

CODIGO		DETALLE NOTAS ESPECIFICAS	VALOR NOTA ESPECIFICA (Miles)
1.1.05.01	1	Municipio de Armenia Representa el valor de los fondos en dineros de disponibilidad inmediata Dineros de Recursos propios	876293425
1.1.05.02	1	El movimiento de la Caja Menor en el Municipio de Armenia corresponde a Gastos autorizados mediante Resolucion efectuados a traves del Despacho del Alcalde y el Departamento administrativo jurídico y su saldo a Diciembre 31 de 2017 es cero pesos La Personería Municipal en el mes de enero del año 2017 fue constituido el fondo fijo de caja menor para sufragar gastos generales adquisicion de bienes y servicios cuya apertura y reglamentacion se efectuo mediante acto administrativo	0
1.1.10.05	1	Las cuentas financieras corrientes se encuentran conciliadas a Diciembre 31 de 2017 a traves del aplicativo Finanzas Plus actualmente algunas cuentas se encuentran en proceso de depuracion y ajuste con los libros de tesoreria y contabilidad con base en las partidas conciliatorias pendientes de depurar El saldo del valor de la Contraloria Municipal comprende el valor de los depositos del PAC y cuotas de auditaje de las entidades sujetas de control En la Personeria el efectivo disponible a diciembre 31 de 2017 en libros de bancos esta constituido por el saldo de la unica cuenta corriente activa que posee la entidad en el banco caja social en esta cuenta se administran los recursos girados por el Municipio de Armenia de manera mensual por concepto de transferencias de ingresos corrientes de libre destinacion que por ley se asignan a las personerias municipales para sus gastos de funcionamiento	1268318707
1.1.10.06	1	Las cuentas financieras ahorro se encuentran conciliadas a Diciembre 31 de 2017 a traves del aplicativo Finanzas Plus actualmente algunas cuentas se encuentran en proceso de depuracion y ajuste con los libros de tesoreria y contabilidad con base en las partidas conciliatorias pendientes de depurar Culminado el proceso conciliatorio al cierre de la vigencia se evidenciaron inconsistencias en los traslados bancarios de vigencias anteriores los cuales se reflejan en los saldos contables al compararlos con los saldos conciliados Las cuentas bancarias correspondiente a los convenios y aun no han sido liquidados por las diferentes dependencias se continuo con el proceso de depuracion de las partidas pendientes de vigencias anteriores contratando personal y realizando cruce entre las areas para respectiva conciliacion	68502480034
1.3.05.33	1	El valor corresponde al registro contable de la cartera de automotores y comparendos de la Secretaria de Transito y Transporte Municipal a 31 de Diciembre de 2017	23447794
1.3.05.33	1	El valor corresponde al registro contable de la cartera de automotores y comparendos de la Secretaria de Transito y Transporte Municipal a 31 de Diciembre de 2017	23447794
1.4.01.02	1	El valor corresponde al registro contable de la cartera de automotores y comparendos de la Secretaria de Transito y Transporte Municipal	35375091260
1.4.70.08	1	El saldo corresponde a los valores reportados por el Fondo Territorial de Pensiones del Departamento Administrativo de Fortalecimiento Institucional y reflejan a 31 de Diciembre de 2017 el valor que las entidades que participan en el reconocimiento de las pensiones adeudan al Municipio de Armenia	1845815663
1.4.70.90	1	Contraloria Corresponde al valor de las cuentas por Cobrar por Licencia de maternidad a Entidad Prestadora de Salud	957092292
1.5.10.36	1	Municipio de Armenia registro de acuerdo del concepto de la Contaduria General de la Nacion los bienes entregados a la comunidad	655442212
1.6.35.01	1	El valor corresponde a Ajustes Contables de los Bienes Muebles certificados por el Departamento Administrativo de Bienes y Suministros a 31 de Diciembre de 2017 y de acuerdo a la actualizacion de sistema de recursos fisicos SRF version 7 en el proceso de implementacion de Normas Internacionales para el Sector Publico NICSP	1559999
1.6.35.02	1	El valor corresponde a Ajustes Contables de los Bienes Muebles certificados por el Departamento Administrativo de Bienes y Suministros a 31 de Diciembre de 2017 y de acuerdo a la actualizacion de sistema de recursos fisicos SRF version 7 en el proceso de implementacion de Normas Internacionales para el Sector Publico NICSP	26950688
1.6.35.03	1	El valor corresponde a Ajustes Contables de los Bienes Muebles certificados por el Departamento Administrativo de Bienes y Suministros a 31 de Diciembre de 2017 y de acuerdo a la actualizacion de sistema de recursos fisicos SRF version 7 en el proceso de implementacion de Normas Internacionales para el Sector Publico NICSP	180473398
		El valor corresponde a Ajustes Contables de los Bienes Muebles certificados por el Departamento Administrativo de Bienes y Suministros a 31 de Diciembre de 2017 y de acuerdo a la actualizacion de sistema de recursos fisicos SRF version 7 en el proceso de implementacion de Normas Internacionales para el Sector Publico NICSP	70005746

1.6.35.11	1	El valor corresponde a Ajustes Contables de los Bienes Muebles certificados por el Departamento Administrativo de Bienes y Suministros a 31 de Diciembre de 2017 y de acuerdo a la actualizacion de sistema de recursos fisicos SRF version 7 en el proceso de implementacion de Normas Internacionales para el Sector Publico NICSP	7739999
1.6.35.90	1	El valor corresponde a Ajustes Contables de los Bienes Muebles certificados por el Departamento Administrativo de Bienes y Suministros a 31 de Diciembre de 2017 y de acuerdo a la actualizacion de sistema de recursos fisicos SRF version 7 en el proceso de implementacion de Normas Internacionales para el Sector Publico NICSP	28324092
1.6.55.01	1	El valor corresponde a Ajustes Contables de los Bienes Muebles certificados por el Departamento Administrativo de Bienes y Suministros a 31 de Diciembre de 2017 y de acuerdo a la actualizacion de sistema de recursos fisicos SRF version 7 en el proceso de implementacion de Normas Internacionales para el Sector Publico NICSP	658594058
1.6.55.05	1	El valor corresponde a reclasificación contable acorde con la certificación emitida por el Departamento Administrativo de Bienes y Suministros a 31 de Diciembre de 2017 Personería Los bienes muebles de propiedad de la entidad que se registran en esta cuenta se encuentran ajustados según las instrucciones efectuadas por la contaduría general de la nación	161152207
1.6.55.06	1	El valor corresponde a Ajustes Contables de los Bienes Muebles certificados por el Departamento Administrativo de Bienes y Suministros a 31 de Diciembre de 2017 y de acuerdo a la actualizacion de sistema de recursos fisicos SRF version 7 en el proceso de implementacion de Normas Internacionales para el Sector Publico NICSP	92486178
1.6.55.02	1	El valor corresponde a Ajustes Contables de los Bienes Muebles certificados por el Departamento Administrativo de Bienes y Suministros a 31 de Diciembre de 2017 y de acuerdo a la actualizacion de sistema de recursos fisicos SRF version 7 en el proceso de implementacion de Normas Internacionales para el Sector Publico NICSP	14231284
1.6.55.11	1	El valor corresponde a Ajustes Contables de los Bienes Muebles certificados por el Departamento Administrativo de Bienes y Suministros a 31 de Diciembre de 2017 y de acuerdo a la actualizacion de sistema de recursos fisicos SRF version 7 en el proceso de implementacion de Normas Internacionales para el Sector Publico NICSP	2996551498
1.6.55.90	1	El valor corresponde a Ajustes Contables de los Bienes Muebles certificados por el Departamento Administrativo de Bienes y Suministros a 31 de Diciembre de 2017 y de acuerdo a la actualizacion de sistema de recursos fisicos SRF version 7 en el proceso de implementacion de Normas Internacionales para el Sector Publico NICSP	398565796
1.6.60.02	1	El valor corresponde a Ajustes Contables de los Bienes Muebles certificados por el Departamento Administrativo de Bienes y Suministros a 31 de Diciembre de 2017 y de acuerdo a la actualizacion de sistema de recursos fisicos SRF version 7 en el proceso de implementacion de Normas Internacionales para el Sector Publico NICSP	1707949479
1.6.60.09	1	El valor corresponde a Ajustes Contables de los Bienes Muebles certificados por el Departamento Administrativo de Bienes y Suministros a 31 de Diciembre de 2017 y de acuerdo a la actualizacion de sistema de recursos fisicos SRF version 7 en el proceso de implementacion de Normas Internacionales para el Sector Publico NICSP	124801819
1.6.65.01	1	El valor corresponde a Ajustes Contables de los Bienes Muebles certificados por el Departamento Administrativo de Bienes y Suministros a 31 de Diciembre de 2017 y de acuerdo a la actualizacion de sistema de recursos fisicos SRF version 7 en el proceso de implementacion de Normas Internacionales para el Sector Publico NICSP Personería Los bienes muebles de propiedad de la entidad que se registran en esta cuenta se encuentran ajustados según las instrucciones efectuadas por la Contaduría General de la Nación	2963670630
1.6.65.02	1	El valor corresponde a Ajustes Contables de los Bienes Muebles certificados por el Departamento Administrativo de Bienes y Suministros a 31 de Diciembre de 2017 y de acuerdo a la actualizacion de sistema de recursos fisicos SRF version 7 en el proceso de implementacion de Normas Internacionales para el Sector Publico NICSP La Contraloría Municipal este valor Corresponde a los valores reales de los equipos como calculadoras fotocopiadoras protector de cheques	425816215
1.6.65.90	1	El valor corresponde a reclasificación contable acorde con la certificación emitida por el Departamento Administrativo de Bienes y Suministros a 31 de Diciembre de 2017	40011878
1.6.70.01	1	Personería Este valor corresponde a los bienes muebles de propiedad de la entidad que se registran en esta cuenta, se encuentran ajustados por inflacion hasta diciembre de 2000 según las instrucciones efectuadas por la contaduría general de la nación durante la vigencia se afecto esta cuenta con bajas del inventario por valor de \$2331445	2409536760

1.6.70.02	1	El valor corresponde a Ajustes Contables de los Bienes Muebles certificados por el Departamento Administrativo de Bienes y Suministros a 31 de Diciembre de 2017 y de acuerdo a la actualización de sistema de recursos físicos SRF version 7 en el proceso de implementación de Normas Internacionales para el Sector Publico NICSP La Contraloría le Corresponden los valores reales de lo equipos de computadores impresoras UPS camara de seguridad La Personeria Municipal Los bienes muebles de propiedad de la entidad que se registran en esta cuenta se encuentran ajustados a 31 de Diciembre de 2017 a según las instrucciones efectuadas por la Contaduría General de la Nación	6131317317
1.6.70.90	1	Corresponde a los valores reales de telefonos celulares telefax conmutador entre otros Contraloría Municipal	57432694
1.6.75.02	1	El valor corresponde a Ajustes Contables de los Bienes Muebles certificados por el Departamento Administrativo de Bienes y Suministros a 31 de Diciembre de 2017 y de acuerdo a la actualización de sistema de recursos físicos SRF version 7 en el proceso de implementación de Normas Internacionales para el Sector Publico NICSP	8431705022
1.6.85.04	1	El valor corresponde a la Depreciación de los Bienes Muebles certificados por el Departamento Administrativo de Bienes y Suministros a 31 de Diciembre de 2017 y de acuerdo a la actualización de sistema de recursos físicos SRF version 7	-3099824409
1.6.85.05	1	El valor corresponde a la Depreciación de los Bienes Muebles certificados por el Departamento Administrativo de Bienes y Suministros a 31 de Diciembre de 2017 y de acuerdo a la actualización de sistema de recursos físicos SRF version 7	-1727518846
1.6.85.06	1	El valor corresponde a la Depreciación de los Bienes Muebles certificados por el Departamento Administrativo de Bienes y Suministros a 31 de Diciembre de 2017 y de acuerdo a la actualización de sistema de recursos físicos SRF version 7	-1833315539
1.6.85.07	1	El valor corresponde a la Depreciación de los Bienes Muebles certificados por el Departamento Administrativo de Bienes y Suministros a 31 de Diciembre de 2017 y de acuerdo a la actualización de sistema de recursos físicos SRF version 7	-5474271208
1.6.85.08	1	El valor corresponde a la Depreciación de los Bienes Muebles certificados por el Departamento Administrativo de Bienes y Suministros a 31 de Diciembre de 2017 y de acuerdo a la actualización de sistema de recursos físicos SRF version 7	-4469133360
1.9.60.07		El valor corresponde a Ajustes Contables de los Bienes Muebles certificados por el Departamento Administrativo de Bienes y Suministros a 31 de Diciembre de 2017 y de acuerdo a la actualización de sistema de recursos físicos SRF version 7 en el proceso de implementación de Normas Internacionales para el Sector Publico NICSP	337171490
1.9.70.07	1	La Contraloría este valor Corresponde al valor de las licencias en funcionamiento de los equipos de la entidad	88072153
1.9.70.08	1	El valor corresponde a Ajustes Contables de los Bienes Muebles certificados por el Departamento Administrativo de Bienes y Suministros a 31 de Diciembre de 2017 y de acuerdo a la actualización de sistema de recursos físicos SRF version 7 en el proceso de implementación de Normas Internacionales para el Sector Publico NICSP La Contraloría Municipal este valor corresponde del programa financiero adquirido por la entidad	1768656155
1.9.75.08	1	El valor corresponde a Ajustes Contables de los Bienes Muebles amortización certificados por el Departamento Administrativo de Bienes y Suministros a 31 de Diciembre de 2017 y de acuerdo a la actualización de sistema de recursos físicos SRF version 7	-1061182525
2.4.25.18	1	La Contraloría Municipal el saldo corresponde al valor por pagar a fondos pensionales de los funcionarios en vacaciones en diciembre Personeria el Valor pendiente de cancelar por concepto de seguridad social pension del personal de planta de la Entidad correspondiente al mes de Diciembre de 2017	6940351631
2.4.25.19	1	La Contraloría Municipal corresponde al valor por pagar a la seguridad social en salud de los funcionarios en vacaciones en diciembre La Personeria el Valor pendiente de cancelar por concepto de seguridad social salud del personal de planta de la Entidad correspondiente al mes de Diciembre de 2017	407824939
2.4.25.20	1	La Personeria Municipal El valor reflejado en libros corresponde a los aportes que debe cancelar la Entidad por este concepto correspondiente al mes de Diciembre de 2017	687048239
2.4.25.24	1	La Personeria Este valor corresponde a los aportes que debe cancelar la entidad por este concepto correspondiente al mes de diciembre de 2017	208664620
2.4.25.35	1	La Personeria este valor en libros corresponde a descuentos aplicados en la nomina del mes de Diciembre de 2017 a funcionarios que poseen libranzas vigentes con Entidades y cooperativas que poseen convenio con la Entidad La Contraloría Municipal corresponde al descuento de nomina de la segunda quincena de diciembre para cancelar a Bancolombia en enero 2018	315297136
2.5.05.02	1	Municipio de Armenia quedo constituido el valor en reservas de caja La Contraloría este valor Corresponde a las cesantias del regimen retroactivo por pagar a funcionarios a diciembre de 2017	3960553465
2.5.05.04	1	Corresponde a la causacion de las vacaciones pendientes de pago de los funcionarios de planta a diciembre 31 de 2017	

2.5.05.05	1	Contraloría Municipal corresponde al valor causado de la prima de vacaciones pendientes de pago de los funcionarios a diciembre de 2017	40791907
2.5.05.12	1	Contraloría Municipal corresponde al valor causado de las bonificaciones pendientes de pago de los funcionarios de planta a diciembre 2017	20977393
2.9.05.02	1	La Personería Municipal la suma de \$2164400 corresponde al recaudo de estampillas de carácter municipal y departamental que aplico la Personeria de Armenia en cada pago o abono en cuenta que efectuo en el mes de diciembre de 2017	603712641
2.9.05.90	1	Contraloría Municipal corresponde al valor en cuenta Banco Agrario de los depositos judiciales por embargos	3055800850
3.1.05.04	1	La Contraloría le corresponde el valor del capital fiscal del Municipio La Personeria esta cuenta representa el valor de los recursos asignados para la creación y desarrollo de la Entidad así como la acumulacion de los traslados de otras cuentas patrimoniales tales como Resultados del ejercicio las provisiones agotamientos depreciaciones y amortizaciones que efectua la Entidad	710526895102
3.1.10.01	1	La Personeria se reporta el saldo cero puesto que los ingresos recibidos fueron apropiados en su totalidad	122870011436
4.1.10.03	1	El valor corresponde al registro contable de la cartera de automotores y comparendos de la Secretaria de Transito y Transporte Municipal a 31 de Diciembre de 2017	25047835027
4.1.10.62	1	Contraloría Municipal corresponde al valor pagado por las entidades sujetas de control por la contraloría a diciembre de 2017	202357295
4.4.28.03	1	La Contraloría Municipal este valor corresponde al valor pagado del PAC de enero a diciembre de 2017 por el ente central La Personeria Municipal esta cuenta registra las transferencias que realiza el Municipio de Armenia a la entidad por concepto de una participacion del 1.7% de ingresos corrientes de libre destinacion que recauda el ente central en la vigencia estos recursos constituyen el unico ingreso que percibe la personeria de Armenia para sufragar sus gastos de funcionamiento se reporta en la vigencia	5848627544
8.3.71.01	1	El valor corresponde al reconocimiento de los Bienes Muebles dados de baja e inclusiones certificados por el Departamento Administrativo de Bienes y Suministros a 31 de Diciembre de 2017	15112319820
8.9.15.71	1	El valor corresponde al reconocimiento de los Bienes Muebles dados de baja e inclusiones certificados por el Departamento Administrativo de Bienes y Suministros a 31 de Diciembre de 2017	-15112319820
9.1.20.04	1	El valor es ajustado de acuerdo a la informacion suministrada por el Departamento Juridico y la Secretaria de Educacion e indican derechos u obligaciones contingentes o de control se refleja en las cuentas de orden	2375939378
9.3.46.19	1	La Personeria de conformidad con los principios de revelacion plena de las operaciones que indiquen derechos u obligaciones contingentes o de control se refleja en las cuentas de orden corresponde al costo de adquisicion de un computador portatil entregado por el Municipio de Armenia en calidad de comodato y un software de ventanilla unica contratado y entregado por el Municipio a esta entidad	403504844
9.3.68.01	1	El valor corresponde al reconocimiento de los Bienes Muebles dados de baja e inclusiones certificados por el Departamento Administrativo de Bienes y Suministros a 31 de Diciembre de 2017	7463475979
9.9.05.05	1	El valor es ajustado de acuerdo a la informacion suministrada por el Departamento Juridico y la Secretaria de Educacion e indican derechos u obligaciones contingentes o de control se refleja en las cuentas de orden	-3294534896
9.9.10.90	1	El valor corresponde al reconocimiento de los Bienes Muebles dados de baja e inclusiones certificados por el Departamento Administrativo de Bienes y Suministros a 31 de Diciembre de 2017	-7463475979

CLAUDIA MILENA HINGAPIE ALVAREZ

ALCALDE (E)

GLADYS ORJUELA OSPINA

CONTADORA

TP 32642-T

CLAUDIA PATRICIA SALCEDO SOLANO

DIRECTOR (E)

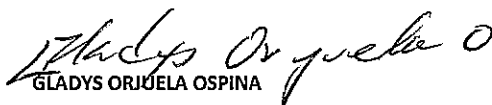
DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE HACIENDA

CODIGO	DETALLE NOTAS DE CARACTER GENERAL
N1.1	<p>Naturaleza jurídica El Municipio de Armenia es una entidad territorial con autonomía política fiscal y administrativa dentro de los límites que le señalen la Constitución y la ley Fundada el 14 de octubre de 1889 por Jesus Maria Ocampo conocido como Tigresos se le reconoce como la ciudad Milagro por el ex presidente de la Republica Guillermo Leon Valencia En el año de 1890 Armenia fue corregimiento de Salento para convertirse en municipio en 1903 Para la vigencia 2017 se expidió el Decreto 083 del 08 de septiembre de 2017 que lo clasifica como Municipio de primera categoría La Contraloría Municipal es un organismo de Control adscrito al Orden central en la Vigencia 1993 tomo autonomía administrativa y financiera La Secretaria de Educacion por medio de Decreto establecio las instituciones educativas municipales como unidades administrativas especiales la ley 715 de 2001 art 37 ordeno la reorganización de las plantas docentes por medio del decreto 1962 del 20 de noviembre de 1969 se establecio la enseñanza media diversificada en el pais La Personeria Municipal de Armenia ejerce como agente del ministerio publico ante autoridades judiciales y administrativas de conformidad con la constitucion y la ley cuenta con autonomia administrativa y presupuestal La Corporacion Concejo Municipal de Armenia es una Entidad de caracter publico ente administrativo y de control con autonomia administrativa y Presupuestal ejerce control sobre las entidades del orden municipal que tienen autonomia Presupuestal o no que le confieren la Constitución Nacional la Ley 136 de 1994 la Ley 617 del 2000 y a acatar las sugerencias que a bien haga la Procuraduría General de la Nación y velar a la vez por el manejo del Presupuesto del orden municipal</p>
N1.2	<p>Funciones de conformidad con la constitucion y la ley corresponde al Municipio administrar los asuntos municipales y prestar los servicios publicos que determine la ley Ordenar el desarrollo de su territorio y construir las obras que demande el progreso municipal Promover la participación comunitaria y el mejoramiento social y cultural de sus habitantes Planificar el desarrollo economico social y ambiental de su territorio Solucionar las necesidades insatisfechas Velar por el adecuado manejo de los recursos naturales y de medio ambiente Promover el mejoramiento economico y social de los habitantes del municipio y con las demas funciones que le asignen la constitución y las ley desarrollar un sistema educativo con calidad y eficiencia fundamentado en una institucionalidad generadora de oportunidades que propicie que todo niño niña joven y adulto ingrese y permanezca en el sistema educativo correspondiente La Personeria Municipal esta encargada de la vigilancia y promoción del cumplimiento de la Constitución Leyes Decretos ordenanzas acuerdos y demás actos administrativos de la Administración Pública le compete la vigilancia de las actuaciones administrativas que emanen del municipio de armenia sus entidades descentralizadas sus entidades prestadoras de servicios públicos domiciliarios y sociales del estado sector salud organos y demás entidades publicas de orden nacional y la prestación de servicios públicos derivadas de aquellas La contraloría le corresponde ejercer el control fiscal a los recursos financieros fisicos y ambientales al municipio y entidades descentralizadas La corporación Concejo Municipal esta encargada del control político en el cumplimiento de la Constitución Leyes Decretos ordenanzas acuerdos y demás actos administrativos de la Administración Pública le compete el control político en las actuaciones presupuestales que emanen del Municipio</p>
N2.1	<p>El Municipio de Armenia aplica el Régimen de Contabilidad Publica en la preparación presentación y conservación de la información contable expedido por la Contaduría General de la Nación CGN mediante resolución 354 del 5 de septiembre de 2007 conformado por el Plan General de la Contabilidad Publica el Manual de Procedimientos y la Doctrina Contable Publica Dicho régimen contiene la regulación contable de tipo general y específico que deben aplicar las entidades publicas y garantiza la comprensibilidad de la informacion contable En las Instituciones Educativas Municipales la contabilidad se cifie a las normas y prácticas del plan general de contabilidad pública y demás decretos reglamentarios La Personeria Para el período 2017 se aplicaron los procesos de identificación recopilación clasificación registro preparación y revelaciones de los estados contables dentro del marco conceptual de la contabilidad pública y PGCP a nivel de los documentos fuente El Concejo Municipal de Armenia para el período 2017 se aplicaron los procesos de identificación recopilación clasificación registro preparación y revelaciones de los estados contables dentro del marco conceptual de la contabilidad pública y PGCP a nivel de los documentos fuente La Contraloría aplica el PGCP, los principios de contabilidad generalmente aceptados</p>
N2.2	<p>En concordancia con la Resolución 355 de 2007 expedida por la CGN el Municipio aplica el Plan General de Contabilidad Publica el cual esta integrado por el marco conceptual la estructura y descripción de las clases de cuentas la información que no se genera directamente de la interface de los aplicativos Finanzas Plus e Impuestos Plus es suministrada por las dependencias competentes Fortalecimiento Institucional Bienes y Suministros Secretaria de Transito Secretaria de Educacion y el Fondo Local de Salud lo cual se encuentra reflejados en los procedimientos actualizados en el Municipio en el Manual de Procesos y Procedimientos del Departamento Administrativo de Hacienda los principios de contabilidad generalmente aceptados para las entidades Para dar cumplimiento a la resolucion N 593 del 06 de Diciembre 2016 la cual modifica el articulo 4 de la resolucion N 533 de 2015 donde el periodo de preparacion obligatorio para la incorporacion al nuevo marco normativo se extiende hasta el 31 de diciembre de 2017 por tal efecto el Municipio desarrollo el plan de accion para la preparacion e implementacion obligatoria de la misma determinando los saldos iniciales de los activos pasivos y patrimonio y cuentas de orden al 1 de enero de 2018 de acuerdo a los criterios exigidos por Contaduria General de la Nacion En las Instituciones Educativas se aplica el catalogo general de cuentas (Educación) Para la elaboración de los Estados financieros La Personeria de Armenia cumple con las normas y procedimientos establecidos por la Contaduria General de la Nación así: en el periodo informado utilizo los criterios y normas para la aplicación de las provisiones Depreciación y amortización Para el registro de los hechos financieros y económicos se aplicó la causación (Personeria) La Corporación Concejo Municipal de Armenia aplicó dentro de sus procedimientos y procesos contables y a nivel del documento fuente el Catálogo General de Cuentas-CGC (Concejo)</p>

N2.3	<p>El Municipio aplica la Resolución 356 de 2007 expedida por la CGN la cual adopto el Manual de Procedimientos Integrado por el Catalogo General de Cuentas los procedimientos y los instructivos contables así mismo acoge la Doctrina contable y los conceptos de carácter vinculante que emite la CGN Por lo tanto para el reconocimiento de los hechos económicos se aplican los procedimientos generales expedidos por la Contaduría General de la Nación así como los métodos y practicas contables de carácter específicas adoptadas por el Municipio En la fase de Revelación se presentan los estados contables con la discriminación básica y adicional necesaria para una adecuada interpretación de acuerdo a las especificaciones legales para cada grupo de cuentas la estructura de los informes la clasificación de las partidas según su disponibilidad y exigibilidad y se encuentra respaldados por todos sus documentos soporte La resolución N. 620 del 26 de Noviembre de 2015 incorpora el Catalogo de General de Cuentas al Marco Normativo para entidades del Gobierno para el registro de los hechos económicos y el reporte de informacion financiera a la Contaduria General de la Nación Las Instituciones Educativas Municipales dan aplicación a los normas que expide la Contaduría general de la República No se aplica depreciación a propiedad planta y equipo pues este procedimiento lo ejecuta la División de Contabilidad del municipio y se evita doble registro La Personería para el período 2017 aplico los procesos de identificación recopilacion clasificacion registro preparacion y revelaciones de los estados contables dentro del marco conceptual de la contabilidad publica y PGCP a nivel de documentos fuente Así mismo se reporta que durante esta vigencia se inicio la adopcion del nuevo marco normativo para entidades publicas de gobierno general</p>
N2.4	<p>El Municipio de Armenia en materia de registro de los libros de contabilidad y de los documentos soporte aplica normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación a través de Resoluciones 355 y 356 de 2007 En las Instituciones Educativas Municipales Se llevan los libros oficiales Mayor y Balances y Caja diario Se contabilizan y archivan todos los documentos soportes Se maneja Centro de Costos para registrar la Gratuidad Educativa Para el registro oficial, utilización y custodia de los libros y preparación de los documentos oficiales de soporte de la Personería Municipal de Armenia se cumplió plenamente con las normas establecidas dentro del PGCP Para el registro oficial, utilización y custodia de los libros y preparación de los documentos oficiales de soporte de la Corporación Concejo Municipal de Armenia se cumplió plenamente con las normas establecidas dentro del PGCP</p>
N3	<p>El Municipio de Armenia para efectos de presentación a la Contaduría General de la Nación aplica el proceso de agregación de contabilidades independientes con la Contraloría Personería y Concejo Municipal y las Instituciones Educativas El aplicativo Finanzas plus genera los archivos en el formato actual del SCHIP de dos entidades Municipio que tiene incluido el Fondo Local de Salud y Regalías Los estados financieros consolidados se emiten trimestralmente y son presentados a la CGN se publican en la página oficial del municipio de Armenia junto con sus notas respectivas buscando mecanismos que permitan la consistencia en la información con la que reportan los entes públicos para agregación y coadyuve al mejoramiento de la información La información de la Contraloria es enviada al Municipio debidamente validada en el sistema schip del Municipio para ser agregada al orden central En las Instituciones Educativas Municipales del municipio de armenia en la Contabilidad del municipio Dicha consolidación se encuentra al día La Personería Municipal de Armenia presenta la información de este solo ente a la Administración central para ser consolidada en la contabilidad del Municipio de Armenia La Corporación Concejo Municipal de Armenia presenta la información de este solo ente a la Administración central para ser consolidada en la contabilidad General del Municipio</p>
N4.1	<p>El Municipio de Armenia opera con un sistema de Información basado en los aplicativos básicos así Finanzas plus el cual fue actualizado en la Vigencia 2017 dentro del proceso de preparación obligatoria para la implementación del Nuevo Marco Normativo Impuestos Plus y funcionan integradamente mediante interface mejorando el registro de la información contable cuenta tambien con el sistema de Recursos Humanos IALEPH el cual funciona en forma independiente dificultando la consolidación de la información relacionada con la nómina El Sistema de Recursos Fisicos SRF fue actualizado en la vigencia 2017 como requisito para la implementación del nuevo marco normativo en Normas Internacionales funciona de manera independiente y se encuentra en el proceso de depuración verificación y migración de los bienes muebles e inmuebles del municipio los ingresos de la secretaria de tránsito y transporte son integrados a la contabilidad del Municipio a través de los reportes realizados por tránsito del sistema QX todos estos aplicativos se convierten en el soporte de los registros contables En la Personería el software actual solo posee manejo de la contabilidad, el manejo de nómina, registro de novedades de la misma, liquidación prestaciones, seguridad social y contabilidad presupuestal, se realiza de manera manual El Concejo Municipal durante la vigencia 2017 se manejo el sistema de información contable adoptando las Resolución 356 del 05 de septiembre de 2007</p>
N4.2	<p>El Municipio viene funcionado con los sistemas de información anteriormente descritos sin embargo a la fecha el sistema de recursos humanos lo hace a través del aplicativo IALEPH el cual no se realiza interface directa con el aplicativo Finanzas Plus lo que conlleva a que la entidad registre contablemente las nóminas en forma independiente se realiza interfaz con el sistema de Impuestos Plus El Sistema de Recursos Fisicos SRF fue actualizado y aun no hace interface con Finanzas Plus el Comité de Sostenibilidad contable en la vigencia 2017 aprobo las políticas y practicas contables acordes a las Normas que rigen la Implementación de las Normas Internacionales para el sector publico NICSP se realizaron los ajustes contables entre los bienes del municipio acordes a la certificación del departamento administrativo de bienes y suministros Las conciliaciones bancarias funcionan en el modulo Finanzas Plus para lo cual se adelanto la información consistente en la digitación actualización y aclaración de partidas conciliatorias realizando ajustes contables con base en las partidas identificadas y lo plasmado en la doctrina contable notas de ajuste Municipio Fondo Local de Salud y Educación llevando a cabo las conciliaciones de todas las cuentas sin embargo se realizan conciliaciones permanentes para contrastar y ajustar si a ello hubiere lugar la información registrada en la contabilidad de la entidad se procedio ajustar contablemente las partidas identificadas se realizo cruce mensual entre areas presupuesto tesoreria y contabilidad de los ingresos y cruce de gastos el Comité de Sostenibilidad Contable apoya constantemente todos los procesos del Departamento Administrativo de Hacienda y finanzas plus y la implementación de las Normas Internacionales para el Sector Publico el registro documental se encuentra en las respectivas actas del comité de sostenibilidad contable</p>
N5.1	<p>En la interpretación de los estados financieros comparativos se debe considerar que a partir del año 2007 se dio aplicación al Régimen de Contabilidad Pública adaptado a las normas vigentes de la CGN que rigen en materia contable como son la resolución 354 de 2007 resolución 355 de 2007 resolución 356 de 2007 y resolución 357 de 2008 Así como las resoluciones modificatorias La cartera de FONCONFIANZA fue llevada al comité de sostenibilidad contable quedando pendiente la certificación de desarrollo economico Las cuentas bancarias de convenios interadministrativos que no se encuentran liquidados para la cancelación de dichas cuentas</p>
N5.2	<p>El municipio de armenia realizo una compensacion de cuotas partes pensionales reciprocas con la caja de prevision social cajanal y se realizaron los ajustes contables de capital como de intereses de acuerdo a la resolución 3348 de 2013 reportada por el departamento administrativo de fortalecimiento institucional fondo territorial de pensiones en la vigencia 2016 De acuerdo a lo reportado por la secretaria de educacion municipal le fue girado demas a la previsora sa 956926000 cuyo recurso contaba con una destinacion especifica para cancelar las reservas de caja de 2015 por lo que se hizo necesario registrar en la cuenta contable de responsabilidades fiscales el ya mencionado valor</p>

N5.3	Dentro del proceso de depuración de la información contable en el año se realizó la depuración de cuentas contables y financieras con relación a la propiedad planta y equipo acorde a la actualización que efectuó el Departamento Administrativo de Bienes y Suministros al aplicativo del sistema de recursos físicos SRF a la versión 7 con Normas Internacionales en las cuentas de orden se llevaron a cabo los procesos de responsabilidad fiscal cobro coactivo litigios y demandas laborales Dentro de la sostenibilidad financiera se realizaron los ajustes a los inventarios de Activos Fijos de la Contraloría según inventario físico semestral Aplica lo específico en la nota anterior se ajustaron los activos fijos al valor real como también lo referente a las cuentas de orden depuradas En contabilidad se ajusta el valor dado de baja al igual que se realiza el inventario físico de todos los bienes el Departamento de Bienes y Suministros La Contraloría Municipal dentro de la sostenibilidad financiera se realizaron los ajustes a los inventarios de Activos Fijos de la contraloría según inventario físico semestral a Dic 31 de 2017
N5.4	Se ajusto el valor de los libros contables de la propiedad planta y equipo con el Certificado que aportó el departamento Administrativo de Bienes y Suministros al 31 de Diciembre de 2017, durante la vigencia 2017 se efectuó la depreciación con la información de los libros auxiliares y se efectuaron los ajustes pertinentes de Las entradas y salidas del Almacén y los bienes inmuebles se encuentran en el proceso de depuración y la migración se realizó cruzando la información con el área contable al sistema SRF con la información reportada se ajusto los valores del pasivo laboral reportados por el Departamento Administrativo de Fortalecimiento Institucional con cada uno de los terceros todas las cuentas bancarias activas del Municipio se encuentran debidamente conciliadas a Diciembre de 2017 en el aplicativo finanzas plus a través del modulo de conciliaciones implementado por el Aplicativo Finanzas Plus no obstante algunas partidas conciliatorias se encuentran pendientes de depurar por lo cual se continuo con el proceso de conciliación y actualización se traslado a la secretaria de Educación y al Fondo Local de Salud entrego nuevamente las cuentas bancarias correspondientes al departamento administrativo de hacienda para realizar y depurar las conciliaciones se involucro a la secretaria de educación para este proceso En cumplimiento de la resolución 533 de 2015 y sus modificatorios, proferida por la Contaduría General de la Nación se realizaron las actividades pertinentes a la preparación obligatoria en la implementación de normas internacionales para el sector publico
N5.5	se ajusto el valor de los libros contables de la propiedad planta y equipo con los informes reportados por el departamento Administrativo de Bienes y Suministros el cual durante la vigencia 2017 Se realizaron inclusiones de las instituciones educativas y se verificaron mensualmente las entradas y las salidas del almacen
N5.6	Durante el año 2013 se registro la liquidación del Centro de Ferias y Exposiciones (CENEXPO S.A) lo que corresponde a un valor adjudicado mediante auto 400 de agosto de 2011 de la Superintendencia de Sociedades el cual equivale al 1,342% registrando contablemente Las inversiones en el Fondo Ganadero y Mercar que se encuentran en liquidación permanecen constantes según los Estados Financieros suministrados en asambleas extraordinarias y remitidas mediante oficio DB-PGA-2524 del 14 de julio de 2015 enviado por el Departamento Administrativo de Bienes y Suministro La contraloría Municipal en contabilidad se ajusta el valor dado de baja al igual que se realiza el inventario físico de todos los bienes para determinar su estado y proceder a la correcta contabilización e incorporación a que diere lugar


 CLAUDIA MILENA HINCAPIÉ ALVAREZ
 ALCALDE (E)


 GLADYS ORJUELA OSPINA
 CONTADORA
 TP 32642-T


 CLAUDIA PATRICIA SALCEDO SOLANO
 DIRECTOR (E)

DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE HACIENDA