

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [1]
		CÓDIGO: AHP.106.44.12
	CERTIFICACIÓN ESTADOS FINANCIEROS	VERSIÓN 6

EL SUSCRITO ALCALDE Y CONTADOR DEL MUNICIPIO DE CARTAGO – VALLE DEL CAUCA

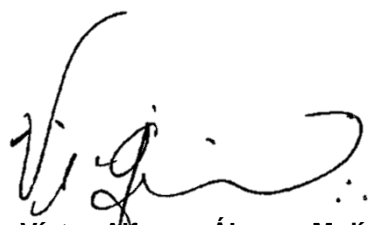
CERTIFICAN:

Que la información contenida en los Estados Financieros Consolidados para el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020, son fiel copia de las cifras registradas en los libros de contabilidad llevados conforme al régimen de Contabilidad Pública establecido en el marco normativo aplicable a las Entidades de Gobierno - Resolución 533 de 2015, de la UAE – Contaduría General de la Nación.

Además, que las partidas contenidas en ellos revelan la realidad financiera, económica, social y ambiental de forma fidedigna a la situación financiera y las operaciones realizadas por la Secretaria de Hacienda del Municipio de Cartago.

Se expide la presente certificación en cumplimiento de lo anterior y se firma en Cartago - Valle del Cauca, a los quince (15) días del mes de febrero de 2021.

Atentamente,


Víctor Alfonso Álvarez Mejía
Alcalde Municipal


Mario Núñez Flórez
Contador Público TP 74575-T

PORTADA

Datos Básicos	
Nombre de la Entidad de Gobierno	MUNICIPIO DE CARTAGO
Nit	891.900.493-2
Tipo de Informe	Estados Financieros Consolidados
Fecha de Corte del Informe	31 de diciembre de 2020
Fecha de Corte Comparativo	31 de diciembre de 2019
Moneda de presentación	Pesos Colombianos
Grado de Redondeo	Ninguno
Medio de Publicación	Pagina Web del Municipio
Información de los Signatario	
Representante Legal	Víctor Alfonso Álvarez Mejía Alcalde Municipal
Preparador de la Información	Mario Núñez Flórez Contador Publico TP 74575-T
Información de Contacto	
Dirección	CAM Calle 8 # 6-52 - Código Postal 762021
Departamento	Valle del Cauca
Teléfonos	PBX (2) 2114101
Correo Electrónico	contabilidad@cartago.gov.co

**MUNICIPIO DE CARTAGO**

VALLE DEL CAUCA

Nit: 891.900.493-2

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADOPeriodo Contable Terminado el
31 de diciembre de 2020

PAGINA: [2]

CÓDIGO:
MAHP.106.18.F.13

VERSIÓN: 1

CÓDIGO	CONCEPTO	NOTA	31-dic-20	31-dic-19
1	ACTIVOS		573.660.782.165	561.198.530.829
	Activos Corrientes		51.915.637.760	47.865.577.622
11	Efectivo y Equivalentes al Efectivo	5	24.796.128.350	18.065.424.288
13	Cuentas por Cobrar	7	27.119.509.410	29.800.153.334
	Activos No Corrientes		521.745.144.405	513.332.953.207
12	Inversiones e Instrumentos Derivados	6	315.278.364.849	315.278.364.849
13	Cuentas por Cobrar	7	12.976.422.619	2.884.786.463
16	Propiedades, planta y equipo	10	64.744.892.973	63.795.649.918
17	Bienes de Uso Público e Históricos y Culturales	11	78.608.328.102	77.207.010.519
19	Otros Activos	16	50.137.135.862	54.167.141.458
2	PASIVOS		68.923.996.246	63.455.709.125
	Pasivos Corrientes		10.578.177.343	7.592.255.510
24	Cuentas por Pagar	21	6.411.700.113	3.218.866.953
25	Beneficios a los Empleados	22	3.972.541.924	4.008.615.954
29	Otros Pasivos	24	193.935.306	364.772.603
	Pasivos No Corrientes		58.345.818.903	55.863.453.615
23	Préstamos por Pagar	20	16.607.558.694	18.213.437.221
25	Beneficios a los Empleados	22	41.370.311.173	37.399.816.394
27	Provisiones	23	367.949.036	250.200.000
3	PATRIMONIO		504.736.785.919	497.742.821.704
31	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	27	504.736.785.919	497.742.821.704
	Pasivo + Patrimonio		573.660.782.165	561.198.530.829
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0	0
81	Derechos Contingentes	25	1.810.586.200	1.810.586.200
83	Deudoras de Control	26	519.056.179	519.056.179
89	Deudoras por Contra (CR)	26	(2.329.642.379)	(2.329.642.379)
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0	0
91	Responsabilidades Contingentes	25	1.152.848.228	627.174.713
93	Acreedoras de Control	26	6.243.044.248	6.696.307.980
99	Acreedoras por Contra (DB)	26	(7.395.892.476)	(7.323.482.693)


Víctor Alfonso Álvarez Mejía
Alcalde Municipal

Mario Núñez Flórez
Contador Publico TP 74575-T

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493-2		PAGINA: [3]
	ESTADO DE RESULTADOS CONSOLIDADO Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2020		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.14
			VERSIÓN: 1

CÓDIGO	CONCEPTO	NOTA	31-dic-20	31-dic-19
	INGRESOS OPERACIONALES		207.854.195.733	192.561.241.417
41	Ingresos Fiscales	28	54.233.698.115	59.813.126.271
42	Venta de bienes	28	28.025.950	38.072.250
43	Venta de servicios	28	34.452.300	47.495.400
44	Transferencias y Subvenciones	28	153.558.019.368	132.662.547.496
	GASTOS OPERACIONALES		198.987.211.818	174.519.550.626
51	De Administración y Operación	29	25.433.952.552	23.447.443.134
53	Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones	29	6.425.055.206	7.616.703.133
54	Transferencias y Subvenciones	29	4.239.941.307	1.729.095.964
55	Gasto Público Social	29	161.493.181.374	140.485.924.414
63	Costos de Ventas de Servicios	30	1.395.081.379	1.240.383.981
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		8.866.983.915	18.041.690.791
48	Otros Ingresos	28	6.641.122.322	943.582.581
58	Otros Gastos	29	6.802.835.658	3.702.382.135
	EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL		-161.713.336	-2.758.799.554
	EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO		8.705.270.579	15.282.891.237



Víctor Alfonso Álvarez Mejía
 Alcalde Municipal


Mario Núñez Flórez
 Contador Publico TP 74575-T

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493-2		PAGINA: [4]
	ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO CONSOLIDADO Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2020		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.15
			VERSIÓN: 1

		SALDO INICIAL 31-dic-19	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO FINAL 31-dic-20
3	PATRIMONIO	497.742.821.704	8.291.616.636	15.285.580.851	504.736.785.919
31	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	497.742.821.704	8.291.616.636	15.285.580.851	504.736.785.919
3105	CAPITAL	232.502.759.549	0	0	232.502.759.549
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	14.641.986.197	0	15.285.580.851	29.927.567.048
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	15.282.891.237	6.577.620.658	0	8.705.270.579
3148	GANANCIAS O PERDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL	245.524.255.891	0	0	245.524.255.891
3151	GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	(10.209.071.170)	1.713.995.978	0	(11.923.067.148)


Víctor Alfonso Álvarez Mejía
 Alcalde Municipal


Mario Núñez Flórez
 Contador Publico TP 74575-T


	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493-2	PAGINA: [5]
	INDICADORES FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2020	CÓDIGO: MAHP.106.18.F.17
		VERSIÓN: 1

GRUPOS / INDICADORES		31-dic-20	31-dic-19
A - INDICADORES DE LIQUIDEZ O SOLVENCIA:			
Representan el margen de seguridad que tiene el municipio para cumplir con sus obligaciones a corto plazo. Mide o evalúa la liquidez necesaria para que la entidad continúe funcionando .			
1. RAZÓN CORRIENTE	<u>Activo Corriente o circulante</u>	<u>51.915.637.760</u>	<u>47.865.577.622</u>
	<u>Pasivo Corriente o circulante</u>	<u>10.578.177.343</u>	<u>7.592.255.510</u>
	=	4,91	6,30
Indica que el Municipio de Cartago, como entidad agregadora, por cada peso que debe a corto plazo tiene \$ 4,91 para respaldar la obligación.			
2. PRUEBA ÁCIDA	<u>Activo Corriente - Inventario</u>	<u>51.915.637.760</u>	<u>47.865.577.622</u>
	<u>Pasivo Corriente</u>	<u>10.578.177.343</u>	<u>7.592.255.510</u>
	=	4,91	6,30
Llamada también liquidez inmediata, revela la capacidad de la empresa para cancelar sus obligaciones corrientes sin depender de la venta de sus inventarios; significa que por cada peso de deuda la empresa dispone de \$4,91 para cancelarlas.			
3. CAPITAL DE TRABAJO	<u>Activo Corriente - Pasivo Corriente</u>	<u>51.915.637.760</u>	<u>47.865.577.622</u>
	=	<u>10.578.177.343</u>	<u>7.592.255.510</u>
	=	41.337.460.417	40.273.322.112
Indica que el municipio como entidad agregadora, tiene \$ 41337460417 como margen de seguridad para cumplir con sus obligaciones a corto plazo.			
4. SOLIDEZ	<u>Activo Total</u>	<u>573.660.782.165</u>	<u>561.198.530.829</u>
	<u>Pasivo Total</u>	<u>68.923.996.246</u>	<u>63.455.709.125</u>
	=	8,32	8,84
Significa que el municipio, como entidad agregadora, dispone de \$ 8,32 en activos por cada peso que adeuda.			
B - INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO O DE COBERTURA			
Indican la capacidad que tiene el municipio para generar recursos propios, destinados a cumplir con sus obligaciones corrientes.			
1. ENDEUDAMIENTO TOTAL	<u>Pasivo Total</u>	<u>68.923.996.246</u>	<u>63.455.709.125</u>
	<u>Activo Total</u>	<u>573.660.782.165</u>	<u>561.198.530.829</u>
	=	0,12	0,11
Significa que por cada peso que el municipio tiene invertido en cada uno de los Activos, \$ 0,12 han sido financiados por terceros, bancos, proveedores, etc			
2. ENDEUDAMIENTO A CORTO PLAZO	<u>Pasivo Corriente</u>	<u>10.578.177.343</u>	<u>7.592.255.510</u>
	<u>Pasivo Total</u>	<u>68.923.996.246</u>	<u>63.455.709.125</u>
	=	0,15	0,12
Significa que por cada peso que el municipio como entidad agregadora adeuda, \$ 0,15 debe ser cubierto a Corto Plazo.			
3. PROTECCION AL PASIVO TOTAL	<u>Capital Contable</u>	<u>504.736.785.919</u>	<u>497.742.821.704</u>
	<u>Pasivo Total</u>	<u>68.923.996.246</u>	<u>63.455.709.125</u>
	=	7,32	7,84
Indica que por cada peso que se le adeuda a los acreedores, se cuenta con \$ 7,32 por parte del municipio como entidad agregadora.			
4. CONCENTRACION ENDEUDAMIENTO LARGO PLAZO	<u>Pasivo No Corriente</u>	<u>58.345.818.903</u>	<u>55.863.453.615</u>
	<u>Pasivo Total</u>	<u>68.923.996.246</u>	<u>63.455.709.125</u>
	=	0,85	0,88
Significa que por cada peso que el municipio adeuda, \$ 0,85 debe ser cubierto a Largo Plazo.			

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493-2	PAGINA: [6]
	INDICADORES FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2020	CÓDIGO: MAHP.106.18.F.17
		VERSIÓN: 1

GRUPOS / INDICADORES		31-dic-20	31-dic-19
5. APALANCAMIENTO	<u>Pasivo Total</u>	= 68.923.996.246	63.455.709.125
	Patrimonio	= 504.736.785.919	497.742.821.704
		= 0,14	0,13
	Significa el grado de compromiso del patrimonio del municipio con los acreedores, es decir por cada peso que se tiene en el patrimonio se adeudan \$ 0,14.		
6. DE PROPIEDAD	<u>Patrimonio</u>	= 504.736.785.919	497.742.821.704
	Activo Total	= 573.660.782.165	561.198.530.829
		= 0,88	0,89
	Significa que por cada peso invertido en los activos para el desarrollo de las funciones de cometido estatal, \$ 0,88 corresponde al municipio de Cartago.		
7. PROTECCION AL PASIVO	<u>Patrimonio</u>	= 504.736.785.919	497.742.821.704
	Pasivo Total	= 68.923.996.246	63.455.709.125
		= 7,32	7,84
	Significa que el municipio como entidad agregadora, dispone de \$ 7,32 para respaldar el Pasivo Total.		
C - INDICADORES DE RENDIMIENTO, RENTABILIDAD O LUCRATIVIDAD			
Refleja el grado de apalancamiento que corresponde a la participación de los acreedores en los Activos del Municipio. Mientras más alto sea este índice, mayor es el apalancamiento financiero de la Administración Municipal.			
1. RENTABILIDAD DEL ACTIVO	<u>Utilidad Neta*100</u>	= 8.705.270.579	15.282.891.237
	Activo Total	= 573.660.782.165	561.198.530.829
		= 1,52%	2,72%
	Significa que el Activo Total del municipio como entidad agregadora, en su círculo operacional obtiene una rentabilidad de 1,52%.		
D - INDICADORES DE ACTIVIDAD, ROTACION O DE EFICIENCIA			
Grado de efectividad de la Administración Municipal para utilizar sus recursos según la celeridad de recuperación de los mismos.			
1. ROTACION DE CARTERA (DIAS)	<u>Rentas por Cobrar * 365</u>	= 24.796.128.350	18.065.424.288
	Ingresos Operacionales	= 207.854.195.733	192.561.241.417
		= 43,54	34,24
	Significa que el municipio recupera la cartera de predial e industria y comercio, en promedio cada 43,54 días.		
2. ROTACION DE CUENTAS POR PAGAR (DIAS)	<u>Cuentas por pagar * 365</u>	= 6.411.700.113	3.218.866.953
	Ingresos Operacionales	= 207.854.195.733	192.561.241.417
		= 11,26	6,10
	Significa que el municipio como entidad agregadora, en su círculo operacional demora 11,26 días en promedio en el pago de sus cuentas.		


Víctor Alfonso Álvarez Mejía
Alcalde Municipal


Mario Núñez Flórez
Contador Publico TP 74575-T

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [1]
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADO Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2020	VERSIÓN 6

CONTENIDO

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE.....	6
1.1. Identificación y funciones	6
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones	6
1.3. Base normativa y periodo cubierto	6
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura.....	8
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	8
2.1. Bases de medición	8
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad	8
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera	9
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable	9
2.5. Otros aspectos	9
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES.....	9
3.1. Juicios	9
3.2. Estimaciones y supuestos	9
3.3. Correcciones contables	10
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros.....	10
3.5. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19	10
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	10

NIT. 891.900.493-2

www.cartago.gov.co

OFICINA DE CONTABILIDAD Y CONTROL FINANCIERO

CAM Calle 8 No. 6-52 - PBX: (2)- 2114101

Código Postal: 762021



	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [2]
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADO Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2020	VERSIÓN 6

4.1. Efectivo y equivalentes al efectivo.....	10
4.2. Cuentas por cobrar.....	11
4.3. Inversiones en controladas y asociadas.....	11
4.4. Propiedad planta y equipo, bienes de uso público e histórico y cultural.....	11
4.5. Cuentas por pagar.....	12
4.6. Beneficios a empleados.....	12
4.7. Prestamos por pagar.....	12
4.8. Provisiones activos contingentes pasivos contingentes.....	13
4.9. Ingresos de transacciones sin y con contraprestación.....	13
4.10. Listado de notas que no le aplican a la entidad.....	13
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	14
Composición.....	14
Anexos	14
Revelaciones adicionales.....	15
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS.....	15
Composición.....	15
Anexos	16
Revelaciones adicionales.....	16
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR.....	16
Composición.....	16

NIT. 891.900.493-2

www.cartago.gov.co

OFICINA DE CONTABILIDAD Y CONTROL FINANCIERO

CAM Calle 8 No. 6-52 - PBX: (2)- 2114101

Código Postal: 762021



	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [3]
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADO Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2020	VERSIÓN 6

Anexos	17
Revelaciones adicionales	19
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	19
Composición	19
Anexos	20
Estimaciones	22
Revelaciones adicionales	23
NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	23
Composición	23
Anexos	23
Revelaciones adicionales	24
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	24
Composición	24
Anexos	25
NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR	25
Composición	25
Anexos	26
Revelaciones adicionales	26
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR	26
Composición	26

NIT. 891.900.493-2

www.cartago.gov.co

OFICINA DE CONTABILIDAD Y CONTROL FINANCIERO

CAM Calle 8 No. 6-52 - PBX: (2)- 2114101

Código Postal: 762021



	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [4]
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADO Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2020	VERSIÓN 6

Anexos	27
Revelaciones adicionales	29
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.....	29
Composición	29
Anexos	30
Revelaciones adicionales	30
NOTA 23. PROVISIONES	31
Composición	31
Anexos	31
Revelaciones adicionales	31
NOTA 24. OTROS PASIVOS	32
Composición	32
Anexos	32
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.....	32
Composición	32
Anexos	33
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN	33
Composición	33
Anexos	34
NOTA 27. PATRIMONIO	35

NIT. 891.900.493-2

www.cartago.gov.co

OFICINA DE CONTABILIDAD Y CONTROL FINANCIERO

CAM Calle 8 No. 6-52 - PBX: (2)- 2114101

Código Postal: 762021



	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [5]
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADO Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2020	VERSIÓN 6

Composición	35
Anexos	35
NOTA 28. INGRESOS.....	36
Composición	36
Anexos	37
Revelaciones adicionales	40
NOTA 29. GASTOS.....	41
Composición	41
Anexos	42
NOTA 30. COSTOS DE VENTA.....	47
Composición	47
Anexos	48

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [6]
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADO Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2020	VERSIÓN 6

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

El Municipio de Cartago es una entidad pública del orden territorial fundado en 1540 por Jorge Robledo. Registrado ante la DIAN como persona Jurídica, e identificada con el NIT No. 891.900.493-2, código DANE 76147. Responsable de Retención a Título de Renta, Retención a Título de Timbre, Retención en la fuente del impuesto sobre las ventas y responsable en la presentación de la Información Exógena.

El Municipio de Cartago está comprometido en la prestación eficiente, eficaz y efectividad de sus servicios sociales, para mejorar la calidad de vida de sus habitantes. Mediante el mejoramiento continuo de sus procesos, del personal calificado y de la gestión transparente, comprometido a satisfacer la demanda y necesidades de la comunidad, en coherencia con las directrices nacionales, departamentales y el plan de desarrollo.

Cumpliendo con la administración de los recursos fijados en los presupuestos y el reconocimiento y revelación de las transacciones, hechos y operaciones objeto de contabilización en armonía con las normas y procedimientos emanados de la Contaduría General de la Nación y demás disposiciones.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

En los Estados Financieros de la Entidad se han incluido todos los activos, pasivos, ingresos, costos y gastos cumpliendo la hipótesis de “acumulación o devengo” también conocida como “causación” que indica, que las transacciones se han reconocido en el periodo contable que han ocurrido aun cuando no han generado entradas ni salidas de efectivo a la entidad.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

NIT. 891.900.493-2
www.cartago.gov.co
 OFICINA DE CONTABILIDAD Y CONTROL FINANCIERO
 CAM Calle 8 No. 6-52 - PBX: (2)- 2114101
 Código Postal: 762021



	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [7]
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADO Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2020	VERSIÓN 6

La Resolución 193 del 5 de mayo de 2016, expedida por la Contaduría General de la Nación incorpora en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el procedimiento para la evaluación del control interno contable, señalando a su vez que, a partir del Marco Normativo para Entidades de Gobierno, la entidad debe establecer las políticas contables que direccionarán el proceso contable para la preparación y presentación de los estados financieros y que éstas se deben formalizar mediante documento emitido por el representante legal o la máxima instancia administrativa de la entidad.

El Municipio de Cartago mediante el Decreto No. 126 de 14 de diciembre de 2017 adopto el manual de Políticas Contables aplicando lo establecido en el nuevo marco normativo de la convergencia hacia estándares internacionales de información financiera, indicado por la Contaduría General de la Nación - CGN en el Sector Público (NICSP). Siguiendo lo establecido en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno en el que señala que las políticas contables son los principios, bases, acuerdos, reglas y procedimientos adoptados por la entidad para la elaboración y presentación de los estados financieros.

Es importante acotar que mediante la Resolución 533 del 8 de octubre de 2015, la Resolución 620 del 26 de noviembre de 2015, la Resolución 468 del 19 de agosto de 2016, la Resolución 693 del 6 de diciembre de 2016 y la Resolución 484 del 17 de octubre de 2017, además de las normas que lo modifican, la Contaduría General de la Nación incorporó como parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública, la estructura del Marco Normativo para Entidades de Gobierno el cual comprende el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera y las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos; los Procedimientos Contables; las Guías de Aplicación; el Catálogo General de Cuentas y la Doctrina Contable Pública.

Es así como de conformidad con el criterio establecido en el parágrafo del artículo 2 de la Resolución 533 de 2015 expedida por la Contaduría General de la Nación, El Municipio de Cartago está clasificada como una Entidad de Gobierno.

Mediante el artículo 3 de la Resolución 533 de 2015, modificado por el artículo 19 de la Resolución 693 de 2016, la Contaduría General de la Nación estableció el cronograma de aplicación del marco normativo para Entidades de Gobierno, fijando como plazo de preparación obligatoria hasta el 31 de diciembre de 2017 y como primer periodo de aplicación desde el 1 de enero de 2019 hasta el 31 de diciembre del mismo año.

NIT. 891.900.493-2

www.cartago.gov.co

OFICINA DE CONTABILIDAD Y CONTROL FINANCIERO

CAM Calle 8 No. 6-52 - PBX: (2)- 2114101

Código Postal: 762021



	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [8]
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADO Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2020	VERSIÓN 6

El periodo cubierto del estado de situación financiera, el estado de resultado, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujo de efectivo corresponde al periodo contable terminado el 31 de diciembre de 2020 comparativo con el 31 de diciembre de 2019, así mismo las notas y revelaciones requeridas en el marco normativo para las entidades de gobierno – Resolución 533 de 2015 emitida por la Contaduría General de la Nación – CGN.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

La información financiera de las entidades agregadas, se consolidó en los Estados Financieros del Municipio y fue publicada mensualmente en cumplimiento de la Resolución 182 de 2017 y reportada en el Consolidador de Hacienda e Información Pública CHIP en los informes trimestrales de marzo, junio, septiembre y diciembre de 2020, en los formularios de Saldos y Movimientos, Operaciones Recíprocas y Variaciones Trimestrales Significativas.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

En la elaboración de los estados financieros, atendiendo el criterio de materialidad, se ha omitido aquella información o desgloses que no requieren de detalle, puesto que no afectan significativamente la presentación de la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la entidad originados durante los periodos contables presentados. El Municipio considera que la base más apropiada para cálculo de materialidad es el activo total, sobre un porcentaje del 5%, esta base se selecciona teniendo en cuenta el análisis de las tendencias y su comportamiento en los diferentes años analizados.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La moneda funcional definida para la preparación y presentación de los Estados Financieros de la Entidad es el peso colombiano dado que es la moneda del entorno económico principal en el que genera y usa el efectivo. La información financiera es presentada en pesos.

NIT. 891.900.493-2

www.cartago.gov.co

OFICINA DE CONTABILIDAD Y CONTROL FINANCIERO

CAM Calle 8 No. 6-52 - PBX: (2)- 2114101

Código Postal: 762021



	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [9]
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADO Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2020	VERSIÓN 6

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

No aplica para la entidad de gobierno en estos estados financieros presentados.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

A la fecha de presentación de los Estados Financieros, no se tiene conocimiento de hechos económicos ocurridos después del periodo contable al cierre del 31 de diciembre de 2020, y en consecuencia no se generaron ajustes posteriores al cierre.

2.5. Otros aspectos

Para la preparación de las Notas a los Estados Financieros al corte del 31 de diciembre de 2020, se aplicó la Resolución No 441 del 26 de diciembre de 2019 y la Resolución No 193 del 03 de diciembre de 2020 (modificación del artículo 2 de la Resolución No 441 de 2019) de la Contaduría General de la Nación.

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

3.1. Juicios

En el proceso de aplicación de las políticas contables se realizó el deterioro de cartera de las cuentas por cobrar por edades de vencimiento de 1 a 4 años, de 5 a 9 años y más de 10 años. Se entiende por deterioro de cartera como el monto en que el valor en libros excede al valor presente de sus flujos de efectivo futuros recuperables estimados (excluidas las pérdidas crediticias futuras) descontados a la tasa de interés de mercado para transacciones similares.

3.2. Estimaciones y supuestos

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [10]
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADO Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2020	VERSIÓN 6

El Municipio de Cartago establece las vidas útiles de los Bienes Muebles, teniendo en cuenta las diferentes variables asociadas al uso previsto por parte de cada una de las Secretarías y/o Dependencias que los tengan a cargo. Con ocasión de la terminación de la vida útil de algunos bienes durante el 2020, se realizó el análisis por parte de las áreas técnicas y se determinó una extensión a la vida útil de dichos bienes, considerando el buen estado y correcto funcionamiento.

3.3. Correcciones contables

Durante el año 2020 se realizó una corrección contable de error de periodos anteriores por valor de \$17.996.201, el origen de esta corrección corresponde al ajuste de la cuenta 25110123 – Auxilio de Transporte y 25110160 – Subsidio de Alimentación, por una provisión en exceso en el año 2019.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

A la fecha de presentación de los Estados Financieros no se han identificado los riesgos de índole contable.

3.5. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19

A juicio del Municipio de Cartago por efectos del COVID-19, no se presentaron situación que impactaran el desarrollo normal del proceso contable.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Por lo anterior, para la estructuración de los Estados Financieros se desarrolla con la aplicación de las siguientes políticas:

4.1. Efectivo y equivalentes al efectivo

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [11]
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADO Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2020	VERSIÓN 6

El Municipio reconocerá como efectivo o equivalentes al efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en valores determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor. Su convertibilidad en estricto efectivo está sujeta a un plazo no mayor a los tres meses o menos desde la fecha de adquisición.

4.2. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar se registran inicialmente por el valor de la transacción, se mantendrán por este valor y se determinan por lo menos una vez al año si hay factores que desmejoren las condiciones de pago para calcular y registrar el deterioro correspondiente. Los indicios de deterioro se establecen aplicando los criterios del manual de aplicación de Cuentas por Cobrar.

4.3. Inversiones en controladas y asociadas

El Municipio reconocerá como inversiones en controladas, las participaciones que tiene en empresas societarias, que le permiten ejercer control sobre las decisiones de la entidad receptora de la inversión y como inversiones en asociadas, las participaciones en empresas societarias, sobre las que el Municipio tiene influencia significativa, y no son controladas ni constituyen una participación en un negocio conjunto.

El Municipio presumirá la existencia de influencia significativa cuando posea, directa o indirectamente, una participación igual o superior al 20% del poder de voto sobre la asociada, con independencia de que exista otro inversor con una participación mayoritaria.

4.4. Propiedad planta y equipo, bienes de uso público e histórico y cultural

Los bienes de La Entidad se clasifican en bienes Tangibles e Intangibles y a su vez se subdividen en Devolutivos si su valor de adquisición supera los dos (2) Salarios Mínimos Mensuales Vigentes (SMMLV) o en caso contrario como de Consumo Controlado.

La gestión administrativa de identificación, control y seguimiento a los bienes está a cargo de la oficina de Servicios Administrativos que cuenta con sistemas de información para registrar los distintos movimientos tales como: las entradas, salidas, bajas, traslados y reintegros de los elementos que conforman la propiedad planta y equipo.

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [12]
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADO Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2020	VERSIÓN 6

La medición inicial de los bienes se realiza con el valor de adquisición, según contrato de compraventa, contratos interadministrativos, que se realizaron a lo largo de la vigencia.

Así mismo, para la medición inicial de los bienes intangibles se realizó la distinción entre los intangibles adquiridos y aquellos que fueron desarrollados para la Entidad y tiene el respectivo registro.

La depreciación que se aplica a los bienes de la Entidad que se clasificaron como devolutivo usando el método de Línea Recta durante la vida útil estimada, sin embargo, la política correspondiente permite que, de acuerdo con las condiciones de uso se pueda establecer un método distinto al de Línea Recta y que será solicitado por el área a cargo del bien y quien expondrá las razones para la aplicación.

El deterioro del valor de los Bienes que cumplen las características de Propiedades, Planta y equipo, se realiza de acuerdo con los parámetros establecidos por el procedimiento para la Propiedades, Planta y Equipo, en donde se establece que únicamente los bienes sujetos a deterioro son aquellos que superan los treinta y cinco (35) SMMLV en su valor de adquisición.

4.5. Cuentas por pagar

El Municipio reconocerá como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales espera, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

4.6. Beneficios a empleados

La Entidad reconoce los beneficios a corto plazo a los funcionarios que hayan prestado sus servicios durante el periodo contable. Así mismo reconoce los beneficios largo plazo cuando superen el periodo contable de un año.

4.7. Prestamos por pagar

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [13]
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADO Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2020	VERSIÓN 6

El Municipio reconocerá como préstamos por pagar, los recursos financieros recibidos por el Municipio para su uso y de los cuales se espera, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. El Municipio clasificará los préstamos por pagar en la categoría de costo amortizado, con independencia de que se originen en operaciones de crédito público o en operaciones de financiamiento autorizadas por vía general.

4.8. Provisiones activos contingentes pasivos contingentes

La Entidad para el tratamiento de las provisiones y pasivos contingentes tiene en cuenta la probabilidad de ocurrencia y los criterios contemplados en el procedimiento de clasificación y control de los procesos judiciales. El cual será establecido de acuerdo con el nivel de ocurrencia que puede ser cualquiera de estos tres estados: Remoto, Posible y Probable.

4.9. Ingresos de transacciones sin y con contraprestación

El Municipio reconocerá como ingresos de transacciones sin contraprestación, los recursos, monetarios o no monetarios, que reciba sin que deba entregar a cambio una contraprestación que se aproxime al valor de mercado del recurso que se recibe. El Municipio también reconocerá como ingresos de transacciones sin contraprestación aquellos que obtenga dada la facultad legal que tenga para exigir cobros a cambio de bienes, derechos o servicios que no tienen valor de mercado y que son suministrados únicamente por el gobierno.

El Municipio reconocerá como ingresos de transacciones con contraprestación, los que se originen en la venta de bienes, en la prestación de servicios o en el uso que terceros hacen de activos, los cuales producen intereses, regalías, arrendamientos, dividendos o participaciones, entre otros.

4.10. Listado de notas que no le aplican a la entidad

Nota No. 8 - Préstamos por cobrar

Nota No. 9 - Inventarios

Nota No. 12 - Recursos naturales no renovables

NIT. 891.900.493-2

www.cartago.gov.co

OFICINA DE CONTABILIDAD Y CONTROL FINANCIERO

CAM Calle 8 No. 6-52 - PBX: (2)- 2114101

Código Postal: 762021



	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [14]
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADO Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2020	VERSIÓN 6

Nota No. 13 - Propiedades de inversión
 Nota No. 14 - Activos intangibles
 Nota No. 15 - Activos biológicos
 Nota No. 17 - Arrendamientos
 Nota No. 18 - Costos de financiación
 Nota No. 19 - Emisión y colocación de títulos de deuda
 Nota No. 31 - Costos de transformación
 Nota No. 32 - Acuerdos de concesión
 Nota No. 33 - Administración de recursos de Seguridad Social en Pensiones
 Nota No. 34 - Efecto de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda extranjera
 Nota No. 35 - Impuesto a las ganancias
 Nota No. 36 - Combinación y traslado de operaciones
 Nota No. 37 - Revelaciones sobre el estado de flujo de efectivo

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

El Municipio de Cartago durante el 2020 presenta los siguientes saldos:

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2019	VALOR VARIACION	%
11	EFECTIVO	24.796.128.350	18.065.424.288	6.730.704.062	27.14%
1105	CAJA	18.688.727	0	18.688.727	100.00%
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	24.194.803.686	17.482.788.320	6.712.015.366	27.74%
1132	EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	582.635.937	582.635.968	-31	0.00%

Anexos

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2		PAGINA [15]
			CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADO Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2020		VERSIÓN 6

ANEXO	CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2019	VALOR VARIACION	%
Anexo 5.1	1105	CAJA	18.688.727	0	18.688.727	100.00%
	110501	Caja Principal	18.688.727	0	18.688.727	100.00%
	1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	24.194.803.686	17.482.788.320	6.712.015.366	27.74%
	111005	Cuenta corriente	10.837.618.964	10.224.859.067	612.759.897	5.65%
	111006	Cuenta de ahorro	13.352.731.630	7.253.476.161	6.099.255.469	45.68%
	111013	Depósitos para fondos de solidaridad y redistribución del ingreso	4.453.092	4.453.092	0	0.00%
Anexo 5.2	1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	582.635.937	582.635.968	-31	0.00%
	113210	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	582.635.937	582.635.968	-31	0.00%

Revelaciones adicionales

Representan los recursos de liquidez inmediata de caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro, disponibles para el desarrollo de las actividades del Municipio.

Respecto a las conciliaciones de las cuentas bancarias: La Tesorería Municipal, tienen las cuentas bancarias conciliadas al cierre del 31 de diciembre 2020.

Respecto al efectivo de uso restringido, hace referencia a cuentas bancarias embargadas. No presentó ninguna diferencia con respecto al año 2019

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Composición

El Municipio de Cartago durante el 2020 presenta los siguientes saldos:

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2019	VALOR VARIACION	%
--------	----------	----------------	----------------	-----------------	---

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [16]
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADO Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2020	VERSIÓN 6

12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	315.278.364.849	315.278.364.849	0	0.00%
1230	INVERSIONES EN ASOCIADAS CONTABILIZADAS POR EL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	315.278.364.849	315.278.364.849	0	0.00%

Anexos

ANEXO	CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2019	VALOR VARIACION	%
Anexo 6.2	1230	INVERSIONES EN ASOCIADAS CONTABILIZADAS POR EL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	315.278.364.849	315.278.364.849	0	0.00%
	123001	Entidades privadas	2.494.207.697	2.494.207.697	0	0.00%
	123005	Sociedades públicas	312.784.157.152	312.784.157.152	0	0.00%

Revelaciones adicionales

Las inversiones representan los recursos financieros en instrumentos de patrimonio que se colocan con el propósito de obtener rendimientos provenientes de los flujos contractuales del título durante su vigencia.

Las inversiones en Entidades Privadas corresponden a la participación del Municipio en Cartagueña de Aseo Total ESP y de Teléfonos de Cartago ESP, por valor de \$2.494.207.697. Las inversiones en Sociedades Públicas corresponden a la participación patrimonial del Aeropuerto Santa Ana SA y Empresas Municipales de Cartago ESP por valor de \$312.784.157.152.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR.

Composición

El Municipio de Cartago durante el 2020 presenta los siguientes saldos:

NIT. 891.900.493-2
www.cartago.gov.co
 OFICINA DE CONTABILIDAD Y CONTROL FINANCIERO
 CAM Calle 8 No. 6-52 - PBX: (2)- 2114101
 Código Postal: 762021



	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [17]
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADO Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2020	VERSIÓN 6

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2019	VALOR VARIACION	%
13	RENTAS POR COBRAR	40.095.932.029	32.684.939.797	7.410.992.232	18.48%
1305	VIGENCIA ACTUAL	15.289.591.491	16.487.893.671	-1.198.302.180	-7.84%
1311	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	4.833.867.193	8.222.242.169	-3.388.374.976	-70.10%
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	6.926.019.356	4.970.417.201	1.955.602.155	28.24%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	70.031.370	119.600.293	-49.568.923	-70.78%
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	16.983.218.309	8.715.632.777	8.267.585.532	48.68%
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-4.006.795.690	-5.830.846.314	1.824.050.624	-45.52%

Anexos

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2019	VALOR VARIACION	%
1305	VIGENCIA ACTUAL	15.289.591.491	16.487.893.671	-1.198.302.180	-7.84%
130507	Impuesto predial unificado	12.587.657.990	13.124.163.799	-536.505.809	-4.26%
130508	Impuesto de industria y comercio	1.207.941.966	1.708.195.111	-500.253.145	-41.41%
130519	Impuesto de delineación urbana, estudios y aprobación de planos	66.913.499	5.691.604	61.221.895	91.49%
130521	Impuesto de avisos, tableros y vallas	245.697.707	367.024.528	-121.326.821	-49.38%
130533	Impuesto sobre vehículos automotores	30.800	30.800	0	0.00%
130545	Impuesto sobre el servicio de alumbrado público	93.304	0	93.304	100.00%
130558	Impuesto a publicidad exterior visual	16.731.900	0	16.731.900	100.00%
130559	Impuesto de circulación y tránsito	1.211.475	0	1.211.475	100.00%
130562	Sobretasa bomberil	1.163.312.850	1.282.787.829	-119.474.979	-10.27%
1311	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	4.833.867.193	8.222.242.169	-3.388.374.976	-70.10%
131101	Tasas	53.411	0	53.411	100.00%
131102	Multas	12.728.784	0	12.728.784	100.00%
131103	Intereses	4.172.865.034	7.632.914.502	-3.460.049.468	-82.92%
131104	Sanciones	61.806.129	64.504.704	-2.698.575	-4.37%

NIT. 891.900.493-2

www.cartago.gov.co

OFICINA DE CONTABILIDAD Y CONTROL FINANCIERO

CAM Calle 8 No. 6-52 - PBX: (2)- 2114101

Código Postal: 762021



	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [18]
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADO Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2020	VERSIÓN 6

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2019	VALOR VARIACION	%
131108	Formularios y especies valoradas	1.731.860	27.270	1.704.590	98.43%
131113	Estampillas	26.679.777	33.280	26.646.497	99.88%
131116	Derechos de tránsito	8.161.640	0	8.161.640	100.00%
131118	Licencias	2.574.880	0	2.574.880	100.00%
131119	Registro y salvoconducto	123.120	0	123.120	100.00%
131121	Matrículas de vehículos	2.518.260	0	2.518.260	100.00%
131127	Contribuciones	0	16.237.917	-16.237.917	#¡DIV/0!
131190	Otras cuentas por cobrar por ingresos no tributarios	544.624.298	508.524.496	36.099.802	6.63%
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	6.926.019.356	4.970.417.201	1.955.602.155	28.24%
133702	Sistema General de Regalías	3.033.516.808	2.565.507.020	468.009.788	15.43%
133703	Sistema General de Participaciones - Participación para salud	2.356.750.030	1.615.122.083	741.627.947	31.47%
133705	Sistema General de Participaciones - Participación para propósito general	1.061.114.199	395.551.166	665.563.033	62.72%
133706	Sistema General de Participaciones - Participación para pensiones - Fondo Nacional de Pensiones de las Entidades Territoriales	209.156.415	41.722.012	167.434.403	80.05%
133707	Sistema General de Participaciones - Programas de alimentación escolar	19.468.022	20.321.961	-853.939	-4.39%
133710	Sistema General de Participaciones - Participación para agua potable y saneamiento básico	223.354.037	235.352.894	-11.998.857	-5.37%
133712	OTRAS TRANSFERENCIAS	22.659.845	96.840.065	-74.180.220	-327.36%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	70.031.370	119.600.293	-49.568.923	-70.78%
138408	Cuotas partes de pensiones	69.525.198	69.525.198	0	0.00%
138414	Dividendos y participaciones por cobrar	0	50.000.001	-50.000.001	#¡DIV/0!
138440	Rendimientos de recursos del Sistema General de Regalías	0	75.094	-75.094	#¡DIV/0!
138444	Regalías y rendimientos recaudados pendientes de transferir al Sistema General de Regalías	184.124	0	184.124	100.00%
138490	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	322.048	0	322.048	100.00%
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	16.983.218.309	8.715.632.777	8.267.585.532	48.68%
138514	Impuestos por cobrar	16.983.218.309	8.715.632.777	8.267.585.532	48.68%

NIT. 891.900.493-2

www.cartago.gov.co

OFICINA DE CONTABILIDAD Y CONTROL FINANCIERO

CAM Calle 8 No. 6-52 - PBX: (2)- 2114101

Código Postal: 762021



	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [19]
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADO Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2020	VERSIÓN 6

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2019	VALOR VARIACION	%
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-4.006.795.690	-5.830.846.314	1.824.050.624	-45.52%
138613	Impuestos por cobrar	-4.006.795.690	-5.830.846.314	1.824.050.624	-45.52%

Revelaciones adicionales

Los Ingresos Tributarios de Vigencia Actual, disminuyo en un (-7,84%) y los Ingresos No Tributarios disminuyo en un (-70.10%) se debe en mayor parte, a la aplicación del Decreto 678 de Mayo /2020 que permitió a los entes territoriales, conceder descuentos a los contribuyentes de impuesto predial e industria y comercio, el 20% de Capital y el 100% en las sanciones e intereses.

Las Cuentas por Cobrar de Difícil recaudo, aumentaron en un 48.68% se requiere que la oficina de Rentas conjuntamente con la oficina de ejecuciones fiscales implementen políticas de recuperación de cartera.

Aplicando la Normatividad de Contabilidad de Información Financiera en el sector público, se hizo el deterioro Acumulado de cuentas por cobrar, por edades de 1 – 4 Años, 5 – 9 Años y más de 10 Años. Disminuyo en un (-45,52%) con respecto al año 2019.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

El Municipio de Cartago durante el 2020 presenta los siguientes saldos:

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2019	VALOR VARIACION	%
16	Propiedades, planta y equipo	64.744.892.973	63.795.649.918	949.243.055	1.47%
1605	TERRENOS	20.507.339.665	19.968.836.865	538.502.800	2.63%
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	8.173.319.037	6.847.746.774	1.325.572.263	16.22%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	18.167.167	26.681.167	-8.514.000	-46.86%
1640	Edificaciones	24.857.854.120	24.720.284.406	137.569.714	0.55%

NIT. 891.900.493-2

www.cartago.gov.co

OFICINA DE CONTABILIDAD Y CONTROL FINANCIERO

CAM Calle 8 No. 6-52 - PBX: (2)- 2114101

Código Postal: 762021



	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [20]
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADO Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2020	VERSIÓN 6

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2019	VALOR VARIACION	%
1645	Plantas, ductos y túneles	944.347.235	944.347.235	0	0.00%
1650	Redes, líneas y cables	13.903.961.579	13.903.961.579	0	0.00%
1655	Maquinaria y equipo	523.843.425	482.632.363	41.211.062	7.87%
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	4.000.000	4.000.000	0	0.00%
1665	Muebles, enseres y equipo de oficina	958.768.499	918.182.710	40.585.789	4.23%
1670	Equipos de comunicación y computación	963.993.531	691.133.192	272.860.339	28.31%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	833.199.203	768.199.203	65.000.000	7.80%
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	109.699.531	109.699.531	0	0.00%
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-7.053.600.019	-5.590.055.107	-1.463.544.912	20.75%

Anexos

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2019	VALOR VARIACION	%
1605	TERRENOS	20.507.339.665	19.968.836.865	538.502.800	2.63%
160501	Urbanos	16.556.666.090	16.595.066.090	-38.400.000	-0.23%
160502	Rurales	1.059.132.000	959.172.000	99.960.000	9.44%
160503	Terrenos con destinación ambiental	1.224.983.990	783.041.190	441.942.800	36.08%
160504	Terrenos pendientes de legalizar	1.666.557.585	1.631.557.585	35.000.000	2.10%
1640	Edificaciones	24.857.854.120	24.720.284.406	137.569.714	0.55%
164001	Edificios y casas	7.742.372.684	7.742.372.684	0	0.00%
164002	Oficinas	419.733.085	282.163.371	137.569.714	32.78%
164009	Colegios y escuelas	14.168.808.351	14.168.808.351	0	0.00%
164019	Instalaciones deportivas y recreacionales	1.140.000.000	1.140.000.000	0	0.00%
164027	Edificaciones pendientes de legalizar	1.386.940.000	1.386.940.000	0	0.00%
1645	Plantas, ductos y túneles	944.347.235	944.347.235	0	0.00%
164513	Acueducto y canalización	944.347.235	944.347.235	0	0.00%

NIT. 891.900.493-2

www.cartago.gov.co

OFICINA DE CONTABILIDAD Y CONTROL FINANCIERO

CAM Calle 8 No. 6-52 - PBX: (2)- 2114101

Código Postal: 762021



	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [21]
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADO Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2020	VERSIÓN 6

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2019	VALOR VARIACION	%
1650	Redes, líneas y cables	13.903.961.579	13.903.961.579	0	0.00%
165002	Redes de distribución	546.444.233	546.444.233	0	0.00%
165003	Redes de recolección de aguas	13.094.125.565	13.094.125.565	0	0.00%
165011	Redes, líneas y cables pendientes de legalizar	263.391.781	263.391.781	0	0.00%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	18.167.167	26.681.167	-8.514.000	-46.86%
163501	Maquinaria y equipo	3.510.500	3.510.500	0	0.00%
163503	Muebles, enseres y equipo de oficina	1.866.667	1.866.667	0	0.00%
163504	Equipos de comunicación y computación	12.790.000	21.304.000	-8.514.000	-66.57%
1655	Maquinaria y equipo	523.843.425	482.632.363	41.211.062	7.87%
165501	Equipo de construcción	7.031.800	7.031.800	0	0.00%
165506	Equipo de recreación y deporte	8.000.000	8.000.000	0	0.00%
165508	Equipo agropecuario, de silvicultura, avicultura y pesca	29.580.000	29.580.000	0	0.00%
165511	Herramientas y accesorios	186.741.317	185.036.317	1.705.000	0.91%
165522	Equipo de ayuda audiovisual	56.166.967	29.439.536	26.727.431	47.59%
165504	Maquinaria industrial	7.000.000	7.000.000	0	0.00%
165509	Equipo de enseñanza	211.275.973	198.497.342	12.778.631	6.05%
165590	Otra maquinaria y equipo	18.047.368	18.047.368	0	0.00%
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	4.000.000	4.000.000	0	0.00%
166003	Equipo de urgencias	4.000.000	4.000.000	0	0.00%
1665	Muebles, enseres y equipo de oficina	958.768.499	918.182.710	40.585.789	4.23%
166501	Muebles y enseres	587.199.699	581.703.799	5.495.900	0.94%
166502	Equipo y máquina de oficina	235.142.382	215.172.493	19.969.889	8.49%
166590	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	136.426.418	121.306.418	15.120.000	11.08%
1670	Equipos de comunicación y computación	963.993.531	691.133.192	272.860.339	28.31%
167001	Equipo de comunicación	100.814.439	89.241.539	11.572.900	11.48%
167002	Equipo de computación	856.880.749	595.593.310	261.287.439	30.49%

NIT. 891.900.493-2

www.cartago.gov.co

OFICINA DE CONTABILIDAD Y CONTROL FINANCIERO

CAM Calle 8 No. 6-52 - PBX: (2)- 2114101

Código Postal: 762021



	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [22]
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADO Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2020	VERSIÓN 6

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2019	VALOR VARIACION	%
167007	Equipos de comunicación y computación de uso permanente sin contraprestación	3.318.344	3.318.344	0	0.00%
167090	Otros equipos de comunicación y computación	2.979.999	2.979.999	0	0.00%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	833.199.203	768.199.203	65.000.000	7.80%
167502	Terrestre	833.199.203	768.199.203	65.000.000	7.80%
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	109.699.531	109.699.531	0	0.00%
168002	Equipo de restaurante y cafetería	109.699.531	109.699.531	0	0.00%
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-7.053.600.019	-5.590.055.107	-1.463.544.912	20.75%
168501	Edificaciones	-3.326.448.883	-2.750.169.357	-576.279.526	17.32%
168503	Redes, líneas y cables	-2.066.762.540	-1.725.748.295	-341.014.245	16.50%
168504	Maquinaria y equipo	-199.158.819	-141.569.512	-57.589.307	28.92%
168505	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	-3.999.999	-2.666.666	-1.333.333	33.33%
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	-467.674.616	-364.381.211	-103.293.405	22.09%
168507	Equipos de comunicación y computación	-661.636.102	-410.828.765	-250.807.337	37.91%
168508	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	-249.912.768	-153.614.844	-96.297.924	38.53%
168509	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	-78.006.292	-41.076.457	-36.929.835	47.34%
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	8.173.319.037	6.847.746.774	1.325.572.263	16.22%
161501	Edificaciones	3.030.738.288	1.629.552.830	1.401.185.458	46.23%
161504	Plantas, ductos y túneles	541.460.655	541.460.655	0	0.00%
161505	Redes, líneas y cables	4.432.863.525	4.508.476.720	-75.613.195	-1.71%
161590	Otras construcciones en curso	168.256.569	168.256.569	0	0.00%

Estimaciones

El Municipio de Cartago no dio de baja en cuentas de Propiedades planta y equipo ningún elemento durante la vigencia 2020

El Municipio de Cartago afecto la depreciación acumulada de sus propiedades Planta y Equipo de acuerdo con su política de estimación contable de la vida útil de sus elementos más significativos, atendiendo a la razonabilidad de sus cifras.

NIT. 891.900.493-2

www.cartago.gov.co

OFICINA DE CONTABILIDAD Y CONTROL FINANCIERO

CAM Calle 8 No. 6-52 - PBX: (2)- 2114101

Código Postal: 762021



	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [23]
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADO Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2020	VERSIÓN 6

Revelaciones adicionales

La Administración Municipal adquirió computadores y recursos tecnológicos, acorde a los nuevos avances tecnológicos, para ir modernizando las dependencias.

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

Composición

El Municipio de Cartago durante el 2020 presenta los siguientes saldos:

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2019	VALOR VARIACION	%
17	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	78.608.328.102	77.207.010.519	1.401.317.583	1.78%
1705	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES EN CONSTRUCCIÓN	2.238.283.151	0	2.238.283.151	100.00%
1710	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	83.143.358.979	83.143.358.979	0	0.00%
1785	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO (CR)	-6.773.314.028	-5.936.348.460	-836.965.568	12.36%

Anexos

ANEXO	CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2019	VALOR VARIACION	%
Anexo 11.1	1705	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES EN CONSTRUCCIÓN	2.238.283.151	0	2.238.283.151	100.00%
	170501	Red carretera	550.055.987	0	550.055.987	100.00%
	170504	Plazas públicas	1.688.227.164	0	1.688.227.164	100.00%

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2		PAGINA [24]
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADO Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2020		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
			VERSIÓN 6

ANEXO	CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2019	VALOR VARIACION	%
Anexo 11.2	1710	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	83.143.358.979	83.143.358.979	0	0.00%
	171001	Red carretera	12.054.317.830	12.054.317.830	0	0.00%
	171004	Plazas públicas	14.231.292.163	14.231.292.163	0	0.00%
	171014	TERRENOS	55.140.498.986	55.140.498.986	0	0.00%
	171090	Otros bienes de uso público en servicio	1.717.250.000	1.717.250.000	0	0.00%
	1785	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO (CR)	-6.773.314.028	-5.936.348.460	-836.965.568	12.36%
	178501	Red carretera	-4.354.512.928	-3.952.702.334	-401.810.594	9.23%
	178504	Plazas públicas	-2.242.194.869	-1.864.281.562	-377.913.307	16.85%
	178505	Parques recreacionales	-47.821.786	-47.821.786	0	0.00%
	178590	Otros bienes de uso público	-128.784.445	-71.542.778	-57.241.667	44.45%

Revelaciones adicionales

El Municipio de Cartago, en el año 2020 realizo inversiones en obras públicas carreteras y plazas públicas con recursos propios y con financiados conjuntamente con entidades del orden nacional como DPS (Departamento de Prosperidad Social) entre otros.

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Composición

El Municipio de Cartago durante el 2020 presenta los siguientes saldos:

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2019	VALOR VARIACION	%
19	OTROS ACTIVOS	50.137.135.862	54.167.141.458	-4.030.005.596	-8.04%
1902	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	169.836.644	169.836.644	0	0.00%

NIT. 891.900.493-2

www.cartago.gov.co

OFICINA DE CONTABILIDAD Y CONTROL FINANCIERO

CAM Calle 8 No. 6-52 - PBX: (2)- 2114101

Código Postal: 762021



	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [25]
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADO Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2020	VERSIÓN 6

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2019	VALOR VARIACION	%
1904	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO	46.799.452.063	43.794.844.090	3.004.607.973	6.42%
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	1.907.297.084	3.323.438.137	-1.416.141.053	-74.25%
1908	Recursos entregados en administración	1.260.550.071	6.879.022.587	-5.618.472.516	-445.72%

Anexos

ANEXO	CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2019	VALOR VARIACION	%
Anexo 16.1	1902	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	169.836.644	169.836.644	0	0.00%
	190202	Recursos entregados en administración	169.836.644	169.836.644	0	0.00%
	1904	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO	46.799.452.063	43.794.844.090	3.004.607.973	6.42%
	190404	Encargos fiduciarios	46.799.452.063	43.794.844.090	3.004.607.973	6.42%
	1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	1.907.297.084	3.323.438.137	-1.416.141.053	-74.25%
	190604	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	1.907.297.084	3.323.438.137	-1.416.141.053	-74.25%
	1908	Recursos entregados en administración	1.260.550.071	6.879.022.587	-5.618.472.516	-445.72%
	190801	En administración	1.224.963.280	2.084.960.978	-859.997.698	-70.21%
	190806	Recursos del Régimen Subsidiado administrados por la ADRES	35.586.791	4.794.061.609	-4.758.474.818	-13371.46%

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

Composición

El Municipio de Cartago durante el 2020 presenta los siguientes saldos:

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2019	VALOR VARIACION	%
--------	----------	----------------	----------------	-----------------	---

NIT. 891.900.493-2

www.cartago.gov.co

OFICINA DE CONTABILIDAD Y CONTROL FINANCIERO

CAM Calle 8 No. 6-52 - PBX: (2)- 2114101

Código Postal: 762021



	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2				PAGINA [26]
					CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADO Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2020				VERSIÓN 6

23	OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO E INSTRUMENTOS DERIVADOS	16.607.558.694	18.213.437.221	-1.605.878.527	-9.67%
2314	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	16.607.558.694	18.213.437.221	-1.605.878.527	-9.67%

Anexos

ANEXO	CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2019	VALOR VARIACION	%
Anexo 20.2	2314	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	16.607.558.694	18.213.437.221	-1.605.878.527	-9.67%
	231401	Préstamos banca comercial	4.585.939.833	5.611.321.814	-1.025.381.981	-22.36%
	231403	Préstamos entidades de fomento y desarrollo regional	12.021.618.861	12.602.115.407	-580.496.546	-4.83%

Revelaciones adicionales

El Municipio de Cartago, ha venido pagando la deuda a largo plazo capital e intereses, a (2) dos bancos (Occidente y Bogotá) y al instituto financiero del Valle (Infivalle), por la época de pandemia, determinaron pagar solo los intereses por (6) seis meses, facilitando que la entidad tenga un buen flujo de caja.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

El Municipio de Cartago durante el 2020 presenta los siguientes saldos:

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2019	VALOR VARIACION	%
24	CUENTAS POR PAGAR	6.411.700.113	3.218.866.953	3.192.833.160	49.80%
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	3.913.389.094	1.369.355.044	2.544.034.050	65.01%
2402	SUBVENCIONES POR PAGAR	114.445.639	0	114.445.639	100.00%

NIT. 891.900.493-2

www.cartago.gov.co

OFICINA DE CONTABILIDAD Y CONTROL FINANCIERO

CAM Calle 8 No. 6-52 - PBX: (2)- 2114101

Código Postal: 762021



	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [27]
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADO Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2020	VERSIÓN 6

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2019	VALOR VARIACION	%
2403	TRANSFERENCIAS POR PAGAR	340.651.616	0	340.651.616	100.00%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	300.642.614	610.491.748	-309.849.134	-103.06%
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	394.277.525	340.730.532	53.546.993	13.58%
2430	SUBSIDIOS ASIGNADOS	317.236.099	317.236.099	0	0.00%
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	215.408.790	340.009.862	-124.601.072	-57.84%
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	4.897.380	2.112.034	2.785.346	56.87%
2460	CRÉDITOS JUDICIALES	7.516.480	1.223.202	6.293.278	83.73%
2480	ADMINISTRACIÓN Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	539.667.446	15.000.000	524.667.446	97.22%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	263.567.430	222.708.432	40.858.998	15.50%

Anexos

ANEXO	CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2019	VALOR VARIACION	%
Anexo 21.1	2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	3.913.389.094	1.369.355.044	2.544.034.050	65.01%
	240101	Bienes y servicios	23.590.681	3.515.000	20.075.681	85.10%
	240102	Proyectos de inversión	3.889.798.413	1.365.840.044	2.523.958.369	64.89%
Anexo 21.10	2460	CRÉDITOS JUDICIALES	7.516.480	1.223.202	6.293.278	83.73%
	246002	Sentencias	6.534.000	0	6.534.000	100.00%
	246003	Laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales	982.480	1.223.202	-240.722	-24.50%
Anexo 21.14	2480	ADMINISTRACIÓN Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	539.667.446	15.000.000	524.667.446	97.22%
	248004	Acciones de salud pública	539.667.446	15.000.000	524.667.446	97.22%
Anexo 21.17	2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	263.567.430	222.708.432	40.858.998	15.50%
	249034	Aportes a escuelas industriales, institutos técnicos y ESAP	62.329.700	44.427.800	17.901.900	28.72%
	249050	Aportes al ICBF y SENA	145.189.300	103.466.100	41.723.200	28.74%

NIT. 891.900.493-2

www.cartago.gov.co

OFICINA DE CONTABILIDAD Y CONTROL FINANCIERO

CAM Calle 8 No. 6-52 - PBX: (2)- 2114101

Código Postal: 762021



	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2		PAGINA [28]
			CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADO Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2020		VERSIÓN 6

ANEXO	CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2019	VALOR VARIACION	%
	249051	Servicios públicos	3.325.330	4.466.300	-1.140.970	-34.31%
	249053	COMISIONES	0	146.032	-146.032	#DIV/0!
	249054	Honorarios	38.051.200	70.202.200	-32.151.000	-84.49%
	249058	Arrendamiento operativo	14.671.900	0	14.671.900	100.00%
Anexo 21.2	2402	SUBVENCIONES POR PAGAR	114.445.639	0	114.445.639	100.00%
	240206	Subvenciones por programas con otros sectores	114.445.639	0	114.445.639	100.00%
Anexo 21.3	2403	TRANSFERENCIAS POR PAGAR	340.651.616	0	340.651.616	100.00%
	240315	OTRAS TRANSFERENCIAS	340.651.616	0	340.651.616	100.00%
Anexo 21.5	2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	300.642.614	610.491.748	-309.849.134	-103.06%
	240719	Recaudos del porcentaje y sobretasa ambiental al impuesto predial	92.778.864	358.657.966	-265.879.102	-286.57%
	240722	Estampillas	204.843.743	251.493.254	-46.649.511	-22.77%
	240726	Rendimientos Financieros	7	340.528	-340.521	#####
	240790	Otros recaudos a favor de terceros	3.020.000	0	3.020.000	100.00%
Anexo 21.7	2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	394.277.525	340.730.532	53.546.993	13.58%
	242401	Aportes a fondos pensionales	213.295.326	181.687.410	31.607.916	14.82%
	242402	Aportes a seguridad social en salud	177.035.391	158.255.273	18.780.118	10.61%
	242404	Sindicatos	7.656	28.554	-20.898	-272.96%
	242405	Cooperativas	1.735.579	50	1.735.529	100.00%
	242407	Libranzas	1.444.328	0	1.444.328	100.00%
	242411	Embargos judiciales	759.245	759.245	0	0.00%
Anexo 21.8	2430	SUBSIDIOS ASIGNADOS	317.236.099	317.236.099	0	0.00%
	243012	Servicio de acueducto	317.236.099	317.236.099	0	0.00%
Anexo 21.9	2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	215.408.790	340.009.862	-124.601.072	-57.84%
	243603	Honorarios	74.080.840	97.425.042	-23.344.202	-31.51%
	243605	Servicios	33.313.015	62.136.818	-28.823.803	-86.52%
	243606	Arrendamientos	651.608	825.180	-173.572	-26.64%

NIT. 891.900.493-2

www.cartago.gov.co

OFICINA DE CONTABILIDAD Y CONTROL FINANCIERO

CAM Calle 8 No. 6-52 - PBX: (2)- 2114101

Código Postal: 762021



	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2		PAGINA [29]
			CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADO Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2020		VERSIÓN 6

ANEXO	CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2019	VALOR VARIACION	%
	243608	Compras	11.681.987	9.694.042	1.987.945	17.02%
	243615	A empleados artículo 383 ET	24.619.139	70.124.926	-45.505.787	-184.84%
	243625	Impuesto a las ventas retenido por consignar	39.170.421	52.253.949	-13.083.528	-33.40%
	243626	Contratos de obra	31.498.780	47.480.439	-15.981.659	-50.74%
	243627	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	393.000	69.466	323.534	82.32%
	2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	4.897.380	2.112.034	2.785.346	56.87%
	244502	Venta de servicios	4.897.380	2.112.034	2.785.346	56.87%

Revelaciones adicionales

El Municipio de Cartago, a Diciembre 31 /2020 quedan pendiente las cuentas por pagar, causadas para pagar en el año 2021, por diferentes conceptos, adquisición de bienes y prestación de servicios, honorarios, y pagos de impuesto etc.
 Los plazos pactados son de corto plazo, pues la deuda adquirida para su pago es igual o inferior al año.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

El Municipio de Cartago durante el 2020 presenta los siguientes saldos:

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2019	VALOR VARIACION	%
25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	45.342.853.097	41.408.432.348	3.934.420.749	8.68%
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	3.972.541.924	4.008.615.954	-36.074.030	-0.91%
2514	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	41.370.311.173	37.399.816.394	3.970.494.779	9.60%

NIT. 891.900.493-2

www.cartago.gov.co

OFICINA DE CONTABILIDAD Y CONTROL FINANCIERO

CAM Calle 8 No. 6-52 - PBX: (2)- 2114101

Código Postal: 762021



	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [30]
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADO Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2020	VERSIÓN 6

Anexos

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2019	VALOR VARIACION	%
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	3.972.541.924	4.008.615.954	-36.074.030	-0.91%
251101	Nómina por pagar	0	17.996.201	-17.996.201	#DIV/0!
251102	Cesantías	1.224.401.480	2.321.225.353	-1.096.823.873	-89.58%
251103	Intereses sobre cesantías	96.913.622	0	96.913.622	100.00%
251104	Vacaciones	751.383.514	331.187.583	420.195.931	55.92%
251105	Prima de vacaciones	602.345.087	272.734.998	329.610.089	54.72%
251106	Prima de servicios	334.612.780	216.950.921	117.661.859	35.16%
251109	Bonificaciones	473.157.833	214.352.960	258.804.873	54.70%
251110	Otras primas	4.866.532	4.866.532	0	0.00%
251111	Aportes a riesgos laborales	13.218.700	5.436.800	7.781.900	58.87%
251116	Dotación y suministro a trabajadores	30.708.300	0	30.708.300	100.00%
251122	Aportes a fondos pensionales - empleador	155.285.247	45.351.400	109.933.847	70.79%
251123	Aportes a seguridad social en salud - empleador	119.877.829	460.382.306	-340.504.477	-284.04%
251124	Aportes a cajas de compensación familiar	165.771.000	118.130.900	47.640.100	28.74%
2514	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	41.370.311.173	37.399.816.394	3.970.494.779	9.60%
251401	Pensiones de jubilación patronales	89.944.650	69.525.198	20.419.452	22.70%
251410	Cálculo actuarial de pensiones actuales	40.347.216.476	36.397.141.149	3.950.075.327	9.79%
251414	Cálculo actuarial de cuotas partes de pensiones	933.150.047	933.150.047	0	0.00%

Revelaciones adicionales

Beneficios a empleados, está sujetos a normas en materia laboral para el sector público del nivel territorial.

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [31]
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADO Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2020	VERSIÓN 6

Las estimaciones de las prestaciones consolidadas son registradas conforme a la información suministrada por la Oficina de Servicios Administrativos de forma mensual, al cierre del periodo, estas cuentas son asumidas para el presupuesto de la siguiente vigencia.

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

El Municipio de Cartago durante el 2020 presenta los siguientes saldos:

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2019	VALOR VARIACION	%
27	PASIVOS ESTIMADOS	367.949.036	250.200.000	117.749.036	32.00%
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	367.949.036	250.200.000	117.749.036	32.00%

Anexos

ANEXO	CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2019	VALOR VARIACION	%
Anexo 23.1	2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	367.949.036	250.200.000	117.749.036	32.00%
	270103	Administrativas	367.949.036	250.200.000	117.749.036	32.00%

Revelaciones adicionales

El saldo corresponde a las provisiones que tiene el Municipio, para suplir los diferentes procesos jurídicos, laborales, administrativos, acciones populares, entre otros, todas depende de un fallo jurídico a favor o en contra de la entidad, por lo tanto carecemos de la cuantía y fecha de pago.

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [32]
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADO Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2020	VERSIÓN 6

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

El Municipio de Cartago durante el 2020 presenta los siguientes saldos:

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2019	VALOR VARIACION	%
29	OTROS PASIVOS	193.935.306	364.772.603	-170.837.297	-88.09%
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	0	506	-506	#¡DIV/0!
2917	ANTICIPO DE IMPUESTOS	193.935.306	364.772.097	-170.836.791	-88.09%

Anexos

ANEXO	CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2019	VALOR VARIACION	%
Anexo 24.1	2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	0	506	-506	#¡DIV/0!
	290201	En administración	0	506	-506	#¡DIV/0!
	2917	ANTICIPO DE IMPUESTOS	193.935.306	364.772.097	-170.836.791	-88.09%
	291705	Anticipo de impuesto de industria y comercio	193.935.306	364.772.097	-170.836.791	-88.09%

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.

Composición

El Municipio de Cartago durante el 2020 presenta los siguientes saldos:

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2019	VALOR VARIACION	%
--------	----------	----------------	----------------	-----------------	---

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [33]
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADO Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2020	VERSIÓN 6

81	DERECHOS CONTINGENTES	1.810.586.200	1.810.586.200	0	0.00%
8120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	1.810.586.200	1.810.586.200	0	0.00%
91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	1.152.848.228	627.174.713	525.673.515	45.60%
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	1.152.848.228	627.174.713	525.673.515	45.60%

Anexos

ANEXO	CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2019	VALOR VARIACION	%
Anexo 25.1	8120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	1.810.586.200	1.810.586.200	0	0.00%
	812001	Civiles	1.810.586.200	1.810.586.200	0	0.00%
Anexo 25.2	9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	1.152.848.228	627.174.713	525.673.515	45.60%
	912002	Laborales	48.400.000	26.800.000	21.600.000	44.63%
	912004	Administrativos	1.104.448.228	600.374.713	504.073.515	45.64%

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

Composición

El Municipio de Cartago durante el 2020 presenta los siguientes saldos:

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2019	VALOR VARIACION	%
83	DEUDORAS DE CONTROL	519.056.179	519.056.179	0	0.00%
8315	ACTIVOS RETIRADOS	170.000.000	170.000.000	0	0.00%

NIT. 891.900.493-2

www.cartago.gov.co

OFICINA DE CONTABILIDAD Y CONTROL FINANCIERO

CAM Calle 8 No. 6-52 - PBX: (2)- 2114101

Código Postal: 762021



	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [34]
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADO Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2020	VERSIÓN 6

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2019	VALOR VARIACION	%
8347	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	349.056.179	349.056.179	0	0.00%
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-2.329.642.379	-2.329.642.379	0	0.00%
8905	DERECHOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-1.810.586.200	-1.810.586.200	0	0.00%
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-519.056.179	-519.056.179	0	0.00%
93	ACREEDORAS DE CONTROL	6.243.044.248	6.696.307.980	-453.263.732	-7.26%
9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	6.243.044.248	6.696.307.980	-453.263.732	-7.26%
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-7.395.892.476	-7.323.482.693	-72.409.783	0.98%
9905	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-1.152.848.228	-627.174.713	-525.673.515	45.60%
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	-6.243.044.248	-6.696.307.980	453.263.732	-7.26%

Anexos

ANEXO	CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2019	VALOR VARIACION	%
Anexo 26.1	8315	ACTIVOS RETIRADOS	170.000.000	170.000.000	0	0.00%
	831590	Otros activos retirados	170.000.000	170.000.000	0	0.00%
	8347	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	349.056.179	349.056.179	0	0.00%
	834704	Propiedades, planta y equipo	349.056.179	349.056.179	0	0.00%
	8905	DERECHOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-1.810.586.200	-1.810.586.200	0	0.00%
	890506	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	-1.810.586.200	-1.810.586.200	0	0.00%
	8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-519.056.179	-519.056.179	0	0.00%
	891506	ACTIVOS RETIRADOS	-170.000.000	-170.000.000	0	0.00%
	891518	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	-349.056.179	-349.056.179	0	0.00%
Anexo 26.2	9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	6.243.044.248	6.696.307.980	-453.263.732	-7.26%
	939004	Pasivos cancelados por prescripción	1.128.800.000	1.128.800.000	0	0.00%
	939015	Porcentaje y sobretasa ambiental al impuesto predial	5.114.244.248	5.567.507.980	-453.263.732	-8.86%
	9905	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-1.152.848.228	-627.174.713	-525.673.515	45.60%

NIT. 891.900.493-2

www.cartago.gov.co

OFICINA DE CONTABILIDAD Y CONTROL FINANCIERO

CAM Calle 8 No. 6-52 - PBX: (2)- 2114101

Código Postal: 762021



	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2		PAGINA [35]
			CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADO Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2020		VERSIÓN 6

ANEXO	CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2019	VALOR VARIACION	%
	990505	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	-1.152.848.228	-627.174.713	-525.673.515	45.60%
	9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	-6.243.044.248	-6.696.307.980	453.263.732	-7.26%
	991590	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	-6.243.044.248	-6.696.307.980	453.263.732	-7.26%

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

El Municipio de Cartago durante el 2020 presenta los siguientes saldos:

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2019	VALOR VARIACION	%
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DEL GOBIERNO	504.736.785.919	497.742.821.704	6.993.964.215	1.39%
3105	CAPITAL FISCAL	232.502.759.549	232.502.759.549	0	0.00%
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	29.927.567.048	14.641.986.197	15.285.580.851	51.08%
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	8.705.270.579	15.282.891.237	-6.577.620.658	-75.56%
3148	GANANCIAS O PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN CONTROLADAS	245.524.255.891	245.524.255.891	0	0.00%
3151	GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	-11.923.067.148	-10.209.071.170	-1.713.995.978	14.38%

Anexos

ANEXO	CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2019	VALOR VARIACION	%
Anexo 27.1	3105	CAPITAL FISCAL	232.502.759.549	232.502.759.549	0	0.00%

NIT. 891.900.493-2

www.cartago.gov.co

OFICINA DE CONTABILIDAD Y CONTROL FINANCIERO

CAM Calle 8 No. 6-52 - PBX: (2)- 2114101

Código Postal: 762021



	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2		PAGINA [36]
			CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADO Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2020		VERSIÓN 6

	310506	CAPITAL FISCAL	232.502.759.549	232.502.759.549	0	0.00%
	3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	29.927.567.048	14.641.986.197	15.285.580.851	51.08%
	310901	Excedente acumulado	31.188.667.546	16.015.687.946	15.172.979.600	48.65%
	310902	Pérdidas o déficits acumulados	-1.261.100.498	-1.373.701.749	112.601.251	-8.93%
	3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	8.705.270.579	15.282.891.237	-6.577.620.658	-75.56%
	311001	Excedente del ejercicio	8.705.270.579	15.282.891.237	-6.577.620.658	-75.56%
	3148	GANANCIAS O PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN CONTROLADAS	245.524.255.891	245.524.255.891	0	0.00%
	314802	Inversiones en sociedades de economía mixta	441.707.697	441.707.697	0	0.00%
	314803	Inversiones en sociedades públicas	245.082.548.194	245.082.548.194	0	0.00%
	3151	GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	-11.923.067.148	-10.209.071.170	-1.713.995.978	14.38%
	315101	Ganancias o pérdidas actuariales por planes de beneficios posempleo	-6.367.838.114	0	-6.367.838.114	100.00%
	315102	Rendimientos de los activos por planes de beneficios posempleo	-5.555.229.034	-10.209.071.170	4.653.842.136	-83.77%

NOTA 28. INGRESOS

Composición

El Municipio de Cartago durante el 2020 presenta los siguientes saldos:

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2019	VALOR VARIACION	%
41	INGRESOS FISCALES	54.233.698.115	59.813.126.271	-5.579.428.156	-10.29%
4105	TRIBUTARIOS	44.558.655.766	42.097.141.763	2.461.514.003	5.52%
4110	NO TRIBUTARIOS	9.682.096.192	18.434.507.344	-8.752.411.152	-90.40%

NIT. 891.900.493-2

www.cartago.gov.co

OFICINA DE CONTABILIDAD Y CONTROL FINANCIERO

CAM Calle 8 No. 6-52 - PBX: (2)- 2114101

Código Postal: 762021



	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [37]
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADO Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2020	VERSIÓN 6

4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	-7.053.843	-718.522.836	711.468.993	10086.26%
44	TRANSFERENCIAS	153.558.019.368	132.662.547.496	20.895.471.872	13.61%
4408	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	92.225.659.679	85.022.745.054	7.202.914.625	7.81%
4413	Sistema General de Regalías	1.441.176.162	2.298.238.147	-857.061.985	-59.47%
4421	SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	48.665.341.770	40.745.042.356	7.920.299.414	16.28%
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	11.225.841.757	4.596.521.939	6.629.319.818	59.05%
48	OTROS INGRESOS	6.641.122.322	943.582.581	5.697.539.741	85.79%
4802	FINANCIEROS	255.966.348	462.942.844	-206.976.496	-80.86%
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	295.559.505	480.639.737	-185.080.232	-62.62%
4812	GANANCIAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN ASOCIADAS	258.750.155	0	258.750.155	100.00%
4830	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	5.830.846.314	0	5.830.846.314	100.00%

Anexos

ANEXO	CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2019	VALOR VARIACION	%
Anexo 28.1	4105	TRIBUTARIOS	44.558.655.766	42.097.141.763	2.461.514.003	5.52%
	410507	Impuesto predial unificado	18.038.098.605	16.624.620.836	1.413.477.769	7.84%
	410508	Impuesto de industria y comercio	11.015.747.934	10.043.146.200	972.601.734	8.83%
	410515	Impuesto de espectáculos públicos	0	8.630.000	-8.630.000	#¡DIV/0!
	410519	Impuesto de delineación urbana, estudios y aprobación de planos	477.449.395	1.379.450.311	-902.000.916	-188.92%
	410521	Impuesto de avisos, tableros y vallas	1.147.120.315	1.187.065.231	-39.944.916	-3.48%
	410528	Impuestos de rifas, apuestas y juegos permitidos	26.600.000	22.400.000	4.200.000	15.79%
	410533	Impuesto sobre vehículos automotores	864.758.946	874.444.897	-9.685.951	-1.12%
	410535	Sobretasa a la gasolina	4.151.407.000	4.877.612.000	-726.205.000	-17.49%

NIT. 891.900.493-2

www.cartago.gov.co

OFICINA DE CONTABILIDAD Y CONTROL FINANCIERO

CAM Calle 8 No. 6-52 - PBX: (2)- 2114101

Código Postal: 762021



	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [38]
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADO Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2020	VERSIÓN 6

ANEXO	CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2019	VALOR VARIACION	%
	410545	Impuesto sobre el servicio de alumbrado público	7.336.859.190	5.476.656.585	1.860.202.605	25.35%
	410558	Impuesto a publicidad exterior visual	74.026.864	30.773.848	43.253.016	58.43%
	410559	Impuesto de circulación y tránsito	115.335.125	130.556.484	-15.221.359	-13.20%
	410562	Sobretasa bomberil	1.235.322.887	1.256.822.706	-21.499.819	-1.74%
	410585	Otros impuestos municipales	75.929.505	184.962.665	-109.033.160	-143.60%
	4110	NO TRIBUTARIOS	9.682.096.192	18.434.507.344	-8.752.411.152	-90.40%
	411001	Tasas	12.192.853	103.443.283	-91.250.430	-748.39%
	411002	Multas	1.438.203.817	1.606.454.048	-168.250.231	-11.70%
	411003	Intereses	4.307.891.341	3.336.372.426	971.518.915	22.55%
	411004	Sanciones	292.848.499	328.179.367	-35.330.868	-12.06%
	411017	Formularios y especies valoradas	84.399.252	68.649.660	15.749.592	18.66%
	411025	Participación en el transporte por oleoductos	195.359.095	190.677.904	4.681.191	2.40%
	411027	Estampillas	913.125.063	1.608.412.951	-695.287.888	-76.14%
	411034	Derechos de tránsito	445.093.525	346.085.038	99.008.487	22.24%
	411046	Licencias	136.501.738	153.695.474	-17.193.736	-12.60%
	411048	Registro y salvoconducto	5.498.828	7.140.656	-1.641.828	-29.86%
	411054	Matrículas de vehículos	144.848.856	142.724.618	2.124.238	1.47%
	411061	Contribuciones	394.775.160	854.035.264	-459.260.104	-116.33%
	411072	Renta del monopolio de juegos de suerte y azar	987.842.745	1.557.024.925	-569.182.180	-57.62%
	411077	Renta del monopolio de licores	0	7.691.688.696	-7.691.688.696	#¡DIV/0!
	411090	Otros ingresos no tributarios	323.515.420	439.923.034	-116.407.614	-35.98%
	4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	-7.053.843	-718.522.836	711.468.993	-10086.26%
	419502	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	-1.373.038	-37.978.801	36.605.763	-2666.04%
	419510	Impuesto predial unificado	-5.680.805	-679.416.700	673.735.895	-11859.87%
	419552	Otros impuestos municipales	0	-1.127.335	1.127.335	#¡DIV/0!
	4408	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	92.225.659.679	85.022.745.054	7.202.914.625	7.81%
	440817	Participación para salud	26.921.053.287	24.603.467.492	2.317.585.795	8.61%

NIT. 891.900.493-2

www.cartago.gov.co

OFICINA DE CONTABILIDAD Y CONTROL FINANCIERO

CAM Calle 8 No. 6-52 - PBX: (2)- 2114101

Código Postal: 762021



	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2		PAGINA [39]
			CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADO Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2020		VERSIÓN 6

ANEXO	CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2019	VALOR VARIACION	%
	440818	Participación para educación	57.193.576.680	51.651.650.360	5.541.926.320	9.69%
	440819	Participación para propósito general	5.273.527.093	5.553.221.572	-279.694.479	-5.30%
	440820	Participación para pensiones – Fondo nacional de pensiones de las entidades territoriales	167.434.403	41.722.012	125.712.391	75.08%
	440821	Programas de alimentación escolar	271.239.654	298.588.984	-27.349.330	-10.08%
	440824	Participación para agua potable y saneamiento básico	2.398.828.562	2.874.094.634	-475.266.072	-19.81%
	4413	Sistema General de Regalías	1.441.176.162	2.298.238.147	-857.061.985	-59.47%
	441301	Asignaciones directas	2.103.156	1.732.033	371.123	17.65%
	441304	Para proyectos de desarrollo regional-compensación	1.321.347.846	2.107.325.579	-785.977.733	-59.48%
	441305	Para ahorro pensional territorial	117.725.160	189.180.535	-71.455.375	-60.70%
	4421	SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	48.665.341.770	40.745.042.356	7.920.299.414	16.28%
	442104	Recursos para la financiación del Sistema General de Seguridad Social en Salud	48.665.341.770	40.745.042.356	7.920.299.414	16.28%
	4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	11.225.841.757	4.596.521.939	6.629.319.818	59.05%
	442802	Para proyectos de inversión	15.735.132	44.462.688	-28.727.556	-182.57%
	442803	Para gastos de funcionamiento	642.524.551	0	642.524.551	100.00%
	442804	Para programas de salud	7.643.833.668	0	7.643.833.668	100.00%
	442805	Para programas de educación	2.623.770.487	2.564.465.581	59.304.906	2.26%
	442807	Bienes recibidos sin contraprestación	299.977.919	1.890.753.605	-1.590.775.686	-530.30%
	442816	Fortalecimiento de secretarías técnicas	0	96.840.065	-96.840.065	#¡DIV/0!
Anexo 28.2	4201	PRODUCTOS AGROPECUARIOS, DE SILVICULTURA, AVICULTURA Y PESCA	28.025.950	38.072.250	-10.046.300	-35.85%
	420101	Productos agrícolas	2.246.200	1.385.700	860.500	38.31%
	420106	Productos pecuarios	25.779.750	36.686.550	-10.906.800	-42.31%
	4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	34.452.300	47.495.400	-13.043.100	-37.86%
	430510	Educación formal- Media académica	6.494.000	5.727.000	767.000	11.81%
	430550	Servicios conexos a la educación	27.958.300	41.768.400	-13.810.100	-49.40%

NIT. 891.900.493-2

www.cartago.gov.co

OFICINA DE CONTABILIDAD Y CONTROL FINANCIERO

CAM Calle 8 No. 6-52 - PBX: (2)- 2114101

Código Postal: 762021



	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2		PAGINA [40]
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADO Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2020		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
			VERSIÓN 6

ANEXO	CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2019	VALOR VARIACION	%
	4802	FINANCIEROS	255.966.348	462.942.844	-206.976.496	-80.86%
	480201	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	255.511.067	455.405.731	-199.894.664	-78.23%
	480220	Ganancia por baja en cuentas de cuentas por cobrar	0	7.203.094	-7.203.094	#¡DIV/0!
	480240	Rendimientos de recursos Sistema General de Regalías	109.030	75.094	33.936	31.13%
	480290	Otros ingresos financieros	346.251	258.925	87.326	25.22%
	4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	295.559.505	480.639.737	-185.080.232	-62.62%
	480817	Arrendamientos	64.800.170	46.488.110	18.312.060	28.26%
	480824	Aportes pensionales	0	84.615.095	-84.615.095	#¡DIV/0!
	480825	Sobrantes	5.485	7.408	-1.923	-35.06%
	480826	Recuperaciones	204.563.500	274.147.337	-69.583.837	-34.02%
	480815	Fotocopias	130.000	1.170.000	-1.040.000	-800.00%
	480827	Aprovechamientos	11.000	0	11.000	100.00%
	480890	Otros ingresos diversos	26.049.350	74.211.787	-48.162.437	-184.89%
	4812	GANANCIAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN ASOCIADAS	258.750.155	0	258.750.155	100.00%
	481201	Entidades privadas	258.750.155	0	258.750.155	100.00%
	4830	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	5.830.846.314	0	5.830.846.314	100.00%
	483002	Cuentas por cobrar	5.830.846.314	0	5.830.846.314	100.00%

Revelaciones adicionales

El Municipio de Cartago, incremento los ingresos tributarios en un 5.52% lo correspondiente a Predial e Industria y Comercio entre otros, \$ 1'413.477.768 y \$ 972.601.733 respectivamente, se debe en mayor parte a la aplicación del Decreto 678 de mayo /2020 y Decreto 245 /2020 Municipal, que le dio facultades a los entes territoriales, para un mayor recaudo de sus ingresos propios, para los contribuyentes que no habían

NIT. 891.900.493-2

www.cartago.gov.co

OFICINA DE CONTABILIDAD Y CONTROL FINANCIERO

CAM Calle 8 No. 6-52 - PBX: (2)- 2114101

Código Postal: 762021



	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [41]
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADO Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2020	VERSIÓN 6

pagado años anteriores, le permitió al contribuyente pagar solo el 80% de capital y condonar el 20% de capital y el 100% de las sanciones e intereses. También hay que tomar en cuenta el pago de impuesto de alumbrado público \$ 1.860.202.605

Los Ingresos No Tributarios. Disminuyeron en \$ 8'734.411.151 que corresponde en un 90.21% se debe igualmente a los alivios tributarios que concedió en la aplicación el decreto 678 de Mayo /2020 y el Decreto 245 /2020 Municipal.

NOTA 29. GASTOS

Composición

El Municipio de Cartago durante el 2020 presenta los siguientes saldos:

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2019	VALOR VARIACION	%
51	DE ADMINISTRACIÓN	25.433.952.552	23.447.443.134	1.986.509.418	7.81%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	10.696.598.860	8.931.368.040	1.765.230.820	16.50%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	2.012.921	288.000	1.724.921	85.69%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	2.688.865.498	2.216.274.466	472.591.032	17.58%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	2.555.689.251	2.266.508.500	289.180.751	11.32%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	4.348.885.677	3.745.383.235	603.502.442	13.88%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	30.708.300	1.791.600.515	-1.760.892.215	-5734.25%
5111	GENERALES	4.827.929.040	4.220.395.233	607.533.807	12.58%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	283.263.005	275.625.145	7.637.860	2.70%
53	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	6.425.055.206	7.616.703.133	-1.191.647.927	-18.55%
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	4.006.795.690	5.830.846.314	-1.824.050.624	-45.52%
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.463.544.912	1.067.750.952	395.793.960	27.04%
5364	DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO	836.965.568	718.105.867	118.859.701	14.20%
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	117.749.036	0	117.749.036	100.00%

NIT. 891.900.493-2

www.cartago.gov.co

OFICINA DE CONTABILIDAD Y CONTROL FINANCIERO

CAM Calle 8 No. 6-52 - PBX: (2)- 2114101

Código Postal: 762021



	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [42]
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADO Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2020	VERSIÓN 6

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2019	VALOR VARIACION	%
54	TRANSFERENCIAS	4.239.941.307	1.729.095.964	2.510.845.343	59.22%
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	2.888.881.026	873.999.999	2.014.881.027	69.75%
5424	SUBVENCIONES	1.351.060.281	855.095.965	495.964.316	36.71%
55	GASTO PÚBLICO SOCIAL	161.493.181.374	140.485.924.414	21.007.256.960	13.01%
5501	EDUCACIÓN	57.813.641.512	53.996.402.537	3.817.238.975	6.60%
5502	SALUD	84.936.037.132	68.632.339.999	16.303.697.133	19.20%
5505	RECREACIÓN Y DEPORTE	493.743.846	1.106.938.754	-613.194.908	-124.19%
5506	CULTURA	568.100.487	1.701.403.180	-1.133.302.693	-199.49%
5507	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	16.422.700.660	14.158.744.863	2.263.955.797	13.79%
5508	MEDIO AMBIENTE	105.171.813	156.719.053	-51.547.240	-49.01%
5550	SUBSIDIOS ASIGNADOS	1.153.785.924	733.376.028	420.409.896	36.44%
58	OTROS GASTOS	6.802.835.658	3.702.382.135	3.100.453.523	45.58%
5802	COMISIONES	56.942.937	44.938.019	12.004.918	21.08%
5804	FINANCIEROS	1.094.793.985	1.079.951.326	14.842.659	1.36%
5890	GASTOS DIVERSOS	3.741.232.187	2.528.502.063	1.212.730.124	32.42%
5893	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	1.909.866.549	48.990.727	1.860.875.822	97.43%

Anexos

ANEXO	CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2019	VALOR VARIACION	%
Anexo 29.1	5101	SUELDOS Y SALARIOS	10.696.598.860	8.931.368.040	1.765.230.820	16.50%
	510101	Sueldos del personal	9.951.082.806	8.369.998.955	1.581.083.851	15.89%
	510119	Bonificaciones	535.482.600	370.430.225	165.052.375	30.82%
	510123	Auxilio de transporte	122.819.549	112.188.380	10.631.169	8.66%
	510160	Subsidio de alimentación	87.213.905	78.750.480	8.463.425	9.70%
	5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	2.012.921	288.000	1.724.921	85.69%
	510201	Incapacidades	1.823.921	0	1.823.921	100.00%

NIT. 891.900.493-2

www.cartago.gov.co

OFICINA DE CONTABILIDAD Y CONTROL FINANCIERO

CAM Calle 8 No. 6-52 - PBX: (2)- 2114101

Código Postal: 762021



	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2		PAGINA [43]
			CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADO Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2020		VERSIÓN 6

ANEXO	CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2019	VALOR VARIACION	%
	510204	Gastos médicos y drogas	189.000	288.000	-99.000	-52.38%
	5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	2.688.865.498	2.216.274.466	472.591.032	17.58%
	510302	Aportes a cajas de compensación familiar	419.075.900	338.674.600	80.401.300	19.19%
	510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	940.736.656	777.652.725	163.083.931	17.34%
	510305	Cotizaciones a riesgos profesionales	90.551.750	83.109.200	7.442.550	8.22%
	510306	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	687.936.747	571.357.072	116.579.675	16.95%
	510307	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	550.564.445	445.480.869	105.083.576	19.09%
	5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	2.555.689.251	2.266.508.500	289.180.751	11.32%
	510401	Aportes al ICBF	1.531.997.171	1.357.569.000	174.428.171	11.39%
	510402	Aportes al SENA	256.173.495	227.337.500	28.835.995	11.26%
	510403	Aportes ESAP	256.192.495	227.432.500	28.759.995	11.23%
	510404	Aportes a escuelas industriales e institutos técnicos	511.326.090	454.169.500	57.156.590	11.18%
	5107	PRESTACIONES SOCIALES	4.348.885.677	3.745.383.235	603.502.442	13.88%
	510701	Vacaciones	869.605.421	602.446.495	267.158.926	30.72%
	510702	Cesantías	1.090.902.608	1.145.149.561	-54.246.953	-4.97%
	510703	Intereses a las cesantías	97.252.653	11.589.728	85.662.925	88.08%
	510704	Prima de vacaciones	744.244.398	491.952.520	252.291.878	33.90%
	510705	Prima de navidad	920.944.464	882.594.755	38.349.709	4.16%
	510706	Prima de servicios	527.677.275	543.439.791	-15.762.516	-2.99%
	510707	Bonificación especial de recreación	85.214.898	53.796.251	31.418.647	36.87%
	510790	Otras primas	13.043.960	14.414.134	-1.370.174	-10.50%
	5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	30.708.300	1.791.600.515	-1.760.892.215	-5734.25%
	510803	Capacitación, bienestar social y estímulos	0	1.000.000	-1.000.000	#¡DIV/0!
	510804	Dotación y suministro a trabajadores	30.708.300	0	30.708.300	100.00%
	510806	Contratos de personal temporal	0	7.000.000	-7.000.000	#¡DIV/0!
	5111	GENERALES	4.827.929.040	4.220.395.233	607.533.807	12.58%

NIT. 891.900.493-2

www.cartago.gov.co

OFICINA DE CONTABILIDAD Y CONTROL FINANCIERO

CAM Calle 8 No. 6-52 - PBX: (2)- 2114101

Código Postal: 762021



	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2		PAGINA [44]
			CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADO Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2020		VERSIÓN 6

ANEXO	CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2019	VALOR VARIACION	%
	511114	Materiales y suministros	207.790.479	204.487.353	3.303.126	1.59%
	511115	Mantenimiento	2.077.389.951	1.916.322.292	161.067.659	7.75%
	511117	Servicios públicos	392.024.231	506.264.602	-114.240.371	-29.14%
	511118	Arrendamiento	202.089.054	208.275.087	-6.186.033	-3.06%
	511119	Viáticos y gastos de viaje	19.027.658	65.387.627	-46.359.969	-243.65%
	511120	Publicidad y propaganda	0	352.000	-352.000	#¡DIV/0!
	511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	0	4.072.640	-4.072.640	#¡DIV/0!
	511122	Fotocopias	99.044	242.150	-143.106	-144.49%
	511123	Comunicaciones y transporte	19.893.460	964.183	18.929.277	95.15%
	511125	Seguros generales	224.437.106	208.266.570	16.170.536	7.20%
	511140	Contratos de administración	0	343.650.551	-343.650.551	#¡DIV/0!
	511146	Combustibles y lubricantes	0	36.997.154	-36.997.154	#¡DIV/0!
	511149	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	9.378.313	1.564.200	7.814.113	83.32%
	511154	Organización de eventos	11.505.000	1.895.745	9.609.255	83.52%
	511155	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	16.262.119	25.343.055	-9.080.936	-55.84%
	511164	Gastos legales	5.241.986	440.576	4.801.410	91.60%
	511174	Asignación de bienes y servicios	272.830.684	20.579.989	252.250.695	92.46%
	511178	COMISIONES	0	36.087.083	-36.087.083	#¡DIV/0!
	511179	Honorarios	1.330.806.669	1.864.437.082	-533.630.413	-40.10%
	511180	Servicios	23.698.147	501.711.399	-478.013.252	-2017.09%
	511190	Otros gastos generales	15.455.139	56.654.410	-41.199.271	-266.57%
	5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	283.263.005	275.625.145	7.637.860	2.70%
	512010	Tasas	282.069.439	270.925.050	11.144.389	3.95%
	512017	Intereses de mora	0	1.055.704	-1.055.704	#¡DIV/0!
	512024	Gravamen a los movimientos financieros	1.193.566	3.644.391	-2.450.825	-205.34%
Anexo 29.2	5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	4.006.795.690	5.830.846.314	-1.824.050.624	-45.52%
	534713	Impuestos por cobrar	4.006.795.690	5.830.846.314	-1.824.050.624	-45.52%

NIT. 891.900.493-2

www.cartago.gov.co

OFICINA DE CONTABILIDAD Y CONTROL FINANCIERO

CAM Calle 8 No. 6-52 - PBX: (2)- 2114101

Código Postal: 762021



	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2		PAGINA [45]
			CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADO Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2020		VERSIÓN 6

ANEXO	CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2019	VALOR VARIACION	%
	5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.463.544.912	1.067.750.952	395.793.960	27.04%
	536001	Edificaciones	576.279.526	610.953.026	-34.673.500	-6.02%
	536003	Redes, líneas y cables	341.014.245	0	341.014.245	100.00%
	536004	Maquinaria y equipo	47.849.365	42.561.322	5.288.043	11.05%
	536005	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	1.545.050	1.333.333	211.717	13.70%
	536006	Muebles, enseres y equipo de oficina	113.396.671	112.720.275	676.396	0.60%
	536007	Equipos de comunicación y computación	250.595.620	186.796.561	63.799.059	25.46%
	536008	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	96.297.924	76.819.924	19.478.000	20.23%
	536009	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	36.566.511	36.566.511	0	0.00%
	5364	DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO	836.965.568	718.105.867	118.859.701	14.20%
	536401	Red carretera	401.810.594	340.149.894	61.660.700	15.35%
	536402	Plazas públicas	377.913.307	377.913.307	0	0.00%
	536490	Otros bienes de uso público	57.241.667	42.666	57.199.001	99.93%
	5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	117.749.036	0	117.749.036	100.00%
	536803	Administrativas	117.749.036	0	117.749.036	100.00%
Anexo 29.3	5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	2.888.881.026	873.999.999	2.014.881.027	69.75%
	542302	Para proyectos de inversión	423.000.000	730.499.999	-307.499.999	-72.70%
	542303	Para gastos de funcionamiento	149.000.000	143.500.000	5.500.000	3.69%
	542322	Porcentaje ambiental sobre el total del recaudo por concepto de impuesto predial unificado	2.316.881.026	0	2.316.881.026	100.00%
	5424	SUBVENCIONES	1.351.060.281	855.095.965	495.964.316	36.71%
	542410	Subvención por programas con entidades sin fines de lucro que sirven a los hogares	1.351.060.281	855.095.965	495.964.316	36.71%
Anexo 29.4	5501	EDUCACIÓN	57.813.641.512	53.996.402.537	3.817.238.975	6.60%
	550101	SUELDOS Y SALARIOS	43.904.949.486	40.682.949.623	3.221.999.863	7.34%
	550103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	7.721.558.662	7.219.322.535	502.236.127	6.50%

NIT. 891.900.493-2

www.cartago.gov.co

OFICINA DE CONTABILIDAD Y CONTROL FINANCIERO

CAM Calle 8 No. 6-52 - PBX: (2)- 2114101

Código Postal: 762021



	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2		PAGINA [46]
			CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADO Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2020		VERSIÓN 6

ANEXO	CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2019	VALOR VARIACION	%
	550105	GENERALES	436.478.161	663.250.627	-226.772.466	-51.96%
	550106	Asignación de bienes y servicios	5.750.655.203	5.430.607.452	320.047.751	5.57%
	550108	Gastos Diversos de Personal	0	272.300	-272.300	#¡DIV/0!
	5502	SALUD	84.936.037.132	68.632.339.999	16.303.697.133	19.20%
	550206	Asignación de bienes y servicios	87.700.000	39.000.000	48.700.000	55.53%
	550210	Régimen subsidiado	83.093.115.250	66.771.642.613	16.321.472.637	19.64%
	550211	Fortalecimiento institucional para la prestación de servicio	0	32.100.000	-32.100.000	#¡DIV/0!
	550216	Acciones de salud pública	1.755.221.882	1.789.597.386	-34.375.504	-1.96%
	5505	RECREACIÓN Y DEPORTE	493.743.846	1.106.938.754	-613.194.908	-124.19%
	550505	GENERALES	202.199.520	179.513.403	22.686.117	11.22%
	550506	Asignación de bienes y servicios	291.544.326	927.425.351	-635.881.025	-218.11%
	5506	CULTURA	568.100.487	1.701.403.180	-1.133.302.693	-199.49%
	550605	GENERALES	23.065.798	14.614.621	8.451.177	36.64%
	550606	Asignación de bienes y servicios	545.034.689	1.686.788.559	-1.141.753.870	-209.48%
	5507	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	16.422.700.660	14.158.744.863	2.263.955.797	13.79%
	550701	SUELDOS Y SALARIOS	875.891.895	570.985.323	304.906.572	34.81%
	550703	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	167.184.736	157.528.569	9.656.167	5.78%
	550705	GENERALES	8.307.189.485	4.137.593.649	4.169.595.836	50.19%
	550706	Asignación de bienes y servicios	7.072.434.544	9.292.637.322	-2.220.202.778	-31.39%
	5508	MEDIO AMBIENTE	105.171.813	156.719.053	-51.547.240	-49.01%
	550801	Actividades de conservación	0	39.999.470	-39.999.470	#¡DIV/0!
	550802	Actividades de recuperación	0	69.519.988	-69.519.988	#¡DIV/0!
	550805	Actividades de adecuación	0	22.200.000	-22.200.000	#¡DIV/0!
	550810	Asignación de Bienes y Servicios	105.171.813	24.999.595	80.172.218	76.23%
	5550	SUBSIDIOS ASIGNADOS	1.153.785.924	733.376.028	420.409.896	36.44%
	555009	Servicio de acueducto	491.711.964	286.911.950	204.800.014	41.65%

NIT. 891.900.493-2

www.cartago.gov.co

OFICINA DE CONTABILIDAD Y CONTROL FINANCIERO

CAM Calle 8 No. 6-52 - PBX: (2)- 2114101

Código Postal: 762021



	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2		PAGINA [47]
			CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADO Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2020		VERSIÓN 6

ANEXO	CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2019	VALOR VARIACION	%
	555010	Servicio de alcantarillado	662.073.960	446.464.078	215.609.882	32.57%
Anexo 29.7	5802	COMISIONES	56.942.937	44.938.019	12.004.918	21.08%
	580240	Comisiones servicios financieros	56.942.937	44.938.019	12.004.918	21.08%
	5804	FINANCIEROS	1.094.793.985	1.079.951.326	14.842.659	1.36%
	580435	Costo efectivo de préstamos por pagar - Financiamiento interno de largo plazo	961.825.132	1.079.912.777	-118.087.645	-12.28%
	580439	Intereses de mora	1.455.761	0	1.455.761	100.00%
	580490	Otros gastos financieros	131.513.092	38.549	131.474.543	99.97%
	5890	GASTOS DIVERSOS	3.741.232.187	2.528.502.063	1.212.730.124	32.42%
	589012	Sentencias	72.426.764	257.172.661	-184.745.897	-255.08%
	589013	Laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales	175.326.480	166.550.251	8.776.229	5.01%
	589016	Ajustes o mermas sin responsabilidad	0	555.604	-555.604	#¡DIV/0!
	589025	Multas y sanciones	0	2.255.532	-2.255.532	#¡DIV/0!
	589090	Otros gastos diversos	3.493.478.943	2.101.968.015	1.391.510.928	39.83%
	5893	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	1.909.866.549	48.990.727	1.860.875.822	97.43%
	589301	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	1.514.284.104	0	1.514.284.104	100.00%
	589308	Impuesto predial unificado	306.286.703	48.990.727	257.295.976	84.00%
	589309	Impuesto de industria y comercio	10.042.635	0	10.042.635	100.00%
	589316	Impuesto de avisos, tableros y vallas	1.525.268	0	1.525.268	100.00%
	589346	Sobretasa bomberil	77.727.839	0	77.727.839	100.00%

NOTA 30. COSTOS DE VENTA

Composición

NIT. 891.900.493-2
www.cartago.gov.co
 OFICINA DE CONTABILIDAD Y CONTROL FINANCIERO
 CAM Calle 8 No. 6-52 - PBX: (2)- 2114101
 Código Postal: 762021




	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [48]
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADO Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2020	VERSIÓN 6

El Municipio de Cartago durante el 2020 presenta los siguientes saldos:

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2019	VALOR VARIACION	%
63	COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS	1.395.081.379	1.240.383.981	154.697.398	11.09%
6305	SERVICIOS EDUCATIVOS	1.395.081.379	1.240.383.981	154.697.398	11.09%

Anexos

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2019	VALOR VARIACION	%
6305	SERVICIOS EDUCATIVOS	1.395.081.379	1.240.383.981	154.697.398	11.09%
630501	Educación formal - Preescolar	103.300.506	94.991.327	8.309.179	8.04%
630502	Educación formal - Básica primaria	596.916.152	531.072.934	65.843.218	11.03%
630503	Educación formal - Básica secundaria	519.805.893	442.662.306	77.143.587	14.84%
630504	Educación formal - Media académica	158.961.237	134.821.921	24.139.316	15.19%
630505	Educación formal - Media técnica	16.097.591	36.835.493	-20.737.902	-128.83%


Víctor Alfonso Álvarez Mejía
 Alcalde Municipal


Mario Núñez Flórez
 Contador Público TP 74575-T