CONCEJO
MUNICIPAL DE PASTO

San Juan de Pasto, 17 de enero de 2025 **C.M.P-CI-022**

SILVIO ROLANDO BRAVO PANTOJA
Secretario General

Asunto: Seguimiento a estados financieros cuarto trimestre 2024, para la corporación concejo municipal de pasto.

Por medio de la presente, me permito enviar el informe relativo a los estados financieros reportados por el área contable del Concejo Municipal de Pasto correspondientes al cuarto trimestre del año 2024.

En los estados financieros reportados se encuentra detallada la información para el último trimestre del año 2024, el cual se entregó y publicó en el mes de enero del 2025. Se pueden consultar desde la página del concejo municipal de pasto, en la pestaña estados financieros. A continuación, incluyo el enlace para su consulta:

Enlace ultimo trimestre 2024:
https://concejodepasto.gov.co/wp-content/uploads/2025/01/4.-cuarto-trimestre-2024_0001.pdf

Enlace de todas publicaciones de estados financieros vigencia 2024:
https://concejodepasto.gov.co/estados-financieros/, Con lo cual se concluye

Anexo: (8) folios

JUAN DAVID SOLARTE LÓPEZ
Control Interno
Concejo Municipal de Pasto

17-1-2025

CONCEJO MUNICIPAL DE PASTO
NIT: 814002022

San Juan de Pasto, 13 de Enero del 2025

CMP-2501

Doctor
SILVIO ROLANDO BRAVO PANTOJA
Secretario General
CONCEJO MUNICIPAL DE PASTO
Ciudad

Asunto: **INFORME FINANCIERO CUARTO TRIMESTRE 2024**

Cordial saludo,

De manera atenta, y dando cumplimiento a los plazos establecidos, hago entrega de los Estados Financieros del Concejo Municipal de Pasto, correspondientes al cuarto trimestre del año dos mil veinticuatro (Octubre 1 a Diciembre 31), presentando detalladamente los saldos de las Principales Cuentas, conforme al Instructivo 001 de diciembre del 2023 y la Resolución 411 del 2023 y según las NIIF.

Anexo: Acta de publicación
Estado de actividad financiera económica y social (ER) (Diciembre 2024)
Estado de la Situación Financiera (BG) (Diciembre 2024)
Conciliación Bancaria y el Extracto Bancario- Bancolombia- a 31 de Diciembre 2024
Conciliación Bancaria y el Extracto Bancario-AV-Villas: a 31 de Diciembre 2024
Notas Aclaratorias a los Estados Financieros en detalle.
Exel Comparativo Situación Financiera: Diciembre 2023 vs Diciembre 2024
Exel Comparativo Estado Actividad Financiera, Económica y Social (ER): Diciembre 2023 vs Diciembre 2024.

(13)Folios.

Atentamente,

YOLANDA S. CALDERON MELO.
Contadora CMP
TP. 63772-T

CONCEJO MUNICIPAL DE PASTO
NIT 814002022-4
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA ECONOMICA Y SOCIAL (ER)
CORTE A 31-12-2024

(+) INGRESOS		**4,231,711,914.85**
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	**4,230,508,790.97**	
Funcionamiento	**2**,134,138,282.97	
Honorarios a Concejales	2,096,370,508.00	
Ingresos Diversos (Ajuste al Peso)	1,203,123,88	
(-)GASTOS		**4,301,690,755.74**
DE ADMINISTRACION Y OPERACION	**4,236,269,400,93**	
SUELDOS Y SALARIOS	**252**,441,670.00	
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	169,037,221.00	
APORTES SOBRE NOMINA	12,030,744.00	
PRESTACIONE SOCIALES	**73**,310,362.00	
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	706,455,927.93	
GENERALES	**3**,022,993,476,00	
DEPRECIACIÓN DE PROP. PLANTA Y EQUIPO	**48,269,556.40**	
GASTOS DIVERSOS	**13,068,379.95**	
FINANCIEROS	**4,083,418.46**	
RESULTADO OPERACIONAL		**(-69,978,840.89)**

Carlos Andrés Acosta Santacruz
Presidente Concejo Municipal

Yolanda S. Calderón Melo
Contadora Concejo Municipal

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DEL 2024

1. **Notas de Carácter general**

El Concejo Municipal de Pasto, como corporación político administrativa. El Concejo Municipal, será autónomo en materia administrativa y presupuestal. Y por sus características, lleva la contabilidad de manera independiente que se agrega al Nivel Central y aplica Principios, Normas, técnicas y procedimientos fijados en el régimen de la Contabilidad Pública, en cuanto a la identificación, clasificación, registro, preparación y revelación de los Estados financieros, de conformidad con la Resolución 533 del 8 de octubre del 2015 de la Contaduría General de la Nación; la Resolución 417 de 2023 y las resoluciones, circulares externas, instructivos, doctrina y demás documentos técnicos relacionados con el citado Régimen de Contabilidad Pública y emitidos por ese organismo. Igualmente, aplica la Resolución 525 de 13 de septiembre de 2008, en el sentido de documentar e implementar las políticas y prácticas contables para propiciar y generar información confiable, relevante y comprensible y apoyar la toma de
decisiones, el control y la optimización de los recursos públicos.

1.1. Período Contable

El Informe que se revela en las notas de los presentes estados financieros es a corte del 31 de diciembre del 2024.

1-2 Políticas y Prácticas Contables:

Los Estados Financieros del Concejo Municipal de Pasto, se preparan según las políticas Contables del Marco Normativo para entidades de Gobierno, según Resolución 533 del 2015 y las actualización que expide la **CGN,** resolución 417de 2023, como también el Instructivo 002 del 2015.
Las Cuentas del Estado de la Situación Financiera, correspondientes al Activo, Pasivo y Patrimonio se presentan asi:

EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO:
El Concejo Municipal de Pasto, reconocerá como efectivo y equivalentes al efectivo los activos que cumplan los criterios para ser incluidos en una clasificación que se presentan cuando el Concejo recibe y los deposite en instituciones financieras y de ahí destinarlos según el presupuesto. En este orden de ideas es imprescindible anotar el manejo del **Efectivo:** El CMP, tiene a su nombre hasta la fecha dos cuentas corrientes en el Banco AvVillas y en Bancolombia No. 201493954 y 07400006874 respectivamente.
La cuenta de Bancolombia, se crea en enero del presente año y al corte de 31 de diciembre del 2024, presenta un saldo de $37,822,493.54; saldo que corresponde efectivamente al extracto bancario, según se evidencia en la conciliación que se ha realizado mes a mes y la cual se anexa a los presentes Estados Financieros. En la cuenta de AvVillas, se tiene un saldo que coincide efectivamente con la conciliación a la fecha del presente corte (31-12/2024) por valor de $151.012,23.(se anexa a los presentes informes).

CUENTAS POR COBRAR: La Corporación, reconoce las cuentas por cobrar provenientes de la facturación o cuenta de Cobro que se remite a la Entidad Central-Hacienda Municipal por concepto de las transferencias comprometidas para los rubros de funcionamiento y

Política de Ingresos

El CMP, reconocerá los ingresos contablemente, cuando efectivamente se recibe las correspondientes Transferencias desde Hacienda del Municipio. Se soportan mediante una cuenta de cobro, el registro del comprobante de faturaciòn y luego el ingreso efectivo en Bancos, cuando hacienda realiza y hace efectiva la Transferencia a la cuenta de la Corportaciòn, teniendo en cuenta las disposiciones establecidas en el Régimen de Contabilidad Pública y los soportes contables.

De tal manera, que a la fecha se tienen unas transferencias o Ingresos por **$4.231.711.914,85.** Por concepto de funcionamiento $2,134,138.282 y por concepto de honorarios a Concejales $2,096,370,508.

7. GASTOS:

Los gastos se reconocerán bajo el Principio de causación, teniendo en cuenta las disposiciones del régimen de Contabilidad Pública. Los soportes son de los que se elaboran de manera interna y se reciben de manera externa con la debida autorización o actos administrativos, emitidos por el Ordenador del gasto, en este caso el Dr. Carlos Andrés Acosta Santacruz, y, además, se ejecutan mediante el respaldo de obligación y certificado presupuestal.

Los gastos del período abarcan: salarios, contribuciones efectivas, aportes de nómina, prestaciones sociales, gastos de personal, gastos generales y diversos.

Al respecto de gastos, se aclara que a Corte 31 de diciembre del 2024, se refleja un valor muy elevado, puesto que se asumieron muchas cuentas por pagar y gastos generados en la vigencia 2023, como es el caso del pago a excontratistas de la vigencia 2023, y que por motivos del presunto hurto de fondos, desde la cuenta Corriente del Banco AvVillas, Los pagó la vigencia 2024 en el último trimestre, Esto se ejecutó mediante **Resolución No. 21, emitida en febrero del 2024.**La cual, reposa en el CMP, para cualquier consulta, y la Resolución No.114 del 27 de diciembre del 2024.

Estos Gastos que se mencionan también en la cuenta de otras cuentas por Pagar, que se autorizaron mediante la resolución en mención.

CARLOS ANDRES ACOSTA SANTACRUZ
Presidente del Concejo Municipal de Pasto

YOLANDA S. CALDERÓN MELO
Contadora.

Bancolombia

Fogafín
Seguridad para tu dinero

Producto protegido por el Seguro de Depósitos
www.fogafin.gov.co

ESTADO DE CUENTA

DESDE: 2024/11/30 HASTA: 2024/12/31

CUENTA CORRIENTE

NÚMERO 7400006874

SUCURSAL PASTO

CONCEJO MCPAL PASTO

CALLE 19 CRA 25 ESQUINA CASA DE DON LOR

$$PASTO NARIÑO

Evolucionamos nuestra imagen
pero tus tarjetas siguen
siendo válidas.

¡Ten siempre a la mano tus extractos! Consulta o descarga tus extractos del presente mes o los meses anteriores, cada vez que los necesites ingresando a la sucursal virtual personas, opción Documentos-Extractos.

RESUMEN

SALDO ANTERIOR	$	345,566,926.54	*SALDO PROMEDIO*	$	236,182,095
TOTAL ABONOS	$	177,177,747.00	*CUPO SOBREGIRO*	$	.00
TOTAL CARGOS	$	484,922,180.00	*VALOR INTERESES COBRADOS*	$	.00
SALDO ACTUAL	$	37,822,493.54	*RETEFUENTE*	$	.00

FECHA	DESCRIPCIÓN	SUCURSAL	DCTO.	VALOR	SALDO
2/12	COMISION PAGO A OTROS BANCOS			-7,190.00	345,559,736.54
2/12	PAGO A NOMIN COOPERATIVA DE TR			-2,090,157.00	343,469,579.54
2/12	PAGO PSE APORTES EN LINEA	PASTO		-1,067,500.00	342,402,079.54
2/12	PAGO PSE Colombia Telecomunic	PASTO		-173,990.00	342,228,089.54
2/12	PAGO PSE APORTES EN LINEA	PASTO		-1,067,500.00	341,160,589.54
2/12	PAGO PSE APORTES EN LINEA	PASTO		-479,000.00	340,681,589.54
2/12	PAGO PSE APORTES EN LINEA	PASTO		-479,000.00	340,202,589.54
2/12	PAGO PSE COMPENSAR-OI	PASTO		-1,067,500.00	339,135,089.54
2/12	PAGO PSE COMPENSAR-OI	PASTO		-1,067,500.00	338,067,589.54
2/12	PAGO PSE APORTES EN LINEA	PASTO		-1,067,500.00	337,000,089.54
2/12	PAGO PSE ASOPAGOS	PASTO		-1,067,500.00	335,932,589.54
2/12	PAGO PSE APORTES EN LINEA	PASTO		-1,067,500.00	334,865,089.54
2/12	PAGO PSE COMPENSAR-OI	PASTO		-1,067,500.00	333,797,589.54
2/12	PAGO PSE APORTES EN LINEA	PASTO		-1,067,500.00	332,730,089.54
2/12	PAGO PSE APORTES EN LINEA	PASTO		-479,000.00	332,251,089.54
2/12	PAGO PSE ASOPAGOS	PASTO		-782,900.00	331,468,189.54
2/12	PAGO PSE COMPENSAR-OI	PASTO		-1,067,500.00	330,400,689.54
2/12	PAGO PSE COMPENSAR-OI	PASTO		-1,067,500.00	329,333,189.54
2/12	PAGO PSE APORTES EN LINEA	PASTO		-143,800.00	329,189,389.54
2/12	PAGO PSE APORTES EN LINEA	PASTO		-1,067,500.00	328,121,889.54
2/12	PAGO PSE APORTES EN LINEA	PASTO		-1,067,500.00	327,054,389.54
2/12	PAGO PSE ASOPAGOS	PASTO		-1,067,500.00	325,986,889.54
2/12	COBRO IVA PAGOS AUTOMATICOS			-1,366.10	325,985,523.44
3/12	PAGO PSE COMPENSAR-OI	PASTO		-1,067,500.00	324,918,023.44
3/12	PAGO PSE APORTES EN LINEA	PASTO		-6,926,900.00	317,991,123.44
3/12	PAGO A NOMIN AIDE ELIANA COR			-3,526,649.00	314,464,474.44
3/12	PAGO A NOMIN LUZ ELENA RAMIR			-3,070,077.00	311,394,397.44
3/12	PAGO A NOMIN SILVIO BRAVO			-7,770,349.00	303,624,048.44
3/12	PAGO A NOMIN MARIA CARMEN LE			-2,803,829.00	300,820,219.44
3/12	PAGO A NOMIN JUANITA PATI O			-2,803,829.00	298,016,390.44
4/12	PAGO PSE IMPUESTO DIAN	PASTO		-6,060,000.00	291,956,390.44
5/12	PAGO PSE Municipio de Pasto	PASTO		-1,339,000.00	290,617,390.44
6/12	PAGO A NOMIN GOMEZJURADO ALV			-7,662,731.00	282,954,659.44

VIGILADO SUPERINTENDENCIA FINANCIERA DE COLOMBIA

"En casos de inconsistencias en este extracto favor comunicarse con nuestro revisor fiscal PwC Contadores y Auditores".

Bancolombia

ESTADO DE CUENTA

DESDE: 2024/11/30 HASTA: 2024/12/31

CUENTA CORRIENTE

NÚMERO 7400006874

SUCURSAL PASTO

CONCEJO MCPAL PASTO

CALLE 19 CRA 25 ESQUINA CASA DE DON LOR

$$PASTO NARIÑO

FECHA	DESCRIPCIÓN	SUCURSAL	DCTO.	VALOR	SALDO
23/12	PAGO A NOMIN GUSTAVO MESIAS			-3,500,000.00	237,157,071.44
23/12	PAGO A NOMIN HERMES PIANDA			-2,200,000.00	234,957,071.44
23/12	PAGO A NOMIN SILVIO BRAVO			-6,154,944.00	228,802,127.44
23/12	PAGO A NOMIN LUZ ELENA RAMIR			-677,027.00	228,125,100.44
23/12	PAGO A NOMIN HECTOR POTOSI			-1,800,000.00	226,325,100.44
23/12	PAGO A NOMIN ROMEL VILLOTA			-3,000,000.00	223,325,100.44
23/12	PAGO A NOMIN CATHERINE DELGA			-1,785,000.00	221,540,100.44
23/12	COBRO IVA PAGOS AUTOMATICOS			-1,366.10	221,538,734.34
24/12	PAGO A NOMIN ROSA VILLOTA			-3,348,693.00	218,190,041.34
24/12	PAGO A NOMIN NICOL CHACON			-3,436,334.00	214,753,707.34
24/12	PAGO A NOMIN ANA HUERTAS			-3,501,820.00	211,251,887.34
24/12	PAGO A NOMIN JHON BENAVIDES			-3,272,730.00	207,979,157.34
24/12	PAGO A NOMIN SONIA TORRES			-1,527,115.00	206,452,042.34
24/12	PAGO A NOMIN BEATRIZ PINO			-1,636,370.00	204,815,672.34
24/12	PAGO A NOMIN GIRALDO BENAVID			-1,800,000.00	203,015,672.34
24/12	PAGO A NOMIN JOSE MONSALVA			-1,142,857.00	201,872,815.34
24/12	PAGO A NOMIN JESUS TIRACA			-1,636,370.00	200,236,445.34
24/12	PAGO A NOMIN OMAIRA CRIOLLO			-3,501,819.00	196,734,626.34
24/12	PAGO A NOMIN JHONNY NARVAEZ			-3,272,730.00	193,461,896.34
24/12	PAGO A NOMIN DONALDO MORA			-2,000,000.00	191,461,896.34
26/12	PAGO A NOMIN MARLY PORTILLA			-2,660,000.00	188,801,896.34
26/12	PAGO A NOMIN YULIANI RAMOS			-3,501,818.00	185,300,078.34
26/12	PAGO A NOMIN DENIS GUZMAN			-1,636,363.00	183,663,715.34
26/12	PAGO A NOMIN IRMA TOBAR			-3,444,444.00	180,219,271.34
26/12	PAGO A NOMIN SANDRA CRIOLLO			-4,000,000.00	176,219,271.34
26/12	PAGO A NOMIN IVAN FELIPE ERA			-12,861,043.00	163,358,228.34
26/12	PAGO A NOMIN LILIANA GARCIA			-11,658,897.00	151,699,331.34
26/12	PAGO A NOMIN JONATHAN ORTIZ			-2,805,776.00	148,893,555.34
26/12	PAGO A NOMIN GEOVANA VILLOTA			-1,636,363.00	147,257,192.34
26/12	PAGO A NOMIN LUIS MESIAS			-1,636,363.00	145,620,829.34
27/12	COMISION PAGO A OTROS BANCOS			-7,190.00	145,613,639.34
27/12	PAGO A NOMIN WALTER VALLEJO			-5,142,857.00	140,470,782.34
27/12	PAGO A NOMIN SILVIO BRAVO			-817,196.00	139,653,586.34
27/12	PAGO A NOMIN SILVIO BRAVO			-11,536,501.00	128,117,085.34
27/12	PAGO A NOMIN LUZ ELENA RAMIR			-331,154.00	127,785,931.34
27/12	PAGO A NOMIN LAURA ROJAS			-2,145,000.00	125,640,931.34
27/12	PAGO A NOMIN JOSE VILLAREAL			-1,636,363.00	124,004,568.34
27/12	PAGO A NOMIN MARIA CARMEN LE			-299,075.00	123,705,493.34
27/12	PAGO A NOMIN AIDE ELIANA COR			-386,173.00	123,319,320.34
27/12	PAGO A NOMIN JUANITA PATI O			-299,075.00	123,020,245.34
27/12	COBRO IVA PAGOS AUTOMATICOS			-1,366.10	123,018,879.24
30/12	COMISION PAGO A OTROS BANCOS			-122,230.00	122,896,649.24
30/12	PAGO A NOMIN ROSALBA CABRERA			-261,675.00	122,634,974.24
30/12	PAGO A NOMIN NATALIA PAZOS			-608,750.00	122,026,224.24
30/12	PAGO A NOMIN JOHANA BENAVIDES			-2,827,500.00	119,198,724.24
30/12	PAGO A NOMIN ERNESTO GOMEZ			-1,270,600.00	117,928,124.24
30/12	PAGO A NOMIN VICTOR JUGO RIVER			-2,827,500.00	115,100,624.24
30/12	PAGO A NOMIN KAROL SILVANA MU			-2,243,643.00	112,856,981.24
30/12	PAGO A NOMIN HENRY RIASCOS			-2,243,643.00	110,613,338.24
30/12	PAGO A NOMIN CLAUDIA PALACIOS			-3,802,500.00	106,810,838.24
30/12	PAGO A NOMIN SANDRA ROMO			-1,657,500.00	105,153,338.24
30/12	PAGO A NOMIN ANDREA CALVACHE			-1,314,475.00	103,838,863.24
30/12	PAGO A NOMIN JHON MU OZ			-3,802,500.00	100,036,363.24
30/12	PAGO A NOMIN GLORIA MONTA O			-2,203,500.00	97,832,863.24
30/12	PAGO A NOMIN MONICA VILLOTA			-1,543,425.00	96,289,438.24
30/12	PAGO A NOMIN JENNY PAOLA PEREZ			-1,543,425.00	94,746,013.24

VIGILADO

"En casos de inconsistencias en este extracto favor comunicarse con nuestro revisor fiscal PwC Contadores y Auditores".

CONCEJO MUNICIPAL DE PASTO
NIT 814002022-4
CONCILIACIÓN BANCARIA
Diciembre - 2024

Fecha de Impresión 2025-1-9

BANCO	BANCOLOMBIA Cta. Crriente. 07400006874 - 11100503
SALDO SEGUN EXTRACTO	37,822,493.54
SALDO SEGUN LIBRO	37,822,493.54
SALDO CONCILIADO	**37,822,493.54**
DIFERENCIA	**0.00**

Aprobó
YOLANDA STELLA CALDERÓN MELO

Elaboró
ANA GARZON

CONCEJO MUNICIPAL DE PASTO
NIT 814002022-4
CONCILIACIÓN BANCARIA
Diciembre - 2024

Fecha de Impresión 2025-1-9

BANCO	Banco AVVILLAS Cta. Cte. 201493954 - 11100502
SALDO SEGUN EXTRACTO	151,012.23
SALDO SEGUN LIBRO	151,012.23
+ CUENTAS X PAGAR NO REGISTRADO EN EXTRACTO	11,189,193.00
+ COMPROBANTE DE EGRESO NO REGISTRADO EN EXTRACTO	4,609,088.00
+ NOTA DEBITO CONTABLE NO REGISTRADO EN EXTRACTO	4,592,475.00
- NOTA CREDITO CONTABLE NO REGISTRADO EN EXTRACTO	-21,333,360.00
- NOTA CONTABLE NO REGISTRADO EN EXTRACTO	-266.00
+ NOTA CONTABLE NO REGISTRADO EN EXTRACTO	113,881,483.46
SALDO CONCILIADO	**113,089,625.69**
DIFERENCIA	**-112,938,613.46**

DETALLE DE MOVIMIENTOS NO REGISTRADOS EN EXTRACTO

Nota Credito Contable

Fecha	Número	Cheque	Tercero	Debito	Credito
2023-12-29	2023017	0	VILLOTA RUANO MONICA ALEXANDRA	31,660.00	0.00
2023-12-29	2023018	0	PRADO CHIRAN WILFREDO MANUEL	3,000.00	0.00
2023-12-29	2023019	0	CAICEDO MELO NATHALIA MICHELLI	40,800.00	0.00
2023-12-29	2023020	0	URBANO VALLEJO WILLAN ORLANDO	605,900.00	0.00
2023-12-29	2023021	0	CABEZAS CASTILLO GASTON JAVIER	97,500.00	0.00
2023-12-29	2023021	0	SEVILLA ALVARO JERONIMO	16,600,000.00	0.00
2023-12-29	2023022	0	MONTAÑO MENESES GLORIA ESMERALDA	53,800.00	0.00
2023-12-29	2023023	0	PAZOS JIMENEZ NATHALIA MARCELA	500,000.00	0.00
2023-12-29	2023024	0	HERNANDEZ PANTOJA LUZ MARCELA	1,000,000.00	0.00
2023-12-29	2023025	0	TORRES SILVA JAVIER MAURICIO	50,742.00	0.00
2023-12-29	2023026	0	PRADO CHIRAN WILFREDO MANUEL	3,000.00	0.00
2023-12-29	2023027	0	YANDAR PAZ MAURICIO ALEXANDER	1,863,142.00	0.00
2023-12-29	2023028	0	HERNANDEZ PANTOJA LUZ MARCELA	483,815.76	0.00
2023-12-29	2023029	0	CONCEJO MUNICIPAL DE PASTO	0.24	0.00

Cuentas x Pagar

Fecha	Número	Cheque	Tercero	Debito	Credito
2024-02-08	2024000255	0	CORAL GONZALEZ AYDE ELIANA	0.00	4,573,722.00
2024-02-14	2024000256	0	RAMIREZ ORTEGA LUZ ELENA DEL SOCORRO	0.00	3,007,682.00
2024-02-14	2024000257	0	LEON OVIEDO MARIA CARMEN	0.00	3,012,614.00
2024-02-14	2024000258	0	PATIÑO BENAVIDES JUANITA MARIA	0.00	595,175.00

Nota Debito Contable

Fecha	Número	Cheque	Tercero	Debito	Credito
2023-12-29	2023002	0	ROSERO PAZ HAROLD MAURICIO	0.00	478,000.00
2023-12-29	2023003	0	TORRES SILVA JAVIER MAURICIO	0.00	590,000.00
2023-12-29	2023004	0	YANDAR PAZ MAURICIO ALEXANDER	0.00	652,000.00
2023-12-29	2023005	0	CORAL GONZALEZ AYDE ELIANA	0.00	136,000.00
2023-12-29	2023006	0	BRAVO PANTOJA SILVIO ROLANDO	0.00	179,500.00
2023-12-29	2023007	0	JARAMILLO TORO BETTY ESPERANZA	0.00	3,000.00
2023-12-29	2023008	0	NUÑEZ GUERRERO GUSTAVO ALONSO	0.00	623,500.00
2023-12-29	2023008	0	MENESES RIVADENEIRA WILLIAN ANDRES	0.00	242,000.00
2023-12-29	2023009	0	CAICEDO MELO NATHALIA MICHELLI	0.00	51,000.00
2023-12-29	2023010	0	CABRERA NARVAEZ ROSALBA ALICIA	0.00	261,675.00
2023-12-29	2023011	0	LEON OVIEDO MARIA CARMEN	0.00	300,000.00
2024-02-29	2024001	0	APORTES EN LINEA	0.00	1,075,800.00

Nota Contable

Fecha	Número	Cheque	Tercero	Debito	Credito
2024-03-26	2024000011	0	CONCEJO MUNICIPAL DE PASTO	266.00	0.00
2024-03-31	2024000012	0	HERNANDEZ PANTOJA LUZ MARCELA	0.00	113,881,483.46

Comprobante de Egreso

Fecha	Número	Cheque	Tercero	Debito	Credito
2023-12-11	2023001096	0	MUNICIPIO DE PASTO	0.00	2,174,088.00
2023-12-11	2023001097	0	UNIVERSIDAD DE NARIÑO	0.00	2,435,000.00

Aprobó
YOLANDA STELLA CALDERÓN MELO

Elaboró
ANA GARZON

Banco AV Villas

EXTRACTO

CORRIENTE

CONCEJO MUNICIPAL DE PASTO

PERÍODO	2024/12/01	A	2024/12/31
PÁGINA	1		
CUENTA No.	201-49395-4		
PAQUETE TRANSACCIONAL	NO APLICA		
OFICINA	PASTO		

TOTALES DEL PERÍODO

MOVIMIENTO RESUMEN

Saldo inicial:	$151,012.23
+ Movimiento crédito:	$0.00
- Movimiento débito:	$0.00
Saldo final período:	$151,012.23

SALDO PROMEDIO Y CUPOS

Saldo promedio período:	$151,012.00
Cupo de sobregiro:	$0.00
Cupo de Canje:	$0.00
Cupo de Remesas:	$0.00

MOVIMIENTO DIARIO

FECHA	DESCRIPCIÓN TRANSACCIÓN	VALOR	SALDO DIARIO

Fogafín Seguridad para tu dinero
Producto protegido por el Seguro de Depósitos
www.fogafin.gov.co

Revisor Fiscal: KPMG S.A.S. PBX: (571) 618 8100 Calle 90 No. 19 C 74 A.A. No. 9122 de Bogotá D.C. Si desea dirigirse a Defensor del Consumidor Financiero del Banco AV Villas: José Federico Ustáriz González o Juan Manuel Calderón Cuervo, para atención Personalizada. En Bogotá en la Carrera 11 A No. 96 - 51 Oficina 724 en el horario de 8:30 a.m. a 5:00 p.m. de lunes a viernes. Atención telefónica: (601) 6103161 / 317 4382442 en los mismos horarios. A través de medios electrónicos: Radica tu queja directamente en la Defensoría del Consumidor Financiero, en un horario de 24/7 a través de los siguientes medios: Correo Electrónico: defensoravvillas@ustarizabogados.com Página Web: https://ustarizabogados.com/, APP Defensoría: https://legalrc.com/app-def/.
Aplica para Persona Natural de acuerdo con la Ley 2300, puedes solicitarnos tus cambios de preferencia a través de www.avvillas.com.co, sección protección datos personales.

"Cualquier inconformidad favor comunicarla a nuestros Revisores Fiscales KPMG Ltda. Apartado Aéreo 9122 de Bogotá D.C."

000 00000

Bancolombia

ESTADO DE CUENTA

DESDE: 2024/11/30 HASTA: 2024/12/31

CUENTA CORRIENTE

NÚMERO 7400006874

SUCURSAL PASTO

CONCEJO MCPAL PASTO
CALLE 19 CRA 25 ESQUINA CASA DE DON LOR
$$PASTO NARI¥O

FECHA	DESCRIPCIÓN	SUCURSAL	DCTO.	VALOR	SALDO
30/12	PAGO A NOMIN NATALI ORBES			-544,400.00	94,201,613.24
30/12	PAGO A NOMIN JHON JAIDER MORA			-1,543,425.00	92,658,188.24
30/12	PAGO A NOMIN DANNY ROSERO			-1,544,400.00	91,113,788.24
30/12	PAGO PSE Colombia Telecomunic	PASTO		-173,990.00	90,939,798.24
30/12	PAGO A NOMIN HECTOR POTOSI			-1,543,425.00	89,396,373.24
30/12	PAGO A NOMIN HECTOR ROSERO			-2,243,643.00	87,152,730.24
30/12	PAGO A NOMIN SANTIAGO ARCOS			-2,203,500.00	84,949,230.24
30/12	PAGO A NOMIN ANA HUERTAS			-2,893,643.00	82,055,587.24
30/12	PAGO A NOMIN SINDY CAROLAY B			-1,989,000.00	80,066,587.24
30/12	PAGO A NOMIN CAMILO ROSERO			-1,684,800.00	78,381,787.24
30/12	PAGO A NOMIN OMAIRA CRIOLLO			-2,893,644.00	75,488,143.24
30/12	PAGO A NOMIN MARIA ISABEL ER			-1,544,400.00	73,943,743.24
30/12	PAGO A NOMIN ANA GARZON			-2,327,500.00	71,616,243.24
30/12	PAGO A NOMIN GERARDO HERNAND			-537,913.00	71,078,330.24
30/12	PAGO A NOMIN YULIANI RAMOS			-1,967,945.00	69,110,385.24
30/12	PAGO A NOMIN NATHALIA CAICED			-1,989,000.00	67,121,385.24
30/12	PAGO A NOMIN GINNA MU OZ			-3,061,868.00	64,059,517.24
30/12	COBRO IVA PAGOS AUTOMATICOS			-23,223.70	64,036,293.54
31/12	PAGO PSE COMPENSAR-OI	PASTO		-1,067,500.00	62,968,793.54
31/12	PAGO PSE APORTES EN LINEA	PASTO		-1,067,500.00	61,901,293.54
31/12	PAGO PSE APORTES EN LINEA	PASTO		-1,067,500.00	60,833,793.54
31/12	PAGO PSE APORTES EN LINEA	PASTO		-1,067,500.00	59,766,293.54
31/12	PAGO PSE COMPENSAR-OI	PASTO		-1,067,500.00	58,698,793.54
31/12	PAGO PSE ASOPAGOS	PASTO		-1,067,500.00	57,631,293.54
31/12	PAGO PSE APORTES EN LINEA	PASTO		-479,000.00	57,152,293.54
31/12	PAGO PSE ASOPAGOS	PASTO		-1,067,500.00	56,084,793.54
31/12	PAGO PSE APORTES EN LINEA	PASTO		-1,067,500.00	55,017,293.54
31/12	PAGO PSE APORTES EN LINEA	PASTO		-479,000.00	54,538,293.54
31/12	PAGO PSE COMPENSAR-OI	PASTO		-1,067,500.00	53,470,793.54
31/12	PAGO PSE APORTES EN LINEA	PASTO		-1,067,500.00	52,403,293.54
31/12	PAGO PSE COMPENSAR-OI	PASTO		-1,067,500.00	51,335,793.54
31/12	PAGO PSE COMPENSAR-OI	PASTO		-1,067,500.00	50,268,293.54
31/12	PAGO PSE APORTES EN LINEA	PASTO		-7,696,800.00	42,571,493.54
31/12	PAGO PSE APORTES EN LINEA	PASTO		-479,000.00	42,092,493.54
31/12	PAGO PSE ASOPAGOS	PASTO		-1,067,500.00	41,024,993.54
31/12	PAGO PSE APORTES EN LINEA	PASTO		-1,067,500.00	39,957,493.54
31/12	PAGO PSE COMPENSAR-OI	PASTO		-1,067,500.00	38,889,993.54
31/12	PAGO PSE APORTES EN LINEA	PASTO		-1,067,500.00	37,822,493.54
	FIN ESTADO DE CUENTA				

170.487 ✓ 37992980.54

VIGILADO SUPERINTENDENCIA FINANCIERA DE COLOMBIA

"En casos de inconsistencias en este extracto favor comunicarse con nuestro revisor fiscal PwC Contadores y Auditores".

Bancolombia

ESTADO DE CUENTA

DESDE: 2024/11/30 HASTA: 2024/12/31

CUENTA CORRIENTE

NÚMERO 7400006874

SUCURSAL PASTO

CONCEJO MCPAL PASTO

CALLE 19 CRA 25 ESQUINA CASA DE DON LOR

$$PASTO NARI¥O

FECHA	DESCRIPCIÓN	SUCURSAL	DCTO.	VALOR	SALDO
6/12	PAGO A NOMIN FIGUEROA ALVARO			-7,487,922.00	275,466,737.44
6/12	PAGO A NOMIN ENRIQUEZ MARIO			-7,111,922.00	268,354,815.44
6/12	PAGO A NOMIN ORTIZ JORGE			-7,111,922.00	261,242,893.44
6/12	PAGO A NOMIN AIDE ELIANA COR			-2,682,422.00	258,560,471.44
6/12	PAGO A NOMIN ZAMBRANO JESUS			-7,111,922.00	251,448,549.44
6/12	PAGO A NOMIN ERASO FRANKY			-7,111,922.00	244,336,627.44
6/12	PAGO A NOMIN BYRON GUSTIN			-7,111,922.00	237,224,705.44
6/12	PAGO A NOMIN MENESES WILLIAM			-8,754,347.00	228,470,358.44
6/12	PAGO A NOMIN BASTIDAS JESUS			-7,111,922.00	221,358,436.44
6/12	PAGO A NOMIN LOPEZ BERNO			-8,754,347.00	212,604,089.44
6/12	PAGO A NOMIN CRIOLLO JOSE			-7,487,922.00	205,116,167.44
6/12	PAGO A NOMIN CERON OMAR			-7,487,922.00	197,628,245.44
6/12	PAGO A NOMIN UNIGARRO JUAN			-7,111,922.00	190,516,323.44
6/12	PAGO A NOMIN TORRES JAVIER			-9,850,964.00	180,665,359.44
6/12	PAGO A NOMIN LUZ ELENA RAMIR			-3,306,974.00	177,358,385.44
6/12	PAGO A NOMIN ACOSTA CARLOS			-9,850,964.00	167,507,421.44
6/12	PAGO A NOMIN MARIA GUERRERO			-7,111,922.00	160,395,499.44
6/12	PAGO A NOMIN SOLARTE JOSEFEL			-8,754,347.00	151,641,152.44
6/12	PAGO A NOMIN MARTINEZ ANDERS			-7,111,922.00	144,529,230.44
10/12	PAGO INTERBANC MPASTO2441			177,177,747.00	321,706,977.44
11/12	PAGO A NOMIN DONALDO MORA			-2,000,000.00	319,706,977.44
11/12	PAGO A NOMIN BEATRIZ PINO			-1,636,363.00	318,070,614.44
11/12	PAGO A NOMIN YULIANI RAMOS			-1,750,909.00	316,319,705.44
11/12	PAGO A NOMIN SANDRA CRIOLLO			-4,000,000.00	312,319,705.44
11/12	PAGO A NOMIN CARLOS GAVILAN			-1,365,000.00	310,954,705.44
11/12	PAGO A NOMIN JOSE MONSALVA			-1,142,857.00	309,811,848.44
12/12	PAGO A NOMIN COMPUCONTA			-6,278,412.00	303,533,436.44
23/12	COMISION PAGO A OTROS BANCOS			-7,190.00	303,526,246.44
23/12	PAGO A NOMIN ROJAS EDGAR			-1,785,000.00	301,741,246.44
23/12	PAGO A NOMIN YOLANDA CALDERO			-3,500,000.00	298,241,246.44
23/12	PAGO A NOMIN JUANITA PATI O			-2,521,434.00	295,719,812.44
23/12	PAGO A NOMIN MARIA CARMEN LE			-1,746,364.00	293,973,448.44
23/12	PAGO A NOMIN DELIA GELPUD			-1,800,000.00	292,173,448.44
23/12	PAGO A NOMIN OMAIRA DIAZ			-1,800,000.00	290,373,448.44
23/12	PAGO A NOMIN SINDY CAROLAY B			-1,785,000.00	288,588,448.44
23/12	PAGO A NOMIN NATALIA ROSERO			-3,500,000.00	285,088,448.44
23/12	PAGO A NOMIN HAROLD JIMENEZ			-1,800,000.00	283,288,448.44
23/12	PAGO A NOMIN PAULA SOFIA PAL			-1,785,000.00	281,503,448.44
23/12	PAGO A NOMIN JUAN SOLARTE			-3,500,000.00	278,003,448.44
23/12	PAGO A NOMIN DARIO LEITON			-1,880,000.00	276,123,448.44
23/12	PAGO A NOMIN ALEXANDRA BURBA			-2,000,000.00	274,123,448.44
23/12	PAGO A NOMIN BRAYAN ANDRES O			-1,785,000.00	272,338,448.44
23/12	PAGO A NOMIN BAIRON MELO			-2,900,000.00	269,438,448.44
23/12	PAGO A NOMIN ANA GARZON			-2,900,000.00	266,538,448.44
23/12	PAGO A NOMIN HECTOR QUIROZ			-4,000,000.00	262,538,448.44
23/12	PAGO A NOMIN VALENTINA ERAZO			-3,500,000.00	259,038,448.44
23/12	PAGO A NOMIN CRIOLLO JOSE			-1,321,687.00	257,716,761.44
23/12	PAGO A NOMIN ANA DEIFILIA BU			-1,785,000.00	255,931,761.44
23/12	PAGO A NOMIN CAMILO ROSERO			-1,800,000.00	254,131,761.44
23/12	PAGO A NOMIN CAMILA VELASQUE			-2,900,000.00	251,231,761.44
23/12	PAGO A NOMIN MARY RIASCOS			-1,800,000.00	249,431,761.44
23/12	PAGO A NOMIN AIDE ELIANA COR			-764,690.00	248,667,071.44
23/12	PAGO A NOMIN KARETH DELGADO			-1,985,000.00	246,682,071.44
23/12	PAGO A NOMIN MARIO BURGOS			-1,785,000.00	244,897,071.44
23/12	PAGO A NOMIN SANTIAGO ARCOS			-2,350,000.00	242,547,071.44
23/12	PAGO A NOMIN MARIA ISABEL ER			-1,890,000.00	240,657,071.44

VIGILADO SUPERINTENDENCIA FINANCIERA DE COLOMBIA

"En casos de inconsistencias en este extracto favor comunicarse con nuestro revisor fiscal PwC Contadores y Auditores".

honorarios a Concejales, que se gestionan cada mes. Sin embargo para el corte a 31 de diciembre, se tienen unas cuentas por Cobrar, por responsabilidades a la extesorera de la Corporación, vigencia 2023, y sobre lo cual sigue cursando la investigación iniciada en enero del 2024. Por valor de $113,881,483.46 y además un valor por cobrar al Banco de Colombia, por concepto de una devolución reconocida por la entidad por valor de $3,245,312.

3.PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

El alcance de la política contable abarca los activos tangibles clasificados como propiedades, planta y equipo de propiedad del CMP, y también los bienes recibidos sin contraprestación de otras entidades de gobierno General como es la Alcaldía Municipal de Pasto.
Se lleva el Control, según información de almacén y apoyados de la herramienta del software contable **COMPUCONTA,** que a su vez genera procesos automáticos de Depreciación.

4. CUENTAS POR PAGAR

Según la política contable, estas cuentas, representan las obligaciones contraídas por el Concejo Municipal de Pasto con terceros, originados en el desarrollo de la actividad propia de la Corporación y de las cuales se espera la erogación del flujo efectivo o financiero.
Según el cometido Estatal, están corresponden a:
Recursos a Favor de terceros, para cumplir con obligaciones fiscales, de lo cual quedan saldo a pagar a 31 de diciembre por concepto de estampillas..
Descuentos de Nomina, Retenciones, Otras cuentas por Pagar y Beneficios de Empleados.
En cuanto a Otras cuentas por Pagar, también se aclara que en vigencias anteriores no se depuraron saldos que reflejaban saldos irreales. Al respecto a corte 31 de diciembre y amparados en la Doctrina Contable, emitida por la **CGN** y la cuál responde con el Concepto No. 20201100071871 del 29-12-2020, y en el numeral 3.2.15. expresa "La Depuración contable permanente y sostenible: **Las Entidades cuya información financiera no refleje su realidad económica deberán adelantar las gestiones administrativas para depurar las cifras y demás datos contenidos en los Estados Financieros, de forma que cumplan las características fundamentales de relevancia y representación fiel. Así mismo, las entidades adelantarán las acciones pertinentes para depurar la información financiera e implementar los controles que sean necesarios a fin de mejorar la calidad de la información".** Según ello, se reúne al Comité de Sostenibilidad Contable del Concejo Municipal de Pasto, para poner en consideración la depuración de saldos en cuentas por pagar, puesto que en la presente vigencia 2024, se asumió un nuevo gasto y obligación para el pago pertinente de muchas de estas obligaciones, las cuales se ven reflejadas en el exceso del Gasto. Razón por la cual en El Estado de situación económica, se evidencia el Registro contable donde Los Gastos superan el valor de Ingresos. El Comité aprueba la decisión. (se adjunta acta).

5.PATRIMONIO
Según el Plan de cuentas y homologación de las mismas, se traslada la amortización de: licencias, equipo de computación y comunicación a las cuentas de Patrimonio.
En el corte presente, se tiene en las Entidades de Gobierno se tiene $396.400.257, 92 y la diferencia del Estado Financiero como resultado del ejercicio es de $69.978.840.

En el Informe del Estado de Resultados de Información financiera, económica y social comprende los Ingresos y Gastos del período con Corte a 31 de diciembre del 2024.

6.INGRESOS:

CONCEJO MUNICIPAL DE PASTO
NIT 814002022-4
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA (BG)
CORTE A 31-12-2024

ACTIVOS			**$ 380,130,844.03**
ACTIVO CORRIENTE			
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		**$ 37,973,505.77**	
Banco AV VILLAS, Cta. Cte. 201493954	151,012.23		
Bancolombia Cta. Crrte. 07400006874	37,822,493.54		
CUENTAS POR COBRAR		**117,126,796.43**	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	113,881,483.46		
VARIOS	3,245,312,97		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		**225,030,541.83**	
Muebles Enseres y Equipo de Oficina	147,316,380.00		
Equipo de Comunicación y Computación	338.640.383.00		
Bienes de Arte y Cultura	8.809.114.00		
DEPRECIACION ACUMULADA DE PROP. PLAN Y E .	**-269.735.335,17**		
PASIVOS			**$ 53,709,427.00**
CUENTAS POR PAGAR		53,709,427.00	
Recursos a Favor de Terceros	3,202,878.00		
Descuentos de Nomina	2,090,806.00		
Retención en la Fuente e Impt. Timbre	8,491,913.00		
Otras Cuentas por Pagar	39,923,830,00		
PATRIMONIO			**396,400,257.92**
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		396,400,257.92	
CAPITAL FISCAL	$ 98,303,546,87		
RESULTADO DE EJERC. ANTERIORES	298,096,711,05		
RESULTADO DEL EJERCICIO	0,00		
TOTAL PASIVO +PATRIMONIO			**$ 450,109,684.92**

ACTIVO	**$380,130,844.03**	**00,00**
PASIVO	**00**	**53,709,427.00**
PATRIMONIO	**0**	**396,400,257.92**
DIFERENCIA	**69,978,840,89**	
SUMAS IGUALES	**$ 450,109,684.92**	**$450,109,684.92**

Carlos Andrés Acosta Santacruz
Presidente Concejo Municipal

Yolanda S. Calderón Melo
Contadora Concejo Municipal