS	22/06/2018	31/12/2018
198	OCCIDENTE	1110061355	300877982	MUNICIPIO DE IBAGUE IMPUESTO PREDIAL	AHORROS	31/08/2018	31/12/2018
199	OCCIDENTE	113210061365	300878006	MUNICIPIO DE IBAGUE FONDO TERRITORIAL DE PENSIONES FONPET LEY 863/03	AHORROS	31/08/2018	31/12/2018
200	OCCIDENTE	1110061356	300878014	MUNICIPIO D IBAGUE INDUSTRIA Y COMERCIO	AHORROS	31/08/2018	31/12/2018
201	OCCIDENTE	1110061358	300878022	MUNICIPIO DE IBAGUE ICLD	AHORROS	31/08/2018	31/12/2018



**GRUPO DE CONTABILIDAD
REVELACIONES Y NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS 2018**



202	OCCIDENTE	1110061357	300878030	MUNICIPIO DE IBAGUE INGRESOS VARIOS	AHORRO S	31/08/2018	31/12/2018
203	OCCIDENTE	1110061359	300878048	MUNICIPIO DE IBAGUE RETEICA	AHORRO S	31/08/2018	31/12/2018
204	OCCIDENTE	113210061366	300878089	MUNICIPIO DE IBAGUE CONVENIO 079 MIN VIVIENDA	AHORRO S	31/08/2018	31/12/2018
205	OCCIDENTE	1110061360	300878105	MUNICIPIO DE IBAGUE SOBRETASA BOMBEROS	AHORRO S	31/08/2018	31/12/2018
206	OCCIDENTE	1110061361	300878287	MUNICIPIO DE IBAGUE RETEICA DESCUENTO OP	AHORRO S	16/10/2018	31/12/2018
207	OCCIDENTE	1110061362	300878352	MUNICIPIO DE IBAGUE SOBRE TASA A LA GASOLINA 15%	AHORRO S	30/10/2018	31/12/2018
208	OCCIDENTE	113210061301	300878360	MUNICIPIO DE IBAGUE CONVENIO DEPTO PROSPERIDAD SOCIAL DPS MEN	AHORRO S	31/10/2018	31/12/2018
209	OCCIDENTE	1110061363	300878410	MUNICIPIO DE IBAGUE RENDIMIENTOS FINANCIEROS RECURSOS PROPIOS	AHORRO S	21/12/2018	31/12/2018
210	OCCIDENTE	113210061304	300878469	MUNICIPIO DE IBAGUE CONVENIO CON FANADE COMPRA DE EQUIPOS SISBEN IV	AHORRO S	5/12/2018	31/12/2018
211	PICHINCHA	1110061501	410183609	Encargo Fiduciario PREDIAL	AHORRO S	9/12/2004	31/12/2018
212	PICHINCHA	1110061502	410183616	Encargo Fiduciario INDUSTRIA Y COMERCIO	AHORRO S		31/12/2018
213	PICHINCHA	1110061503	410254369	Encargo Fiduciario Reteica	AHORRO S	26/10/2005	31/12/2018
214	POPULAR	113210051201	110550020986	TESORERIA MUNICIPAL S.G.P. PROPOSITO GENERAL	CORRIE NTE	26/10/2005	31/12/2018
215	POPULAR	1110051202	110550021026	TESORERIA MUNICIPAL SGP PARTICIPACION EDUCACION	CORRIE NTE	9/02/2006	31/12/2018
216	POPULAR	1110051203	110550021398	TESORERIA MUNICIPAL REINTEGROS	CORRIE NTE	30/01/2007	31/12/2018
217	POPULAR	1110061244	220550061089	Encargo Fiduciario INDUSTRIA Y COMERCIO	AHORRO S	22/11/2007	31/12/2018
218	POPULAR	113210061206	220550108385	TESORERIA MUNICIPAL CAMPAÑA DE PREVENCIÓN DE LA VIOLENCIA	AHORRO S	2/02/2012	31/12/2018
219	POPULAR	1110061225	220550109458	Encargo Fiduciario PREDIAL	AHORRO S	8/05/2012	31/12/2018
220	POPULAR	113210061211	220550149322	TESORERIA MUNICIPAL PLANILLA UNICA SALUD Y PENSION	AHORRO S	5/07/2014	31/12/2018



**GRUPO DE CONTABILIDAD
REVELACIONES Y NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS 2018**



221	POPULAR	113210061213	220550163356	CUENTA MAESTRA DE SALUD PUBLICA COLECTIVA: SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES/SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - SALUD PUBLICA COLECTIVA - 73001	AHORROS	18/12/2014	31/12/2018
222	POPULAR	113210061214	220550163364	CUENTA MESTRA DE PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD EN LO NO CUBIERTO CON SUBSIDIO A LA DEMANDA: SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES / SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - PRESTACION DE SERVICIOS A LA POBLACION POBRE NO ATENDIDA CON SUBSIDIO A LA D	AHORROS	22/03/2014	31/12/2018
223	POPULAR	1110061234	220550192397	Encargo Fiducraio RETEICA	AHORROS		31/12/2018
224	POPULAR	1110061242	220550199079	E.F. MPIO DE IBAGUE RETEFUENTE-RETEIVA	AHORROS		31/12/2018
225	POPULAR	1112261216	220550209944	Tesoreria municipio de Ibague Remates	AHORROS	22/11/2010	31/12/2018
226	POPULAR	113210061254	220550236863	ALCALDIA DE IBAGUE TESORERIA MUNICIPAL RECURSOS DEL CREDITO 2012 MALLA VIAL RECUPERACION VIAS PRINCIPALES	AHORROS		31/12/2018
227	POPULAR	113210061263	220550274070	MPIO DE IBAGUE CUENTA MAESTRA PRESTACION DE SERVICIOS NOMINA (SN)	AHORROS	26/10/2017	31/12/2018
228	POPULAR	113210061264	220550274088	MPIO IBAGUE CUENTA MAESTRA PRESTACION DE SERVICIOS OTROS (SO)	AHORROS	26/10/2017	31/12/2018
229	POPULAR	113210061265	220550274096	MPIO IBAGUE CUENTA MAESTRA CALIDAD MATRICULA (MT)	AHORROS	26/10/2017	31/12/2018
230	POPULAR	113210061266	220550276471	TM. CUENTA PAGADORA PSE EDUCACION	AHORROS	31/01/2018	31/12/2018
231	POPULAR	1110061267	220550281943	MUNICIPIO DE IBAGUE IMPUESTO PREDIAL	AHORROS	3/09/2018	31/12/2018
232	POPULAR	1110061268	220550281950	MUNICIPIO DE IBAGUE INDUSTRIA Y COMERCIO	AHORROS	3/09/2018	31/12/2018
233	POPULAR	1110061274	220550281968	MUNICIPIO DE IBAGUE TRANSITO Y RODAMIENTO 20% PARTICIPACION DE IMPUESTOS SOBRE VEHICULOS AUTOMOTORES	AHORROS	3/09/2018	31/12/2018
234	POPULAR	1110061269	220550281976	MUNICIPIO DE IBAGUE SOBRETASA GASOLINA 15%	AHORROS	3/09/2018	31/12/2018
235	POPULAR	1110061270	220550281984	MUNICIPIO DE IBAGUE ALUMBRADO PUBLICO INFIBAGUE	AHORROS	3/09/2018	31/12/2018
236	POPULAR	1110061272	220550282008	MUNICIPIO DE IBAGUE RETEICA	AHORROS	3/09/2018	31/12/2018

 <p>Alcaldía Municipal Ibagué NIT. 800113389-7</p>	<p>GRUPO DE CONTABILIDAD REVELACIONES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018</p>	
--	---	---

237	POPULAR	1110061273	220550282024	MUNICIPIO D IBAGUE RECUPERACION ESPACIO PUBLICO	AHORROS	3/09/2018	31/12/2018
238	POPULAR	1110061271	220550291992	MUNICIPIO DE IBAGUE ICLD	AHORROS	3/09/2018	31/12/2018
239	POPULAR	1110061201	220550721492	Encargo Fiduciario Reserva laboral	AHORROS		31/12/2018
240	POPULAR	1110061235	220550723415	Encargo Fiduciario Transito y Rodamiento	AHORROS		31/12/2018
241	POPULAR	113210061221	220554804310	TESORERIA MUNICIPAL DE IBAGUE MEJORAMIENTO Y SANAMIENTO BASICO VIVIENDA RURAL	AHORROS		31/12/2018

Nota 2. 122704 INVERSIONES EN SOCIEDADES DE ECONOMIA MIXTA

En esta cuenta se sigue reflejando para el año 2018, el aumento en la Inversión a título de Donación por parte de Interaseo del Sur en cumplimiento a la Oferta Económica realizada al Municipio en el año 2008 de la Sociedad Ibagué Limpia S.A. E.S.P Empresa Prestadora de Servicio Público de Aseo.

ENTIDAD	No. ACCIONES	Vr. Inversión
Ibagué Limpia S.A. E.S.P Empresa Prestadora de Servicio Público	68	740.176.640
Total	68	740.176.640

Código No. 122705 INVERSIONES EN SOCIEDADES PUBLICAS

En esta cuenta se registra el valor de la Inversión realizada por el Municipio en el IBAL, la cual fue reclasificada a la cuenta de Acciones en Sociedades Públicas, así:

ENTIDAD	No. ACCIONES	Vr. Inversión
IBAL	21.528	414.502.462
Total	21.528	414.502.462

Nota 3. 1305 RENTAS POR COBRAR VIGENCIA ACTUAL

En este grupo se incluyen las cuentas que representan el valor de los derechos a favor del Sector Central Municipal, por concepto de ingresos tributarios, directos e

indirectos, determinados en disposiciones legales vigentes, por la potestad que tiene el Estado de establecer gravámenes.

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

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

Código No. 130507

Renta por Cobrar	Valor
Predial Unificado Vigencia Actual	26.266.357.200
Total	26.266.357.200

El valor de las Rentas por cobrar por concepto de impuesto predial unificado vigencia actual al 31 de diciembre de 2018, asciende a \$26.266.357.200 equivalentes al 2.12% del total de los activos y el 9.7% frente al total de las rentas por cobrar.

Código No. 130508

Corresponde a todos los ingresos tributarios causados por el Municipio, los cuales son previamente conciliados y depurados con la División de Ingresos de acuerdo a los Reportes generados en el Modulo de Rentas del Municipio que sirven como soportes de los registros reflejados en los estados contables.

Renta por Cobrar	Valor
Industria y Comercio Vigencia Actual	733.642.000
Total	733.642.000

El valor de las Rentas por cobrar por concepto de impuesto industria y comercio vigencia actual al 31 de diciembre de 2018, asciende a \$73.3642.000, equivalentes al 0.015% del total de los activos y el 0.056% frente al total de las rentas por cobrar.

Código No. 130521

Corresponde a todos los ingresos tributarios causados por el Municipio de Impuesto de Avisos, tableros y Vallas, los cuales son previamente conciliados y depurados con la División de Ingresos de acuerdo a los Reportes generados en el Modulo de Rentas del Municipio que sirven como soportes de los registros reflejados en los estados contables.

Renta por Cobrar	Valor
Impuesto de Avisos, Tableros y Vallas	6.796.229.000
Total	6.796.229.000

El valor de las Rentas por cobrar por concepto de impuesto de avisos y tableros vigencia actual al 31 de diciembre de 2018, asciende a \$6.796.229.000, equivalentes al 2% frente al total de las rentas por cobrar.

Código No. 130533

Corresponde a todos los ingresos tributarios causados por el Municipio por concepto de Impuesto sobre vehículos automotores, los cuales son previamente conciliados de acuerdo a los Reportes generados por la Secretaria de Tránsito del Municipio que sirven como soportes de los registros reflejados en los estados contables.

Renta por Cobrar	Valor
Impuesto sobre Vehículos Automotores	933.314.079
Total	933.314.079

El valor de las Rentas por cobrar por concepto de impuesto sobre vehículo automotor, al 31 de diciembre de 2018, asciende a \$933.314.079, equivalentes al 0.36% frente al total de las rentas por cobrar.

Código No. 130562

De conformidad con la Ley 322 de 1996, los ingresos recaudados por concepto de la sobretasa bomberil deben destinarse únicamente a la financiación de la actividad bomberil. Así, una vez recaudada por la dependencia del municipio que administre el tributo sobre el cual se cobra la mencionada sobretasa, competente de acuerdo con la estructura del municipio, los valores deberán transferirse al Cuerpo de Bomberos Oficiales o al Cuerpo de Bomberos Voluntarios constituido de acuerdo con los requisitos establecidos por la citada Ley 322 de 1996, que preste el servicio en el municipio.

Renta por Cobrar	Valor
Sobretasa Bomberil	2.757.320.000
Total	2.757.320.000

El valor de las Rentas por cobrar por concepto de sobre tasa bomberil, al 31 de diciembre de 2018, asciende a \$2.757.320.000 equivalente al 1% frente al total de las rentas por cobrar.

Nota 4. 13050702 RENTAS POR COBRAR VIGENCIA ANTERIOR

Código No.13100702

Corresponde a todos los ingresos causados, los cuales son previamente conciliados y depurados con la División de Ingresos de acuerdo a los Reportes generados en el Modulo de Rentas del Municipio que sirven como soportes de los registros reflejados en los estados contables.

Renta por Cobrar	Valor
Predial Unificado Vigencia anterior	57.315.237.929
Total	57.315.237.929

El valor de las Rentas por cobrar por concepto de impuesto predial unificado vigencia anterior al 31 de diciembre de 2018, asciende a \$57.315.237.929 , equivalentes al 21% del total de cuentas por cobrar.

Código No. 131008

Corresponde a todos los ingresos causados, el impuesto de industria y comercio es un gravamen establecido sobre las actividades industriales, comerciales y de servicios, a favor de cada uno de los distritos y municipios donde ellas se desarrollan, según la liquidación privada, los cuales son previamente conciliados y depurados con la División de Ingresos de acuerdo a los Reportes generados en el Modulo de Rentas del Municipio que sirven como soportes de los registros reflejados en los estados contables.

Renta por Cobrar	Valor
Industria y Comercio Vigencia Anterior	45.888.997.000
Tota	45.155.355.000

El municipio de Ibagué para esta cuenta registra un valor en cuentas por cobrar por \$45.888.997.000, representando el 17% frente al total de las cuentas por cobrar.

Nota 5. 1311 INGRESOS NO TRIBUTARIOS

Código No. 13110201-13110202

Corresponde a todas las multas y comparendos de vigencia actual y vigencias anteriores del impuesto de tránsito y transporte, informe de cartera presentado mensualmente por la secretaria de tránsito donde se reportan el valor por concepto de multas y sanciones.

Ingresos No Tributarios	Valor
Multas	7.525.277.180
Sanciones industria y comercio	57.358.938.317
Total	64.884.215.497

El valor de los Deudores por concepto de multas y sanciones al 31 de diciembre de 2018, asciende a **\$64.884.215.497**, el cual representa el 27% de cxc ingresos no tributarios.

Código No. 131103 interés

Corresponde a los intereses causados a 31 de diciembre de 2018, sobre las cuentas por cobrar de industria y comercio y contravenciones tránsito y transporte.

Interés	Valor
Predial	63.978.766.700
Industria y Comercio	56.273.225.000
Total	120.251.991.700

Nota No 6 1386 DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR

- **Deterioro**

Las cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de sus condiciones crediticias. Para el efecto, por lo menos al final del periodo contable, se verificará si existen indicios de deterioro. El deterioro corresponderá al exceso del valor en libros de la cuenta por cobrar de vigencias anteriores con respecto al valor presente de sus flujos de efectivo futuros estimados de la misma (excluyendo las pérdidas crediticias futuras en las que no se haya incurrido). Para el efecto, se utilizará, como factor de descuento la tasa de interés

TES para plazos de tiempo similares. El deterioro se reconocerá de forma separada, como un menor valor de la cuenta por cobrar, afectando el gasto del periodo.

Si en una medición posterior, las pérdidas por deterioro disminuyen debido a eventos objetivamente relacionados con su origen, se disminuirá el valor del deterioro acumulado y se afectará el resultado del periodo. En todo caso, las disminuciones del deterioro no superarán las pérdidas por deterioro previamente reconocidas.

Los Impuestos serán objeto de deterioro, con sus respectivos intereses contabilizados y calculados por separado.

Con el fin de establecer el deterioro, el municipio de Ibagué aplicará:

- 1) El método general para calcular el deterioro.

Se tomó como referencia el análisis de deterioro de cuentas por cobrar, el instructivo para el apoyo en la implementación y sostenibilidad del nuevo marco de regulación contable público de la universidad EAN y la Contaduría General de la Nación.

Método General

El análisis de deterioro por el método general, se realizará de forma global respecto a la totalidad de las cuentas por cobrar sobre las cuales no se aplicó el método individual, de la siguiente manera: debemos proceder a medir su importe recuperable de acuerdo a la siguiente fórmula:

Importe recuperable	valor de cuentas por cobrar x porcentaje histórico de recuperación de cuentas por cobrar
	$(1+i)^n$

- **Importe recuperable:** valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados
- **Valor de las cuentas por cobrar:** Valor de las cuentas por cobrar sometidas a deterioro
- **Porcentaje histórico de recuperación de cuentas por cobrar:** porcentaje determinado en los últimos cinco años por el área de cobro coactivo de acuerdo a los recaudos de las cuentas por cobrar por los conceptos analizados
- **I (interés):** tasa de interés del mercado para un instrumento similar. La tasa de interés se obtiene de la página web del banco de la república de la sección de estadísticas, tasa de colocación, créditos ordinarios, en el link

www.banrep.gov.co/tasas-colocacion y seleccionamos promedio semanal histórico para créditos ordinarios.

- **N (periodo):** corresponde a los días estimados en los cuales se espera recuperar las cuentas por cobrar.

DETERIORO	Valor
Predial	128.888.762.945
Industria Y Comercio	37.083.151.770
Sobre tasa bomberil	2.159.234.999
Avisos y tableros	5.785.921.928
Total	173.917.071.642

Nota No 7 1605. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Código 160501-160502.

El municipio de Ibagué registra en esta cuenta los terrenos urbanos y rurales, continuando con el proceso de sostenibilidad se viene registrando en forma individual los bienes. Para el año 2018 el Municipio de Ibagué presentó aumento en dicha cuenta por incorporación de predios mediante las Resolución de incorporación.

Concepto	Valor
160501 Terrenos Urbanos	161.605.467.837
160502 Terrenos Rurales	9.147.975.491
Total	170.753.443.328

Nota No. 7 Código No. 164009 INSTITUCIONES EDUCATIVAS

El municipio de Ibagué registra en esta cuenta los bienes correspondientes a las Instituciones Educativas que son de propiedad del Municipio, registrados en forma individual, dando continuidad al proceso de sostenibilidad, registrando además las mejoras que durante el año 2018 se realizaron respectivamente. El saldo reflejado a cierre de ejercicio es:

Concepto	Valor (en miles de pesos)
Instituciones Educativas	99.066.357.115
Total	99.066.357.115

Código No. 164019

El municipio de Ibagué registra en esta cuenta el valor de las Instalaciones deportivas y recreacionales, además las mejoras o adiciones que se realizaron durante el año 2018 a ellas.

Concepto	Valor
Instalaciones Deportivas	1.943.827.979
Total	1.943.827.979

Esta cuenta para la vigencia 2018, no presentó ninguna variación, debido a que el municipio no realizó directamente inversión en instalaciones deportivas, los recursos son trasladados al instituto municipal para el deporte y la recreación de Ibagué "IMDRI"

Nota 8. 1670 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION

Código No. 167001

Esta cuenta representa los equipos de comunicación, cómputo y otros que se encuentra en Servicio al Municipio de Ibagué, así:

Concepto	Valor
Equipos de comunicación	2.326.790.022
Total	2.326.790.022

Nota 9. 1675 EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION

Código No. 167502

El municipio registra en esta cuenta el valor en libros de los equipos de transportes adquiridos por el municipio, presentando un saldo así:

Concepto	Valor
Transporte Terrestre y Accesorios	10.221.783.619
Total	10.221.783.619

Nota 9. 1685 DEPRECIACION ACUMULADA

Código No. 1685

En esta cuenta se realizan la depreciación mensual de los activos, para lo cual el Municipio de Ibagué viene aplicando el método de línea recta, según política adoptada para tal fin, presentando un saldo total acumulado de (\$6.773.506.798)

Nota 10. 1710 BIENES DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO

Código No. 171001

En esta cuenta se registra todas las adquisiciones y mejoras realizadas a los bienes de beneficio y uso público en servicio, de acuerdo a los procedimientos establecidos.

Concepto	Valor
Vías de Comunicación	270.587.757.874
Total	270.587.757.874

Con un incremento del 20.8% frente al 2017, debido a construcción, mantenimiento y adecuaciones realizadas para esta vigencia.

Código No. 171005

El municipio registra en esta cuenta los bienes correspondientes a los Parques Recreaciones y sus mejoras realizadas.

Concepto	Valor
Parques Recreacionales	5.191.974.624
Total	5.191.974.624

Para esta vigencia no presento variaciones.

Nota 11. 1715 BIENES HISTORICOS Y CULTURALES

Código No. 171501

En esta cuenta se registra los bienes de propiedad del Municipio correspondiente a Bienes Históricos y culturales, para el año 2018 no registro movimiento dicha cuenta.

Concepto	Valor
Monumento Encanto de Ibagué	721.754.175
Total	721.754.175

Para esta vigencia no presento variaciones.



Nota 12. 1785 AMORTIZACION BIENES DE USO PÚBLICO

Código No. 1785

En esta cuenta se registra la amortización Acumulada de Bienes de beneficio y Uso Público, el cual arroja un saldo de (\$86.520.643.731 valor en miles de pesos) el proceso de cálculo se realiza de acuerdo a la vida útil que para este caso es de 10 años.

Nota 13. 190604 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

En esta cuenta se registran todos los anticipos por adquisición de bienes y servicios entregados a Contratistas de la Alcaldía de Ibagué, pendientes por legalizar por parte de cada una de las Secretarías Ejecutoras, una vez se dé por terminado el respectivo Contrato, así:

No.	Secretaría Ejecutora	2008 y anteriores	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	Total
1	Administrativa	-	-	-	49.482.550	-	-	-	-	-	-	-	49.482.550
2	Bienestar Social	9.996.000	-	-	138.935.088	-	715.810.000	-	-	-	-	-	864.741.088
3	Apoyo a la Gestión	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Educación	10.444.000	-	-	15.000.000	-	165.000.000	-	-	-	-	-	190.444.000
5	Jurídica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Hacienda	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Infraestructura	46.010.755	91.280.410	26.276.935	-	-	-	-	-	-	-	-	163.568.100
8	Rural	11.046.094	68.384.500	11.153.156	-	-	-	-	1.830.356.756	-	-	-	1.920.940.506
9	Cultura y Turismo	-	-	-	-	-	-	-	-	21.960.781	30.000.000	-	51.960.781
10	Gobierno	-	-	6.673.168	-	-	-	-	-	-	-	-	6.673.168
11	Salud	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12	Tránsito	-	-	50.000.000	-	-	-	-	-	-	-	-	50.000.000
13	Planeación	-	-	-	-	-	-	-	-	359.290.162	-	-	359.290.162
	Totales...	77.496.849	159.664.910	94.103.259	203.417.638	-	880.810.000	-	1.830.356.756	381.250.943	30.000.000	-	3.657.100.355

Nota 14. 1970 intangibles

Código No. 197008 SOFTWARE

Representa el valor producto del desarrollo y puesta en marcha del software Pisami de la administración municipal, que integra los módulos de rentas, tesorería, presupuesto, contabilidad, correspondencia, el valor lo determino el grupo desarrollador de informática.

INTANGIBLES	Valor
-------------	-------

 <p>Alcaldía Municipal Ibagué NIT. 800113389-7</p>	<p>GRUPO DE CONTABILIDAD REVELACIONES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018</p>	
--	---	---

SOFTWARE CONTABLE (PISAMI)	1.093.000.000
Total	1.093.000.000

Nota 15. 2314 DEUDA PÚBLICA INTERNA

Código No. 2314

El municipio de Ibagué registra en esta cuenta los valores que adeuda a las entidades financieras, previamente conciliada con el Despacho de la Secretaria de Hacienda Municipal, confirmando saldos reales de estos Empréstitos así:

DEUDA PUBLICA A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

OBLIGACION	VALOR
Popular Deuda Publ. # Obligacion: 55013017724	9.800.000.000
Agrario Deuda Publica Obligacion #725066010250599	100.000.000
Agrario Deuda Publica Obligacion #725066010259769	400.000.000
Agrario Deuda Publica Obligacion #725066010261587	2.400.000.000
Agrario Deuda Publica Obligacion #725066010270015	482.500.000
Agrario Deuda Publica Obligacion #725066010288973	2.025.000.000
Agrario Deuda Publica Obligacion #725066010288993	6.750.000.000
Agrario Deuda Publica Obligacion #725066010336653	600.000.000
Agrario Deuda Publica Obligacion #725066010336663	824.534.576
Agrario Deuda Publica Obligacion #725066010336713	998.590.777
Agrario Deuda Publica Obligacion #725066010336703	2.100.000.000
Agrario Deuda Publica Obligacion #725066010336693	900.000.000
Agrario Deuda Publica Obligacion #725066010336723	1.400.000.000
Agrario Deuda Publica Obligacion #725066010336683	1.750.000.000
Agrario Deuda Publica Obligacion #725066010336743	1.398.074.575
Agrario Deuda Publica Obligacion #725066010336643	200.000.000
Agrario Deuda Publica Obligacion #725066010336733	899.293.200
Agrario Deuda Publica Obligacion #725066010336673	2.100.000.000
Agrario Deuda Publica Obligacion #725066010339533	3.600.000.000
Agrario Deuda Publica obligacion #725066010341651	26.921.508.944
Agrario Deuda Publica Obligacion #725066010342641	3.000.000.000
Agrario Deuda Publica Obligacion #725066010359028	11.253.222.389
Agrario Deuda Publica Obligacion #725066010360876	21.825.268.667
Agrario Deuda Publica Obligacion #725066010377794	6.184.000.000
TOTAL	107.911.993.128

La deuda pública para el municipio de Ibagué al cierre de la vigencia 2018, registró el valor de \$107.911.993.132.

INTERES POR PAGAR DEUDA PUBLICA

Código	Nombre	Valor
2314010290	INTERESES POR PAGAR DEUDA PUBLICA BANCO AGRARIO	7.583.695.446
2314010190	INTERESES POR PAGAR DEUDA PUBLICA B/POPULAR	826.825.412
	Total	8.410.520.858

La deuda pública del Municipio de Ibagué financiada a largo plazo incluidos el interés asciende a \$116.322.513.986.

Nota 16. 2401 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES

Código No. 240101

Esta cuenta representa todos los saldos de las acreencias adquiridas por el Municipio y pendientes de pago a corte 31 de diciembre de 2018, confrontadas con la Resolución No.001 de enero de 2019 de Cuentas por pagar emitidas por la Administración Municipal, por el volumen de dicha cuenta queda soporte en las Resoluciones mencionadas, la cual asciende a:

Código	Nombre	Valor
240101	Bienes y Servicios	10.270.212.011
	Total	10.270.212.011

Esta cuenta presenta una disminución del 50% frente a las cuentas por pagar registradas en el año inmediatamente anterior, la secretaría de hacienda dio prioridad a la cancelación de las órdenes de prestación de servicios, contratos y convenios para esta vigencia.

Nota 17. 2436 RETENCION EN LA FUENTE

Código No. 2436

Esta cuenta representa los valores correspondientes a las retenciones en la fuente aplicadas en el mes de diciembre de 2018 a los diferentes Contratistas, Proveedores y Empleados que por sus condiciones se les aplicó el respectivo



impuesto, el cual es cancelado en el mes de enero del año 2019 y que se encuentra soportado en el proceso de causación de cada una de las cuentas.

CONCEPTO	Valor
RETFTE HONORARIOS 10%	82.849.725
RETFTE SERVICIOS	66.253.094
ARRENDAMIENTOS	24.184.598
RETFTE IVA POR COMPRAS	118.425.740
A EMPLEADOS ARTICULO 383 E.T.	105.958.663
RET.FTE. IVA POR SERVICIOS	231.401.847
RETFTE DE CONTRATOS DE OBRA	205.087.810

Además, en esta Cuenta se registra los valores correspondientes a la Retención a título de ICA que se le efectuó a los Contratistas y Proveedores del Municipio de Ibagué en el último bimestre del año 2018 (noviembre-diciembre), y que debe ser cancelado en el mes de enero de 2019, por valor de \$238.074.162.

Nota 18. Código No. 248004

En esta cuenta se registra el saldo de cuentas por pagar por concepto de Acciones en Salud Pública, el cual fue previamente confrontada con la con la Resolución No.001 de enero de 2019 de Cuentas por pagar emitidas por la Administración Municipal.

Cuenta	Nombre	Valor
2480004	Acciones en Salud Pública	507.870.631
	Total	507.870.631

Nota 19. 2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO

Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que La entidad proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual.

Estos beneficios, abarcan tanto los suministrados directamente a los empleados, como los que se proporcionan a sus sobrevivientes, beneficiarios y/o sustitutos, según lo establecido en la normatividad vigente, en los acuerdos contractuales o en las obligaciones implícitas que dan origen al beneficio.

Las retribuciones suministradas a los empleados podrán originarse por lo siguiente:

Acuerdos formales celebrados entre La entidad y sus empleados; Requerimientos legales en virtud de los cuales La entidad se obligan a efectuar aportes o asumir obligaciones; u Obligaciones implícitas asumidas por La entidad, producto de políticas empresariales de dominio público, patrones de comportamiento o declaraciones específicas a través de las cuales, se haya dado a conocer a terceros, que La entidad está dispuesta a aceptar ciertas responsabilidades y, como consecuencia, se haya creado una expectativa válida de su cumplimiento.

Código	Concepto	Valor
251102	CESANTIAS	1.078.905.402
	Total	1.078.905.402

Este valor es consignado en los diferentes fondos en el mes de febrero del año 2019.

Nota 20. 25140501 CUOTAS PARTES PENSIONALES

Esta cuenta representa todos los saldos de las acreencias adquiridas por el Municipio y pendientes de pago a corte 31 de diciembre de 2018.

NOMBRE	Valor
CUOTAS PARTES DE PENSIONES	1.874.770.093

La cuota parte pensional, es el mecanismo de soporte financiero de la pensión que permite el recobro que tienen que efectuar las Cajas, Fondos de Previsión Social o la entidad reconocedora de una prestación pensional, con cargo a las entidades en las cuales el trabajador cotizó o prestó sus servicios, de conformidad con lo señalado en los Decretos 2921 de 1948, 1848 de 1969, en las Leyes 33 de 1985 y 71 de 1988.

Nota 21. LITIGIOS Y DEMANDAS ADMINISTRATIVAS

Código No. 2701

El municipio de Ibagué registra en esta cuenta el valor de los litigios o demandas en contra del Municipio, de acuerdo al estudio técnico que realiza la División Jurídica en donde se determina la probabilidad de pérdida a corte 31 de diciembre de 2018.

Cuenta	Nombre	Valor
27010101	civiles	2.942.346.560
27010301	administrativas	47.511.453.506
27010501	Laborales	3.459.168.936
27019001	Otros litigios y demandas	8.270.573.586
	Total	62.183.542.588

Nota 22. Código No. 290201 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION

En esta cuenta se registró a 31 de diciembre/18, los recursos recibidos en administración por diferentes convenios suscritos con la Gobernación del Tolima

Cuenta	Nombre	Valor
290201	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	11.898.871.216
	Total	11.898.871.216

Nota 23. 3105 CAPITAL FISCAL

Código No. 310504

Corresponde esta cuenta al Capital del Municipio de Ibagué, el cual se encuentra conformado por el patrimonio público, menos las depreciaciones, provisiones, y superávit por donación a 31 de diciembre de 2018:

Cuenta	Nombre	Valor
31050601	Municipio	857.143.165.204
31050602	Patrimonio público incorporado	55.237.546.456
31050603	Provisiones, depreciaciones	-11.621.630.784
31050604	Superávit por donación	513.186.444

Nota 24. 3145 IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO NORMATIVO

En esta cuenta el municipio registro los diferentes ajustes por convergencia, reclasificaciones, eliminaciones, incorporaciones, derivados del proceso de implementación Resolución 533 de 2015, instructivos 002 y 003 de la CGN.

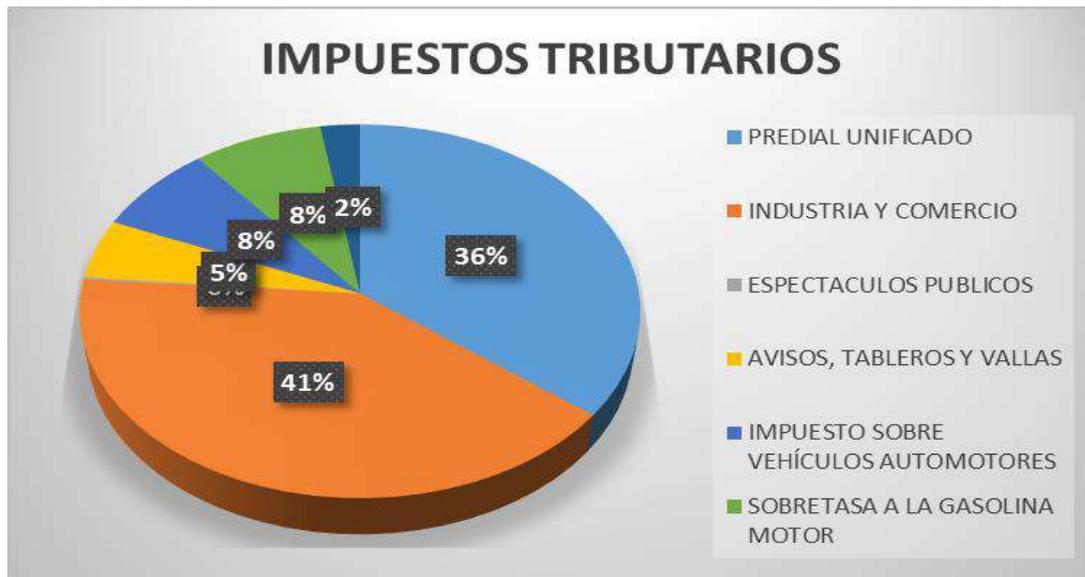


Cuenta	Nombre	Valor
314503	Cuentas por cobrar	70.970.389.475
314503	Deterioro cartera	181.354.274.108
314506	Propiedades, planta y equipo	22.387.535.247
314507	Activos intangibles	1.093.000.000
314512	Otros activos	4.314.914.941
314518	Provisiones	9.703.148.368

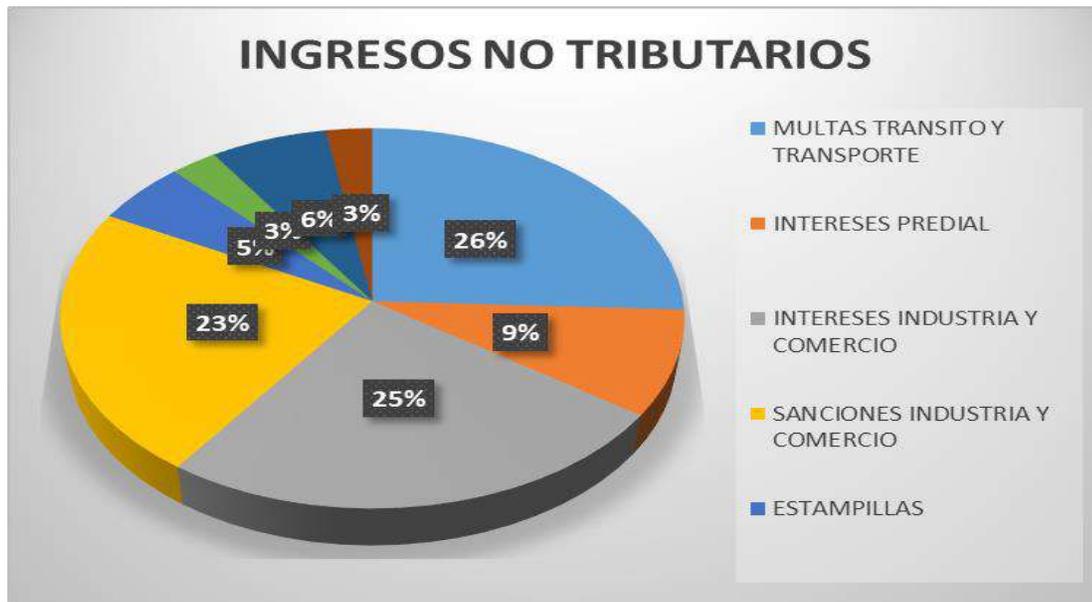
Nota 25. 41 INGRESOS FISCALES

Son ingresos que percibe el municipio en desarrollo de lo establecido en las disposiciones legales por concepto de aplicación de impuestos, tasas, multas. Los Ingresos fiscales, de acuerdo con su origen, se clasifican en tributarios y no tributarios.

Durante la vigencia 2018 los Ingresos fiscales ascienden a \$451.394.413.245, de los cuales \$255.614.311.999 corresponde a los Ingresos tributarios y \$196.195.577.121 a los Ingresos no tributarios, con las respectivas disminuciones de los saldos por conciliar en cada una de las cuentas que conforman los ingresos.



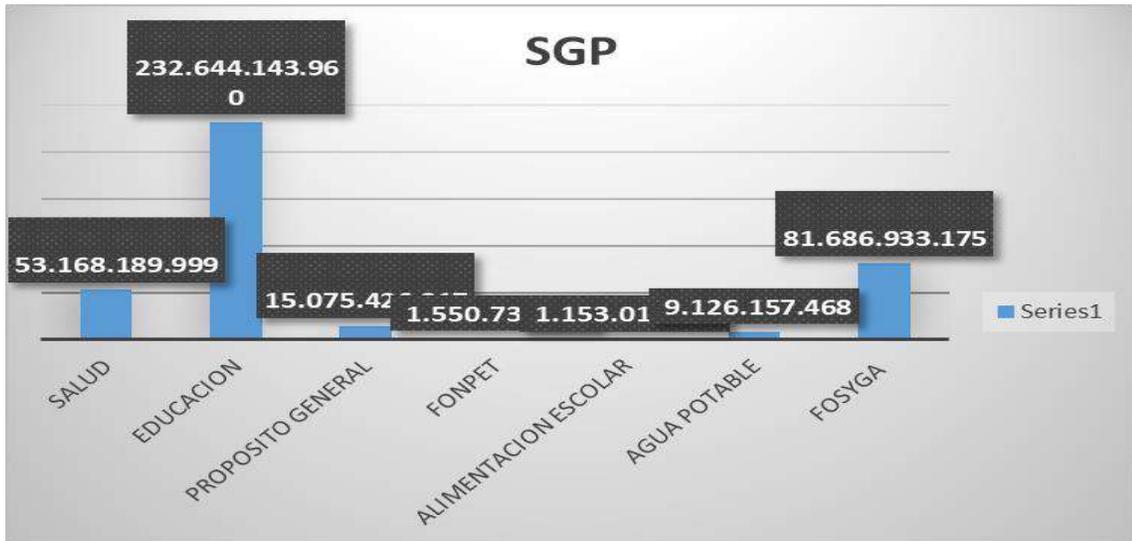
El impuesto que mayor carga tiene en los tributarios es industria y comercio que representa el 41% del total de ingresos seguido de predial con un 36%, sobretasa a la gasolina con un 8%.



En el grupo de los ingresos no tributarios las multas de tránsito y transporte representan el 26% del total de ingresos, los intereses del predial, industria y tránsito el 34% y estampillas pro cultura y ancianos también con un 5% del total de ingresos no tributarios.

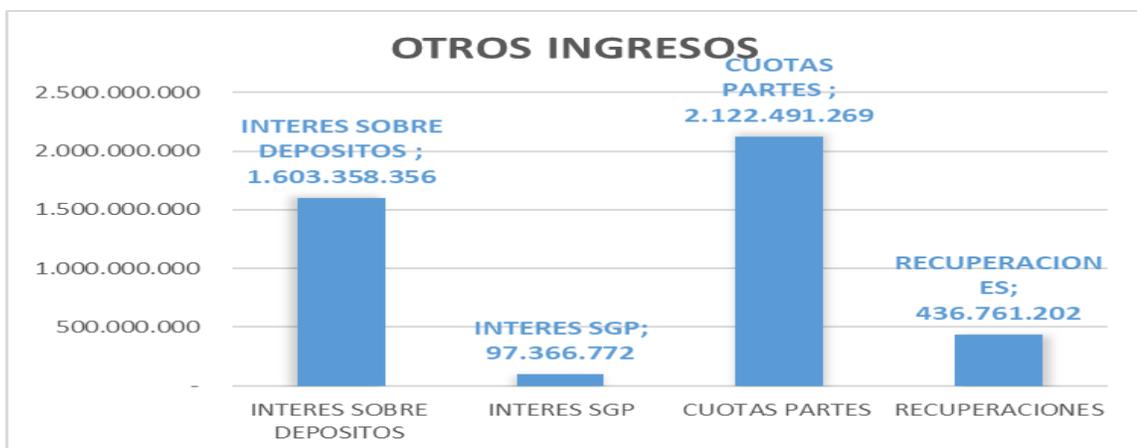
Nota 26. 44 TRANSFERENCIAS

Las entidades territoriales, tienen por mandato de la Constitución, unas competencias y funciones que requieren de los recursos indispensables para atenderlas adecuadamente. Una de esas responsabilidades es el desarrollo humano fundamentado en la educación, la salud y el saneamiento básico, mediante el documento conpes, se establece la distribución de las 11 doceavas partes que recibirá el municipio de Ibagué para esta vigencia.



Nota 27. 4805 OTROS INGRESOS

El municipio de Ibagué, registra en esta cuenta los ingresos por rendimientos financieros por recursos propios, utilidad por venta de acciones bco popular, recursos del sistema general de participaciones, regalías y recursos de capital, los cuales para esta vigencia ascienden a \$110.182.893.





Nota 28. 51 GASTOS

Los Gastos de administración corresponden al flujo de salidas de recursos durante el periodo contable asociados con actividades de dirección, planeación y apoyo logístico, de acuerdo a su participación, los Gastos de administración se encuentran conformados en primer lugar por Sueldos y salarios por un monto de \$13.436.717.805, prima de vacaciones por \$566.192.308, horas extras \$ 104.422.814, prima de navidad \$1.432.339.851.



Nota 29. 5360 DEPRECIACION

La depreciación de una propiedad, planta y equipo iniciará cuando el elemento esté disponible para su uso, es decir, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la administración del Municipio de Ibagué. El cargo por depreciación de un periodo se reconocerá como gasto en el resultado de este.

Los terrenos no serán objeto de depreciación, salvo que se demuestre que tienen una vida útil finita, es decir, que, por el uso dado al terreno, sea factible establecer el tiempo durante el cual estará en condiciones de generar beneficios económicos.

Con el fin de determinar la vida útil, se tendrán en cuenta, entre otros, los siguientes factores:

- a) La utilización prevista del activo, evaluada con referencia a la capacidad o al servicio que se espere de este.



- b) El desgaste físico esperado, que depende de factores operativos, tales como: el programa de reparaciones y mantenimiento y el cuidado y conservación que se le da al activo mientras no se está utilizando.
- c) los límites legales o restricciones similares sobre el uso del activo, tales como, las fechas de caducidad.

Las estimaciones de vida útil para cada grupo de activos se establecen de la siguiente manera:

Grupo de Activos	Rango de vida útil
Edificaciones	30
Bienes Muebles en Bodega	10
Plantas, ductos y túneles	10
Redes, Líneas y Cables	10
Maquinaria y Equipo	10
Equipo médico y científico	5
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	5
Equipo de Comunicación y Computación	5
Equipo de transporte, Tracción y Elevación	5
Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelería	5

Los rangos definidos en el cuadro anterior pueden ser modificados y su vida útil será asignada por el área de almacén en el momento en el que se estime una vida útil inferior o mayor, ya sea porque se adquiere un activo nuevo con una vida útil diferente o cambio en la estimación de vida útil de un activo existente.

- **Método de Depreciación**

El método de depreciación utilizado por el Municipio de Ibagué, será el método lineal pues refleja el patrón de consumo del potencial de servicio del activo. Este método de depreciación se aplicará uniformemente en todos los periodos, a menos que se produzca un cambio en el patrón esperado del potencial de servicio incorporados en el activo.

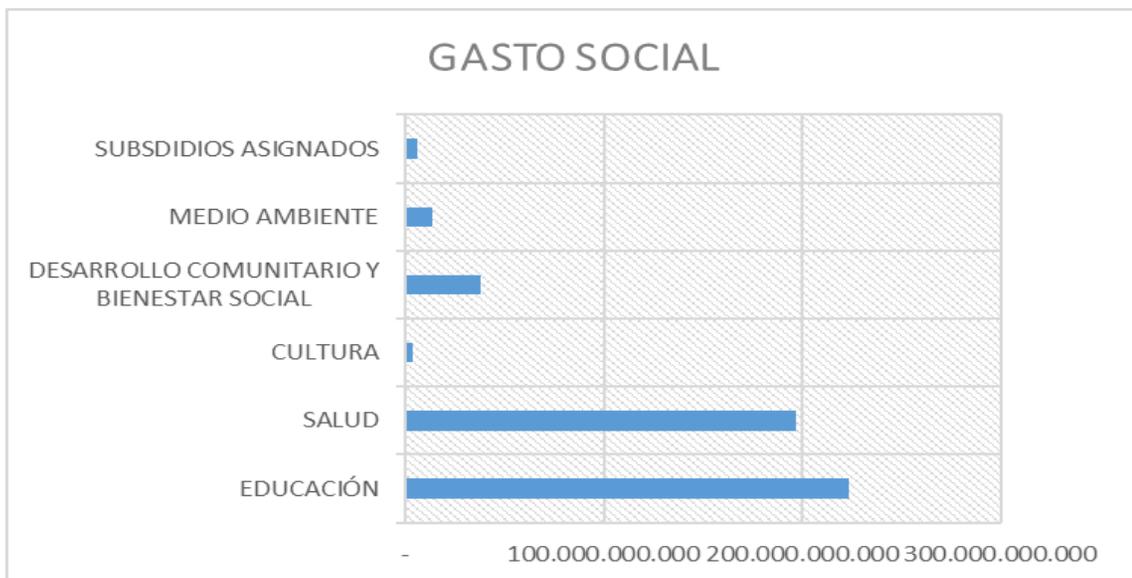
La depreciación se seguirá contabilizando a pesar que el activo esté sin utilizar, se haya retirado del uso o cuando el activo sea objeto de operaciones de reparación y mantenimiento.

Cuenta	Nombre	Valor
5360	DEPRECIACION ACUMULADA DE PPPALTA Y EQUIPO	784.579.801
5364	DEPRECIACION DE BIENES DE USO PUBLICO	11.103.448.862
	Total	11.888.028.663



Nota 30. 55 gasto social

El Gasto público social corresponde a los recursos destinados por el municipio a la prestación de servicios colectivos para la solución de las necesidades básicas insatisfechas de salud, educación, saneamiento básico, agua potable, vivienda, medio ambiente, recreación y deporte y los orientados al bienestar general y al mejoramiento de la calidad de vida de la población.



Cuenta	Nombre	Valor
5501	EDUCACION	223.531.784.164
5502	SALUD	196.747.989.260
5506	CULTURA	3.881.486.272
5507	DESARROLLO COMUNI Y BIENESTAR SOCIAL	38.163.887.282
5508	MEDIO AMBIENTE	13.584.222.301
5550	SUBSIDIOS ASIGNADOS	5.950.602.432
	Total	481.859.971.711

GANDY VARON TORRES
Director Financiero Grupo de Contabilidad