

**CONCEJO DISTRITAL DE BUENAVENTURA**

Nit. 835.000.021-4

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
CON CORTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2022**

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO
1	ACTIVO	
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFFECTIVO	
1110	BANCOS	
111005	CUENTA CORRIENTE CONCEJO	
11100501	Cuenta corriente concejo	0.70
	CUENTA CORRIENTE CONCEJO	0.70
	BANCOS	0.70
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFFECTIVO	0.70
13	RENTAS POR COBRAR	
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	
138490	Otras cuentas por cobrar	4,265,373.00
	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	4,265,373.00
	RENTAS POR COBRAR	4,265,373.00
16	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	
165590	Otra maquinaria y equipo	24,181,550.00
	MAQUINARIA Y EQUIPO	24,181,550.00
1665	MUEBLES ENCERES Y EQUIPO DE OFICINA	
166501	Muebles y enceres	42,708,950.00
	MUEBLES ENCERES Y EQUIPO DE OFICINA	42,708,950.00
1670	EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION	
167002	Equipo de computacion	51,657,500.00
167090	Otros equipos de computo y comunicacio	36,937,575.00
	EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION	88,595,075.00
1680	EQUIPO DE COMEDOR COCINA DESPENSA	
168090	Bienes históricos y culturales	959,000.00
	EQUIPO DE COMEDOR COCINA DESPENSA	959,000.00
1685	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	
168504	Maquinaria y equipo.	-9,521,851.00
168506	Muebles enceres y equipo de oficina	-23,704,974.00



CONCEJO DISTRITAL DE BUENAVENTURA

Nit. 835.000.021-4

168507	Equipo de computo y comunicacion	-41,685,826.00
168509	Bienes históricos y culturales	-1,199,194.00
	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-76,111,845.00
	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	80,332,730.00
19	OTROS ACTIVOS	
1970	INTANGIBLES	
197008	SOFTWARE	11,910,000.00
	INTANGIBLES	11,910,000.00
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS I	
197508	Softwares	-3,013,426.00
	AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTA	-3,013,426.00
	OTROS ACTIVOS	8,896,574.00
	ACTIVO	93,494,677.70
2	PASIVO	
24	CUENTAS POR PAGAR	
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	
242405	Cooperativas	-2,072,402.00
242411	Embargos judiciales	-245,453.00
	DESCUENTOS DE NOMINA	-14,241,444.00
2436	RETEFUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	
243603	Honorarios	-4,665,461.00
243605	Servicios	-1,778,422.00
243609	Compars 2.5%	-44,131.00
243615	Salarios y pagos laborales	-1,718,148.00
243627	Retencion de impuesto industria y come	-1,164,663.00
	RETEFUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	-9,370,825.00
2440	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES TASAS POR	
244024	TASA DEPORTIVA	
24402401	Tasa deportiva	-7,493,824.00
	TASA DEPORTIVA	-7,493,824.00
244035	ESTAMPILLAS	
24403501	Pro universidad del pacifico	-231,206.00
	ESTAMPILLAS	-231,206.00



CONCEJO DISTRITAL DE BUENAVENTURA
Nit. 835.000.021-4

244080	Otros impuestos departamentales	-4,224,501.00
244085	IMPUESTOS MUNICIPALES	
24408501	PROCULTURA	-2,271,909.82
24408502	Adulto mayor	-924,877.00
	IMPUESTOS MUNICIPALES	-3,196,786.82
	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES TASAS POR PAGA	-15,146,317.82
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	
249034	Aportes a escuelas indust - esap	-555,196.00
249050	Aportes al icbf y sena	-1,295,458.00
249051	Servicios publicos	-3,253,991.00
249054	Honorarios	-7,698,295.00
249055	Servicios	-102,979,992.00
249090	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	
24909001	Merca pueblo	-2,375,391.00
24909002	cuentas por pagar a terceros	-39,192,982.34
	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-41,568,373.34
	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-157,351,305.34
	CUENTAS POR PAGAR	-196,109,892.16
25	OBLIGACIONES LABORALES	
2511	BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZ	
251101	NOMINA POR PAGAR	-61,514,493.00
251102	Cesantias	-49,636,695.00
251103	Intereses sobre cesantias	-4,483,759.00
251104	Vacaciones	-15,420,473.00
251105	Prima de vacaciones	-17,439,202.00
251106	Prima de servicios	-24,104,379.00
251107	Prima de navidad	-8,212,023.00
251109	Bonificacion de recreacion	-2,016,669.00
251110	Bonificacion por tiempo servido	-11,055,992.00
251111	APORTES A RIESGOS LABORALES	-198,428.00
251124	Aportes a cajas de compensacion famili	-1,480,526.00
251125	Incapacidades	-50,372.00
	BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	-195,613,011.00
	OBLIGACIONES LABORALES	-195,613,011.00

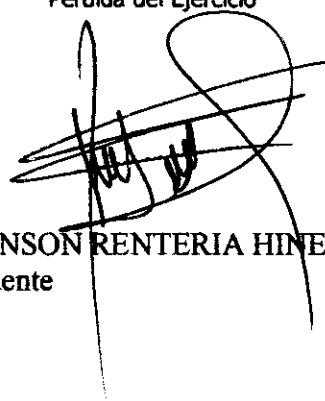
27 PASIVOS ESTIMADOS



CONCEJO DISTRITAL DE BUENAVENTURA

Nit. 835.000.021-4

2715	PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALE	
271501	CONTINGENCIAS REGISTRADAS	-10,885,859.20
	PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES	-10,885,859.20
	PASIVOS ESTIMADOS	-10,885,859.20
	PASIVO	-402,608,762.36
3	PATRIMONIO	
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIE	
3105	CAPITAL FISCAL	
310508	Capital fiscal	-41,429,021.40
	CAPITAL FISCAL	-41,429,021.40
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORE	
310901	Utilidades o escedentes acumulados	-447,933,032.43
310902	Perdidas o deficits acumulados	953,213,701.00
	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	505,280,668.57
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	
311001	Exedentes del ejercicio	-276,393,293.51
	RESULTADO DEL EJERCICIO	-276,393,293.51
	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERN	187,458,353.66
	PATRIMONIO	187,458,353.66
	SUMA Activos-(Pasivos+Patrimonio)	-121,655,731.00
	Perdida del Ejercicio	121,655,731.00


ROBINSON RENTERIA HINESTROZA
Presidente


CARLOS IVAN RUALES HULEA
TP 60595-T

**CONCEJO DISTRITAL DE BUENAVENTURA**

Nit. 835.000.021-4

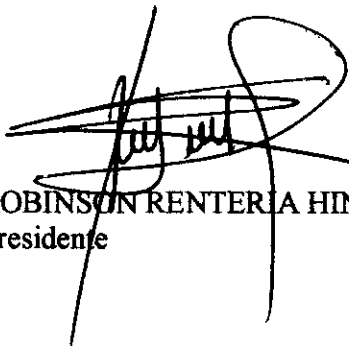
**ESTADO DE RESULTADOS
CON CORTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2022**

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO
5	GASTOS	
51	GASTOS DE ADMINISTRACION	
5101	SUELDOS Y SALARIOS	
510101	Sueldos de personal	46,154,126.00
510119	BONIFICACIONES POR SERVICIOS PRESTADOS	1,922,320.00
510123	Auxilio de transporte	351,516.00
510160	Subsidio de alimentacion	203,472.00
	SUELDOS Y SALARIOS	48,631,434.00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	
510302	Aportes a caja de compensacion	1,480,526.00
510303	Cotizaciones a seguridad social	3,231,113.00
510305	Cotizaciones a riesgos profesionales	198,428.00
510306	Cotizaciones a entidades administrador	4,561,576.00
	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	9,471,643.00
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	
510401	Aportes icbf	1,110,392.00
510402	Aportes al sena	185,066.00
510404	Aportes a escuelas industriales	555,196.00
	APORTES SOBRE LA NOMINA	1,850,654.00
5107	PRESTACIONES SOCIALES	
510701	Vacaciones	1,651,487.00
510702	Cesantias	3,112,472.00
510703	Intereses a las cesantias	4,483,759.00
510704	Prima de vacaciones	3,670,216.00
510705	Prima de navidad	8,212,023.00
510706	Prima de servicios	5,116,501.00
510707	BONIFICACION ESPECIAL DE RECREACION	280,169.00
	PRESTACIONES SOCIALES	26,526,627.00



CONCEJO DISTRITAL DE BUENAVENTURA
Nit. 835.000.021-4

5111 GENERALES	
511117 Servicios publicos	3,253,991.00
511179 HONORARIOS Y SERVICIOS	
51117902 SESIONES EXTRAORDINARIAS	8,925,554.00
51117903 PRESTACION DE SERVICIOS	22,597,344.00
HONORARIOS Y SERVICIOS	31,522,898.00
511190 Otros gastos generales	383,834.00
GENERALES	35,160,723.00
GASTOS DE ADMINISTRACION	121,641,081.00
OTROS GASTOS	14,650.00
SUMA DE CUENTAS DE RESULTADO	121,655,731.00
Perdida del ejercicio	121,655,732.00



ROBINSON RENTERIA HINESTROZA
Presidente



CARLOS IVAN RUALES HUILA
TP 60595-T



CONTENIDO

OTA 1. ENTIDAD REPORTANTE	03
1.1. Identificación y funciones.	03
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones.	03
1.3. Base normativa y periodo cubierto	04
 NOTA 2. BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS.	04
2.1. Bases de medición	04
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad.	05
 NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	
.....	
05	
3.1. Juicios.	05
3.2. Estimaciones y supuestos.	05
3.3. Correcciones contables.	05
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros.	06
 NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.	06
4.1. Depósitos en instituciones financieras.	07
 NOTA 5 CUENTAS POR COBRAR.	07
5.1. Cuentas por cobrar.	07-09
 NOTA 6. INVENTARIOS Y PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	09
6.1. Detalle saldos PPE	09
 NOTA 7. ACTIVOS INTANGIBLES	10
7.1. Detalle y saldos.	10



CONCEJO DISTRITAL DE BUENAVENTURA
Nit. 835.000.021-4

NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR	10
8.1Detalle y saldos.....	10-11
NOTA 9. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	11
9.1Detalle y saldos.....	11-12
NOTA 10. PATRIMONIO.....	12
10.1 Situación Patrimonial.....	12-13
NOTA 11. INGRESOS	13
11.1 Transferencia.....	12-13
NOTA 12. GASTOS	13
11.1 Composición.....	13-14

**REVELACIÓN DE LOS ESTADO DE SITUACION FINANCIERA DEL 1 ENERO
AL 31 ENERO DEL 2022**



NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

Esta nota tiene cuatro componentes a saber:

1.1. Identificación y funciones

El Concejo Distrital de Buenaventura es una corporación pública de elección popular. En ella se discuten temas inherentes al Distrito. Una de las principales funciones del Concejo consiste en hacer control político a toda la Administración Distrital (incluyendo la autorización de los contratos que celebre el alcalde o alcaldesa), aprobar el plan de desarrollo, aprobar el presupuesto anual, elegir los titulares de la Personería y Contraloría Distrital, entre muchas otras funciones que dictan la Constitución y las leyes. Está integrado por 19 concejales, para un período de cuatro años. Posee una Mesa Directiva, para orientar los asuntos administrativos de la Corporación.

A nivel interno opera en 4 comisiones; cada comisión posee una presidencia, una vicepresidencia y una secretaría y se encarga de realizar el primer debate de los Proyectos de Acuerdo según los asuntos o temas de su competencia así:

- 1- De planes y programas
- 2- De presupuesto y servicios administrativos
- 3- Fiscal de bienes y contratos
- 4 -General de acción social o de derechos humanos.

Para el cumplimiento de sus objetivos el concejo distrital de buenaventura., realiza las actividades control político a toda la Administración Distrital (incluyendo la autorización de los contratos que celebre el alcalde o alcaldesa).

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

El Concejo presenta sus estados financieros individuales de acuerdo con la Ley 1314 de 2009 y conforme en la resolución 533 de 2015 y sus normas posteriores.

Los presentes estados financieros corresponden a los primeros estados financieros anuales presentados de acuerdo con el Nuevo Marco



CONCEJO DISTRITAL DE BUENAVENTURA
Nit. 835.000.021-4

Normativo; en la preparación de estos estados financieros el concejo ha aplicado las Políticas Contables aprobadas por la Junta Directiva en la resolución 346 DE 15 julio 2020.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

Para el reconocimiento de los hechos económicos, se aplica la base de causación. Los hechos económicos se encuentran documentados mediante soportes de origen interno y/o externo, que cumplen con los requisitos aplicables a cada caso y se adhieren a los comprobantes de contabilidad respectivos, haciendo posible su verificación. Los presentes estados financieros se presentan en pesos colombianos.

Los estados financieros fueron elaborados por el Profesional Universitario de Contabilidad del Concejo Distrital de Buenaventura, los cuales se encuentran compuesto por: estado de situación financiera, estado de resultado, estado de la actividad financiera económica social, estado de cambio al patrimonio y su respectiva certificación de los estados financieros los cuales son con corte al 31 de enero de 2021 y aprobados el 20 de enero de 2022.

El Concejo Distrital de Buenaventura es una corporación pública de elección popular. En ella se discuten temas inherentes al Distrito. Una de las principales funciones del Concejo consiste en hacer control político a toda la Administración Distrital (incluyendo la autorización de los contratos que celebre el alcalde o alcaldesa), aprobar el plan de desarrollo, aprobar el presupuesto anual, elegir los titulares de la Personería y Contraloría Distrital, entre muchas otras funciones que dictan la Constitución y las leyes. Está integrado por 19 concejales, para un período de cuatro años. Posee una Mesa Directiva, para orientar los asuntos administrativos de la Corporación.

A nivel interno opera en 4 comisiones; cada comisión posee una presidencia, una vicepresidencia y una secretaria y se encarga de realizar el primer debate de los Proyectos de Acuerdo según los asuntos o temas de su competencia así:

- 1- De planes y programas
- 2- De presupuesto y servicios administr
- 3- fiscal de bienes y contratos



CONCEJO DISTRICTAL DE BUENAVENTURA

Nit. 835.000.021-4

4 -General de acción social o de derechos humanos.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

Incluir las bases de medición utilizadas en la elaboración de los Estados Financieros y aspectos relacionados con la presentación, así:

2.1. Bases de medición

Los estados financieros que se elaboraron de acuerdo las normas de las NIIF e de manera comparativa respecto al año anterior. Para medir la variación económica

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Los estados financieros se encuentran en cifras de miles de pesos colombianos (COP)

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

1.1. JUICIOS

Se realizó una nota contable N°191078 de ajuste ,de acuerdo al hallazgo administrativo con incidencia disciplinaria por la cuenta por cobrar a la administración, dejando al área contable con un plan de mejoramiento donde se procedió a bajar las cuentas debido pronunciamiento del auditor y que la administración distrital no reconoció la deuda por consiguiente se hizo una resolución N°332-1 del 29 de octubre de 2021 por medio del cual se modifica la información contable y financiera del concejo distrital de Buenaventura. Dejando un patrimonio negativo por el impacto que tuvo dejar saldo en cero (0) de la cuenta 133705.

3.2. Estimaciones y supuestos

Al realizar dicha nota se esperaba mostrar la realidad financiera del concejo distrital, peces las gran probabilidad que el saldo patrimonial iba ser afectado por dicho saldo modificado en la cuenta 133705, teniendo en cuenta que al concejo le corresponde el 1,5% de los recurso captados por la administración y esta había cumplido con su parte en las trasferencias enviadas al Concejo, pero los compromisos



CONCEJO DISTRITAL DE BUENAVENTURA

Nit. 835.000.021-4

y obligaciones financieras que adquirió al concejo Distrital superaron el monto transferido en las vigencias afectadas (2017,2018,2019 y 2021)

3.3. Correcciones contables

Para el procedimiento de la información contable se utiliza el programa CGDATA, donde se integra el módulo de nómina (responsabilidad de talento humano), siendo este módulo donde se centraliza la información contable que permite realizar los cruces con el área financiera al realizar los pagos de las acreencias, donde se pudo evidenciar durante el año una deficiencia en las provisiones del personal, parafiscales y determinados cruces de cuenta, que de acuerdo información brindada por el área encargada el programa no cumplió con las expectativas y los asesores no brindaron los soporte suficientes para superar el impase, por consiguiente ellos continúan realizando liquidaciones de vacaciones y definitivas por Excel ya que este último si cumple por lo estipulado por la Ley, según manifiesta el profesional de talento humano. Frente esta situación en varias oportunidades el área de contabilidad llamo a los de soporte tecnico

el jefe de talento humano en el cual al hacer el comparativo con lo presentado en Excel y lo del programa, se pudo concertar que habían formulas mal calculadas en el programa las cuales debían ser subsanadas por el tecnico del programa pero hasta la fecha dicho proceso no se cumplió según informa el P.U talento humano, por consiguiente el área de contabilidad le correspondió hacer ajustes a las provisiones del personal de planta según oficios y soportes de liquidaciones enviada por de talento humano donde manifestó la debilidad del programa. Según notas contables. Dichas inconsistencia han conllevado a solicitar e iniciar el proceso de la contratación un nuevo módulo financiero integral

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

De acuerdo este ejercicio contable y financiero el concejo distrital queda con un alto riesgo de crédito y riesgo de liquidez. De acuerdo al impacto negativo que tuvo el patrimonio por la baja de la cuenta N°191078 debido que registra un saldo de (-\$187, 987,791.67)



CONCEJO DISTRITAL DE BUENAVENTURA
Nit. 835.000.021-4

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	0.70	3,381,421 -3,381,421
1.1.05	Db	Caja	0	0 0
1.1.10	Db	Cuenta corriente banco popular	0.70	3,381,421 -3,381,421

4.1. DEPÓSITOS DE INSTITUCIONES FINANCIERAS

1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	0.70	3,381,421.35 -3,381,420.65
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente banco popular	0.70	3,381,421.35 -3,381,420.65

El efectivo incluye los depósitos en cuentas bancarias N°110-570-07068-0 del banco popular a nombre del El CONCEJO DISTRITAL DE BUENAVENTURA, los valores de este rubro se encuentran compuestos por partidas depositadas en entidades financieras autorizadas en Colombia.

A continuación, saldo a 31 de enero 2022 \$0.70

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR

5.1 Cuentas por cobrar



CONCEJO DISTRICTAL DE BUENAVENTURA

Nit. 835.000.021-4

Los deudores son instrumentos financieros que están compuestos por derechos contractuales a recibir dinero en efectivo.

Las Transferencias por Cobrar son instrumentos financieros que se presentan al importe recuperable, entendido como el flujo de efectivo que se espera recaudar por la operación a precios del contrato o precio de transacción.

son derechos exigibles que se originan por actividades distintas a la prestación de servicios como el caso de la presentación de los impuesto en las fechas indicadas por el calendario tributario, pero al no recibir las transferencia de la Administración Distrital a tiempo a carrea unos intereses moratorios que la entidad no debe asumir y en este casos fueron de \$18.000 que toco consignarlos a la cuenta corriente del banco popular según se registra en el siguiente asiento contable el CE N° 27238 y NI N° 191103 el registro en la cuenta 249045 multas y sanciones y en 138490 otras cuentas por cobrar (Consignación). y por último y no más importante un saldo de una incapacidad por cobrar a la SOS por la incapacidad de la funcionaria Yina Lorena Perlaza por valor de \$4.265.373

		CONCEPTO	2022-01-01	2021-01-01	
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	4,265,373.00	4,265,373.00	0.00
1.384	Db	Otras cuentas por cobrar	4,265,373.00	4,265,373.00	0.00

NOTA 6. INVENTARIOS Y PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

6.1 Detalle saldos PPE

La propiedad, planta y equipo que posee el Concejo está libre de todo gravamen y después de la depreciación acumulada queda en \$80.332.730



CONCEJO DISTRICTAL DE BUENAVENTURA

Nit. 835.000.021-4

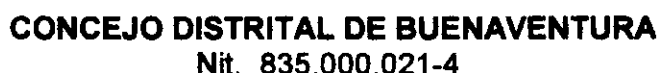
CONCEJO DISTRICTAL DE BUENAVENTURA					
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	80,332,730.00	106,625,491.00	(26,292,761.00)
1655	Db	Maquinaria y equipo	24,181,550.00	24,181,550.00	0.00
1665	Db	muebles y enseres	42,708,950.00	42,708,950.00	0.00
1670	Db	equipo de computo	88,595,075.00	88,595,075.00	0.00
1680	Db	equipo de comedor y cocina de deoensa depreciacion	959,000.00	959,000.00	0.00
1685	Db	acumulada de PPE (cr)	(76,111,845.00)	(49,819,084.00)	(26,292,761.00)

Se presenta una debilidad con respecto al inventario físico, el cual se debe realizar con una periodicidad de cinco años, la finalidad de realizar este inventario tiene como fin controlar y valorar de manera real los activos fijos, los cuales se reflejan en los Estados Financieros. Se continua recomendando realizarlo por una empresa experta y con experiencia en realizar inventarios bajo nif, esto traerá beneficios como controlar y/o mejorar el patrimonio de la Corporación y darle a este un valor presente, su vida útil y los niveles de depreciación. Para dar cumplimiento a esta necesidad, se ha recomendado la contratación de una empresa que lleve a cabo dicha labor, y la adquisición del módulo de inventario para realizar los asientos contables.

NOTA 7. ACTIVOS INTANGIBLES

7.1 Detalle y saldos

Los intangibles mantenidos por la entidad corresponden al programa informático (CGDTAX), los cuales se amortizan por un periodo de cinco años por el método de la línea recta de manera.



	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	8,896,574.00	7,892,475.00	1,004,099.00
1.9.70	Db	Activos intangibles	11,910,000.00	9,768,000.00	2,142,000.00
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	(3,013,426.00)	(1,875,525.00)	(1,137,901.00)

8.1 Detalle y saldos

El Concejo Distrital de Buenaventura desde el año 2017, 2018 y 2019 viene con unos hechos económicos por resolver ascendiendo a un valor de \$ 578.466.412.82. Teniendo en cuenta que el monto recibido por transferencia durante esas vigencias no cumplieron con las expectativas del área financiera para cumplir con los compromisos adquiridos dejando como consecuencia de falta de liquidez, que le impidieron cumplir a cabalidad con los compromisos, motivo por el cual esta cuenta contempla cifras bastante vencidas que durante la vigencia 2020 y 2021 se logró reducir en gran cantidad con dichas obligaciones de pagos, pero por parte de la gran administración de los recursos del área financiera quedaron pendiente de pago acreencias del mes de enero de la vigencia 2021 sumándose a estas cuentas por pagar. Las cuales fueron canceladas en el mes de enero 2022 las acreencias correspondientes al mes de enero de 2021 y en las cuales se encuentran pendiente de pago los honorarios de concejales de la vigencia 2022 incrementado de esta manera dichas cuentas por pagar en la espera de la transferencia de sesiones concejales del mes de enero de 2022.

[illegible]



CONCEJO DISTRITAL DE BUENAVENTURA

Nit. 835.000.021-4

2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	196,109,892.16	275,210,030.82	(79,100,138.66)
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	14,241,444.00	13,289,151.00	952,293.00
2.4.36	Cr	retefuente e impuestos de tiembre	9,370,825.00	10,418,260.00	(1,047,435.00)
2.4.40	Cr	impuestos contribuciones tasa	15,146,317.82	10,524,384.82	4,621,933.00
2.4.90	Cr	otras cuentas por pagar	157,351,305.34	240,978,235.00	(83,626,929.66)

NOTA 9. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO

9.1 Detalle y saldos

Para el procedimiento de la información contable se utiliza el programa CGDATA, donde se integra el módulo de nómina (responsabilidad de talento humano), siendo este módulo donde se centraliza la información contable que permite realizar los cruces con el área financiera al realizar los pagos de las acreencias, donde se pudo evidenciar durante el año una deficiencia en las provisiones del personal, parafiscales y determinados cruces de cuenta, que de acuerdo información brindada por el área encargada el programa no cumplió con las expectativas y los asesores no brindaron los soporte suficientes para superar el impase, por consiguiente ellos continúan realizando liquidaciones de vacaciones y definitivas por Excel ya que este último si cumple por lo estipulado por la ley, según manifiesta el profesional de talento humano. Frente esta situación en varias oportunidades el área de contabilidad llamo a los de soporte tecnico del programa los cuales inicialmente brindaron asesoría a personal de talento humano capacitándolos y brindándoles en dos oportunidades más asesoría, pero dicho procesos no fueron suficientes para subsanar el impase informo el jefe de talento humano en el cual al hacer el comparativo con lo presentado en Excel y lo del programa, se pudo concertar que habían formulas mal



CONCEJO DISTRITAL DE BUENAVENTURA

Nit. 835.000.021-4

calculadas en el programa las cuales debían ser subsanadas por el técnico del programa pero hasta la fecha dicho proceso no se cumplió según informa el P.U talento humano, por consiguiente el área de contabilidad le correspondió hacer ajustes a las provisiones del personal de planta según oficios y soportes de liquidaciones enviada por de talento humano donde manifestó la debilidad del programa.

CÓDIGO		DESCRIPCIÓN	
CONTABLE		CONCEPTO	
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	195,613,011.0
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	61,514,493.0
2.5.11.02	Cr	Cesantías	49,636,695.0
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	4,483,759.0
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	15,420,473.0
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	17,439,202.0
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	24,104,379.0
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	8,212,023.0
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	13,072,661.0
2.5.11.11	Cr	Aportes a riesgos laborales	198,428.0
2.5.11.24	Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	1,480,526.0
2.5.11.25	Cr	Incapacidades	50,372.0

NOTA 10. PATRIMONIO

10.1 Situación patrimonial

El patrimonio del Concejo Distrital de Buenaventura, de acuerdo a la baja de la cuenta por cobrar (1337) a la administración distrital por valor de \$953.213, 701, debido al pronunciamiento del auditor y la administración distrital no reconoció la deuda por consiguiente se hizo una resolución N°332-1 del 29 de octubre de 2021 por medio del cual se modifica la información contable y financiera del concejo distrital de Buenaventura. Que permite respaldar la nota contable N°191078 mediante la cual se hizo el registro contable.



CONCEJO DISTRITAL DE BUENAVENTURA

Nit. 835.000.021-4

Teniendo como consecuencia un impacto negativo de \$-187,987,791.67 dado que afecto el patrimonio vs el activo renta por cobrar, dejando a la corporación si un patrimonio actual y con la necesidad urgente de ser acreedor de donaciones que permita aumenta el patrimonio debido que las transferencia que la administración envía estas solo cubren los gasto de funcionamiento y honorarios de concejales, por consiguiente se mitiga los obligaciones ya existentes y según el flujo de caja mensual del área financiera los compromisos que se puedan cumplir durante la vigencia en curso.

CONCEJO DISTRITAL DE BUENAVENTURA		CONCEJO DISTRITAL DE BUENAVENTURA		CONCEJO DISTRITAL DE BUENAVENTURA	
CONCEJO DISTRITAL DE BUENAVENTURA		CONCEJO DISTRITAL DE BUENAVENTURA		CONCEJO DISTRITAL DE BUENAVENTURA	
CONCEJO DISTRITAL DE BUENAVENTURA		CONCEJO DISTRITAL DE BUENAVENTURA		CONCEJO DISTRITAL DE BUENAVENTURA	
CONCEJO DISTRITAL DE BUENAVENTURA		CONCEJO DISTRITAL DE BUENAVENTURA		CONCEJO DISTRITAL DE BUENAVENTURA	

PATRIMONIO DE					
3.1	Cr	LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	(187,458,353.66)	765,225,909.33	(952,684,262.99)
3.1.05	Cr	Capital fiscal	41,429,021.40	41,429,021.40	0.00
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	(505,280,668.57)	447,933,032.43	529,438.01
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	276,393,293.51	275,863,855.50	(953,213,701.00)

NOTA 11. INGRESOS

11.1 Otras transferencias

Los ingresos que recibe el Concejo Distrital de Buenaventura tiene dos connotaciones unas para los gastos de funcionamiento de la corporación los cuales hacen relación a los pagos del personal de planta, servicios público, obligaciones contractuales entre otros y los de otras transferencias los cuales corresponde a las sesiones asistidas por los concejales. De la primera dicho ingresos corresponde al 1.5% ingresos de libre destinación de Administración Distrital y de las segunda corresponde el valor total de las sesiones asistidas por los concejales los cuales también pertenecen a los ingresos de libre destinación. Los cuales no se recibieron durante el mes de enero.



CONCEJO DISTRITAL DE BUENAVENTURA
NIT. .835.000.021 - 4

NOTA 11. INGRESOS

11.1 Otras transferencias

Los ingresos que recibe el Concejo Distrital de Buenaventura tiene dos connotaciones unas para los gastos de funcionamiento de la corporación los cuales hacen relación a los pagos del personal de planta, servicios público, obligaciones contractuales entre otros y los de otras transferencias los cuales corresponde a las sesiones asistidas por los concejales. De la primera dicho ingresos corresponde al 1.5% ingresos de libre destinación de Administración Distrital y de las segunda corresponde el valor total de las sesiones asistidas por los concejales los cuales también pertenecen a los ingresos de libre destinación. Los cuales no se recibieron durante el mes de enero.

CONCEPTO	DEBITO	CREDITO	2021-01-31	2021-01-31	2021-01-31
CONCEPTO	DEBITO	CREDITO	2021-01-31	2021-01-31	2021-01-31
4	Cr	INGRESOS	0	0	0
4.4.2803	Cr	gastos de funcionamiento	0	0	0
4.4.2890	Cr	otras transferencias	0	0	(1,028,247,454.12)

NOTA 12. GASTOS

12.1 composición

Los gastos de la Corporación edilicia, durante el año 2022 presentan la siguiente variación porcentual siguiente cuadro:

CONCEPTO	2021-01-31	2021-01-31	2021-01-31	2021-01-31
CONCEPTO	2021-01-31	2021-01-31	2021-01-31	2021-01-31
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	121,655,731.00	78,390,091	43,265,640.00	155%



CONCEJO DISTRITAL DE BUENAVENTURA
NIT. .835.000.021 - 4

5.1	Db	De Administración y Operación	121,641,081.00	78,237,771	43,403,310.00	155%
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	48,631,434.00	41,024,545	7,606,889.00	119%
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	9,471,643.00	11,035,357	(1,563,714.00)	86%
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	1,850,654.00	2,148,000	(297,346.00)	86%
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	26,526,627.00	13,313,108	13,213,519.00	199%
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	0.00	0.00	0.00	100%
5.1.11	Db	Generales	35,160,723.00	10,716,761	24,443,962.00	328%
5.3	Db	Deterioro	0.00	0.00	0.00	100%
5.3.60	Db	depreciacion de propiedades planta y equipo	0.00	-	0.00	100%
5.8	Db	Otros gastos	14,650	152,320	(137,670.00)	10%
5.8.04	Db	financieros	14,650.00	152,320	(137,670.00)	10%