



San Juan de Pasto, 06 de marzo de 2025

CMP-CIN 45

SILVIO ROLANDO BRAVO PANTOJA
Secretario General

**Informe de Seguimiento a los Estados Financieros del Concejo Municipal de Pasto
- enero 2025**

He realizado una revisión de los estados financieros del Concejo Municipal de Pasto correspondientes al mes de enero de 2025, los cuales están publicados en la página web oficial del Concejo para su consulta. El informe completo está disponible en el siguiente enlace: [Informe Financiero Enero 2025](#).

En relación con las cuentas bancarias, se presentan los siguientes saldos:

- **Banco AV Villas (Cuenta Corriente No. 201-49395-4):**
 - Saldo Inicial: \$151,012.23
 - Saldo final (31 de enero de 2025): \$151,012.23
- **Banco Bancolombia (Cuenta Corriente No. 07400006874-11100503):**
 - Saldo Inicial: \$54,745,061.41
 - Saldo final (31 de enero de 2025): \$54,745,061.41

Los saldos de ambas cuentas coinciden con los extractos bancarios y están correctamente conciliados. Es importante continuar con el control de estas cuentas, asegurando que todas las transacciones se registren adecuadamente y que los recursos sean utilizados conforme al presupuesto aprobado.

Anexo: 6 folios

Juan David Solarte
Control Interno

María Burgos
Proyecto

CONCEJO MUNICIPAL - PASTO
RADICACIÓN No. 257
Día: 4:08 Pm
Hora: 17-03-2025
Recibido:

11-10-2025



San Juan de Pasto, 11 de Febrero del 2025

CMPCON-2505

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

Asunto: INFORME FINANCIERO ENERO 2025

Cordial saludo,


De manera atenta, hago entrega de los Estados Financieros del Concejo Municipal de Pasto, correspondientes al mes de Enero del año dos mil veinticinco, 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:

Estado de actividad financiera económica y social (ER) (Enero 2025)
Estado de la Situación Financiera (BG) (Enero 2025)
Conciliación Bancaria y el Extracto Bancario- Bancolombia- a 31 de Enero 2025
Conciliación Bancaria y el Extracto Bancario-AV-Villas: a 31 de Enero 2025
Notas Aclaratorias a los Estados Financieros.

(8)Folios.


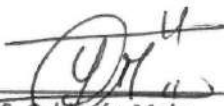
Atentamente,


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





CONCEJO MUNICIPAL DE PASTO
NIT 814002022-4
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA ECONOMICA Y SOCIAL (ER)
CORTE A 31-01-2025

(+) INGRESOS		304,924,849.00
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	304,923,082.00	
Funcionamiento	184,923,082.00	
Honorarios a Concejales	120,000,000.00	
Ingresos Diversos (Ajuste al Peso)	1,767.00	
(-) GASTOS		277,279,351.10
DE ADMINISTRACION Y OPERACION	277,253,510.00	
SUELDOS Y SALARIOS	17,728,434.00	
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	13,007,991.00	
APORTES SOBRE NOMINA	859,681.00	
PRESTACIONE SOCIALES	17,946,895.00	
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	22,894,507.00	
GENERALES	204,816,002.00	
GASTOS DIVERSOS FINANCIEROS	1.00	25,840.10
RESULTADO OPERACIONAL		(27,645,497.90)
		
<hr/>		
Willian Andrés Meneses Rivadeneira Presidente Concejo Municipal		
		<hr/>
		Yolanda S. Calderón Melo Contadora Concejo Municipal

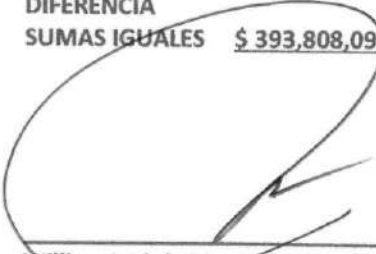





CONCEJO MUNICIPAL DE PASTO
NIT 814002022-4
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA (BG)
CORTE A 31-01-2024

ACTIVOS		\$ 393,808,098.93
ACTIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		\$54,896,073.64
Banco AV VILLAS, Cta. Cte. 201493954	151,012.23	
Bancolombia Cta. Crrte. 07400006874	54,745,061.41	
CUENTAS POR COBRAR		113,881,483.46
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	113,881,483.46	
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		\$ 25,808,427.00
CUENTAS POR PAGAR		\$ 25,718,676.00
Recursos a Favor de Terceros	9,840,955.00	
Descuentos de Nomina	4,900,294.00	
Otras Cuentas por Pagar	10,977,427.00	
Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	89,751.00	
PATRIMONIO		340,354,174.03
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		340,354,174.03
CAPITAL FISCAL	\$ 98,303,546,87	
RESULTADO DE EJERC. ANTERIORES D	242,050,627,16	
TOTAL PASIVO +PATRIMONIO		\$ 366,162,601.03
RESULTADO DEL EJERCICIO	27,645,497,90	

ACTIVO	\$393,808,098.93	00,00
PASIVO	00	25,808,427.00
PATRIMONIO	0	366,162,601.03
DIFERENCIA		27,645,497.90
SUMAS IGUALES	\$ 393,808,098.93	\$393,808,098.93


Willian Andrés Maneses Rivadeneira
Presidente Concejo Municipal


Yolanda S. Calderón Melo
Contadora Concejo Municipal



EXTRACTO
CORRIENTE
CONCEJO MUNICIPAL DE PASTO

PERÍODO	2025/01/01	A	2025/01/31
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 periodo:	\$151,012.23

SALDO PROMEDIO Y CUPOS

Saldo promedio periodo:	\$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
-------	-------------------------	-------	--------------



Revista Fiscal KPMG S.A.S. PBX: (571) 518 51 50, Calle 90 No 19 C 74, A.A. No 5122 de Bogotá D.C. Si desea dirigirse al Defensor del Consumidor Financiero del Banco AV Villas, José Fernando Urdániz González como principal o Juan Moreno Calderón Osello como suplente, para atención Personalizada. En Bogotá en la Carrera 11A No. 96-51 Oficina 203 en un horario de 9:00 am a 6:00 pm de lunes a viernes. Atención telefónica: 011-6108161 / 317-4357342 en los mismos horarios. A través de correos electrónicos: Radica tu queja directamente en la Defensoría del Consumidor Financiero, en un horario 24/7 a través de los siguientes medios: Correo Electrónico: denuncias@avillas.com o denuncias@avillas.com en la línea AudioVoces: <http://justizabogados.com>. También puede presentar sus quejas con destino al Defensor en cualquier oficina del Banco o en la línea AudioVoces.

"Cualquier inconformidad favor comunicarla a nuestros Revisores Fiscales KPMG Ltda. Apartado Aéreo 3122 de Bogotá D.C." 000 00000



CONCEJO MUNICIPAL DE PASTO
NIT 814002022-4
CONCILIACIÓN BANCARIA
Enero - 2025

Fecha de Impresión 2025-3-3

BANCO	Banco AVVILLAS Cta. Cte. 201493954 - 11100502
SALDO SEGUN EXTRACTO	151,012.23
SALDO SEGUN LIBRO	151,012.23
+ NOTA DEBITO CONTABLE NO REGISTRADO EN EXTRACTO	4,592,475.00
- NOTA CREDITO CONTABLE NO REGISTRADO EN EXTRACTO	-21,333,360.00
+ CUENTAS X PAGAR NO REGISTRADO EN EXTRACTO	11,189,193.00
- NOTA CONTABLE NO REGISTRADO EN EXTRACTO	-266.00
+ NOTA CONTABLE NO REGISTRADO EN EXTRACTO	113,881,483.46
+ COMPROBANTE DE EGRESO NO REGISTRADO EN EXTRACTO	4,609,088.00
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	493,815.76	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	3,012,514.00
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	1,075,000.00
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

ESTADO DE CUENTA

DESDE: 2024/12/31 HASTA: 2025/01/31

CUENTA CORRIENTE

NÚMERO 7400006874

SUCURSAL PASTO

CONCEJO MCPAL PASTO

CALLE 19 CRA 25 ESQUINA CASA DE DON LOR

\$\$\$PASTO NARI#0

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	\$	37,822,493.54	SALDO PROMEDIO	\$	54,672,083
TOTAL ABONOS	\$	308,168,394.97	CUPO SOBREGIRO	\$.00
TOTAL CARGOS	\$	291,245,827.10	VALOR INTERESES COBRADOS	\$.00
SALDO ACTUAL	\$	54,745,061.41	RETEFUENTE	\$.00

FECHA	DESCRIPCIÓN	SUCURSAL	DCTO.	VALOR	SALDO
19/12	Abono reclamo 8016132453			583,005.00	38,405,498.54
2/01	Abono reclamo 8016132267			2,395,443.98	40,800,942.52
2/01	COMISION PAGO A OTROS BANCOS			-7,190.00	40,793,752.52
2/01	PAGO A NOMIN COOPERATIVA DE TR			-2,090,806.00	38,702,946.52
2/01	COBRO IVA PAGOS AUTOMATICOS			-1,366.10	38,701,580.42
3/01	DEV IMPTO GOBIERNO 4X1000			266,863.99	38,968,444.41
3/01	PAGO PSE IMPUESTO DIAN	PASTO		-8,491,000.00	30,477,444.41
3/01	PAGO PSE Municipio de Pasto	PASTO		-2,499,444.00	27,978,000.41
15/01	PAGO A NOMIN IVAN FELIPE ERA			-20,870,327.00	6,629,117.41
20/01	PAGO PSE Municipio de Pasto	PASTO		-224,429.00	6,404,688.41
21/01	COMISION PAGO A OTROS BANCOS			-7,300.00	6,397,388.41
21/01	PAGO A NOMIN ADRIANA SOLARTE L			-1,593,643.00	4,803,745.41
21/01	COBRO IVA PAGOS AUTOMATICOS			-1,387.00	4,802,358.41
23/01	PAGO INTERBANC MUNICIPIO DE PA			304,923,082.00	309,725,440.41
23/01	PAGO A NOMIN ENRIQUEZ MARIO			-8,191,132.00	301,534,308.41
23/01	PAGO A NOMIN ZAMBRANO JESUS			-8,191,132.00	293,343,176.41
23/01	PAGO A NOMIN BASTIDAS JESUS			-8,191,132.00	285,152,044.41
23/01	PAGO A NOMIN MENESES WILLIAM			-8,191,132.00	276,960,912.41
23/01	PAGO A NOMIN TORRES JAVIER			-7,715,276.00	269,245,636.41
23/01	PAGO A NOMIN FIGUEROA ALVARO			-8,777,632.00	260,468,004.41
23/01	PAGO A NOMIN ACOSTA CARLOS			-7,668,276.00	252,799,728.41
23/01	PAGO A NOMIN BYRON GUSTIN			-8,191,132.00	244,608,596.41
23/01	PAGO A NOMIN CERON OMAR			-8,686,632.00	235,921,964.41
23/01	PAGO A NOMIN ERASO FRANKY			-7,668,276.00	228,253,688.41
23/01	PAGO A NOMIN ORTIZ JORGE			-8,191,132.00	220,062,556.41
23/01	PAGO A NOMIN LOPEZ BERNO			-7,051,421.00	213,011,135.41
23/01	PAGO A NOMIN CRIOLLO JOSE			-8,170,776.00	204,840,359.41
23/01	PAGO A NOMIN MARTINEZ ANDERS			-8,191,132.00	196,649,227.41
23/01	PAGO A NOMIN UNIGARRO JUAN			-8,191,132.00	188,458,095.41
23/01	PAGO A NOMIN MARIA GUERRERO			-6,478,565.00	181,979,530.41
23/01	PAGO A NOMIN GOMEZJURADO ALV			-7,095,421.00	174,884,109.41
23/01	PAGO A NOMIN SOLARTE JOSEFEL			-8,191,132.00	166,692,977.41
23/01	PAGO A NOMIN JUAN PABLO BURB			-8,191,132.00	158,501,845.41

CONCEJO MCPAL PASTO
 CALLE 19 CRA 25 ESQUINA CASA DE DON LOR
 \$\$PASTO NARI#0

DESDE: 2024/12/31 HASTA: 2025/01/31

CUENTA CORRIENTE

NÚMERO 7400006874

SUCURSAL PASTO

FECHA	DESCRIPCIÓN	SUCURSAL	DCTO.	VALOR	SALDO
27/01	PAGO A NOMIN AIDE ELIANA COR			-2,658,828.00	155,843,017.41
27/01	PAGO A NOMIN JUANITA PATI O			-2,541,292.00	153,301,725.41
27/01	PAGO A NOMIN LUZ ELENA RAMIR			-2,403,820.00	150,897,905.41
27/01	PAGO A NOMIN CRIOLLO JOSE			-326,662.00	150,571,243.41
27/01	PAGO A NOMIN MARIA CARMEN LE			-1,793,545.00	148,777,698.41
27/01	PAGO A NOMIN SILVIO BRAVO			-4,833,162.00	143,944,536.41
30/01	COMISION PAGO A OTROS BANCOS			-7,300.00	143,937,236.41
30/01	PAGO A NOMIN COOPERATIVA DE TR			-2,122,185.00	141,815,051.41
30/01	PAGO PSE APORTES EN LINEA	PASTO		-477,400.00	141,337,651.41
30/01	PAGO PSE APORTES EN LINEA	PASTO		-477,400.00	140,860,251.41
30/01	PAGO PSE COMPENSAR-OI	PASTO		-1,063,900.00	139,796,351.41
30/01	PAGO PSE COMPENSAR-OI	PASTO		-1,063,900.00	138,732,451.41
30/01	PAGO PSE ASOPAGOS	PASTO		-1,063,900.00	137,668,551.41
30/01	PAGO PSE APORTES EN LINEA	PASTO		-1,063,900.00	136,604,651.41
30/01	PAGO PSE APORTES EN LINEA	PASTO		-477,400.00	136,127,251.41
30/01	PAGO PSE COMPENSAR-OI	PASTO		-1,063,900.00	135,063,351.41
30/01	PAGO PSE ASOPAGOS	PASTO		-1,063,900.00	133,999,451.41
30/01	PAGO PSE APORTES EN LINEA	PASTO		-1,063,900.00	132,935,551.41
30/01	PAGO PSE APORTES EN LINEA	PASTO		-1,063,900.00	131,871,651.41
30/01	PAGO PSE COMPENSAR-OI	PASTO		-1,063,900.00	130,807,751.41
30/01	PAGO PSE APORTES EN LINEA	PASTO		-1,063,900.00	129,743,851.41
30/01	PAGO PSE COMPENSAR-OI	PASTO		-1,063,900.00	128,679,951.41
30/01	PAGO PSE COMPENSAR-OI	PASTO		-1,063,900.00	127,616,051.41
30/01	PAGO PSE APORTES EN LINEA	PASTO		-1,063,900.00	126,552,151.41
30/01	PAGO PSE APORTES EN LINEA	PASTO		-1,063,900.00	125,488,251.41
30/01	PAGO PSE ASOPAGOS	PASTO		-1,063,900.00	124,424,351.41
30/01	PAGO PSE APORTES EN LINEA	PASTO		-1,063,900.00	123,360,451.41
30/01	PAGO A NOMIN CAMILO ROSERO			-1,803,750.00	121,556,701.41
30/01	PAGO A NOMIN YOLANDA CALDERO			-2,887,500.00	118,669,201.41
30/01	PAGO A NOMIN ANA CARZON			-2,827,500.00	115,841,701.41
30/01	PAGO A NOMIN HECTOR QUIROZ			-3,900,000.00	111,941,701.41
30/01	PAGO A NOMIN DELIA GELPUD			-1,526,250.00	110,415,451.41
30/01	COBRO IVA PAGOS AUTOMATICOS			-1,387.00	110,414,064.41
31/01	PAGO PSE IMPUESTO DIAN	PASTO		-7,468,000.00	102,946,064.41
31/01	PAGO PSE APORTES EN LINEA	PASTO		-12,694,983.00	90,251,081.41
31/01	PAGO PSE APORTES EN LINEA	PASTO		-5,251,912.00	84,999,169.41
31/01	PAGO A NOMIN ANGELA VILLARRE			-3,325,000.00	81,674,169.41
31/01	PAGO A NOMIN BAIRON MELO			-2,827,500.00	78,846,669.41
31/01	PAGO A NOMIN BEATRIZ PINO			-1,698,898.00	77,147,771.41
31/01	PAGO A NOMIN OMAIRA CRIOLLO			-2,288,783.00	74,858,988.41
31/01	PAGO A NOMIN DENIS GUZMAN			-1,471,361.00	73,387,627.41
31/01	PAGO A NOMIN CATHERINE DELGA			-2,288,783.00	71,098,844.41
31/01	PAGO A NOMIN JHON MU OZ			-1,522,500.00	69,576,344.41
31/01	PAGO A NOMIN JHON BENAVIDES			-2,288,783.00	67,287,561.41
31/01	PAGO A NOMIN MARITZA GORIDIL			-3,412,500.00	63,875,061.41
31/01	PAGO A NOMIN JOSE VILLAREAL			-1,600,000.00	62,275,061.41
31/01	PAGO A NOMIN ALEXANDRA BURBA			-2,827,500.00	59,447,561.41
31/01	PAGO A NOMIN HERMES PIANDA			-1,815,000.00	57,632,561.41
31/01	PAGO A NOMIN VALENTINA ERAZO			-2,887,500.00	54,745,061.41
	FIN ESTADO DE CUENTA				

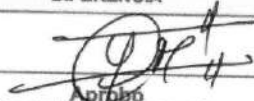
VIGILADO DEFENSORIA FINANCIERA DE COLOMBIA



CONCEJO MUNICIPAL DE PASTO
NIT 814002022-4
CONCILIACIÓN BANCARIA
Enero - 2025

Fecha de Impresión: 2025-2-6

BANCO	BANCOLOMBIA Cta. Corriente. 07400006874 - 11100503
SALDO SEGUN EXTRACTO	54,745,061.41
SALDO SEGUN LIBRO	54,745,061.41
SALDO CONCILIADO	54,745,061.41 ✓
DIFERENCIA	0.00


YOLANDA STELLA CALDERÓN MELO


Elaboró
ANA GARZON



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 Enero del 2025.

Las Cuentas del Estado de la Situación Financiera, correspondientes al Activo, Pasivo y Patrimonio, que se presentan así:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO:

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 deposita 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, a corte de 31 de Enero del 2025, presenta un saldo de \$54,745,061.41; saldo que corresponde efectivamente al extracto bancario, 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 (31-01/2025) 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 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.





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 de manera trimestral.

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, (estampillas pro cultura, adulto mayor, univ. De Nariño, Reteica, entre otras). A 31 de diciembre por concepto de estampillas, por valor de \$9.694,750, reteica:146,205, Descuentos de Nomina, estos corresponden a Aportes a fondos pensionales: \$2,751,035 y seguridad social. \$2,149,259. **En Otras cuentas por Pagar**, que corresponde a los aportes de parafiscales de nómina, \$5,045,206 y Honorarios por Servicios que corresponde a una obligación generada en vigencias anteriores. Con la Universidad del Atlántico, y que a la fecha, no han presentado cobro alguno.

5. PATRIMONIO

Según el Plan de cuentas y homologación de las mismas, En el corte presente, se tiene en las Entidades de Gobierno \$340.354.174,03 y la diferencia del Estado Financiero como resultado del ejercicio es de \$27.645.497,90

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 Enero del 2025.

6. INGRESOS:

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 facturación y luego el ingreso efectivo en Bancos, cuando hacienda hace efectiva la Transferencia a la cuenta de la Corporación, 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 **\$304.923.082**. Por concepto de funcionamiento \$184,923.082 y por concepto de honorarios a Concejales \$120,000,000.





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. Willian Andrés Meneses Rivadeneira, y, además, se ejecutan mediante el respaldo de obligación y certificado presupuestal.

Los gastos del periodo abarcan: salarios, Honorarios a Concejales, contribuciones efectivas, aportes de nómina, prestaciones sociales, gastos de personal, gastos generales y diversos. Al respecto de gastos, con Corte 31 de Enero del 2025 son: \$277.279.351.

WILLIAN ANDRÉS MENESES RIVADENEIRA
Presidente del Concejo Municipal de Pasto

YOLANDA S. CALDERÓN MELO
Contadora. TP. 63772-T

