

	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 de la Administración Central 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 Secretaría 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,



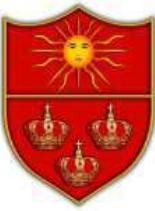
**Víctor Alfonso Álvarez Mejía
Alcalde Municipal**



**Claudia Liliana Ortega
Contadora Pública
TP 139.283 -T**

PORTADA

Datos Básicos	
Nombre de la Entidad de Gobierno	MUNICIPIO DE CARTAGO
Nit	891.900.493-2
Tipo de Informe	Estados Financieros Anuales
Fecha de Corte del Informe	31 de diciembre de 2021
Fecha de Corte Comparativo	31 de diciembre de 2020
Moneda de presentación	Pesos Colombianos
Grado de Redondeo	Ninguno
Medio de Publicación	Página Web del Municipio
Información de los Signatarios	
Representante Legal	Víctor Alfonso Álvarez Mejía Alcalde Municipal
Preparador de la Información	Claudia Liliana Ortega Delvechi Contadora Pública TP 139283-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	PAGINA: 3
	Nit: 891.900.493-2	CÓDIGO:
	ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	MAHP.106.18.F.13
	Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021	VERSIÓN: 1

CÓDIGO	CONCEPTO	NOTA	31-dic-21	31-dic-20
1	ACTIVOS		575.084.322.314	572.662.367.316
	Activos Corrientes		58.015.458.990	51.577.193.287
11	Efectivo y Equivalentes al Efectivo	5	31.713.343.446	24.457.683.882
15	Inventarios	9	9.090.642	0
	Activos No Corrientes		517.068.863.324	521.085.174.029
12	Inversiones e Instrumentos Derivados	6	313.248.364.849	315.278.364.849
13	Cuentas por Cobrar	7	6.355.773.948	12.976.422.619
16	Propiedades, planta y equipo	10	65.247.473.945	64.084.922.596
17	Bienes de Uso Público e Históricos y Culturales	11	79.734.822.388	78.608.328.102
19	Otros Activos	16	52.482.428.194	50.137.135.863

2	PASIVOS		59.672.284.927	68.890.982.939
	Pasivos Corrientes		10.426.289.083	10.545.164.036
23	Préstamos por Pagar	20	0	0
24	Cuentas por Pagar	21	5.297.995.118	6.378.686.808
25	Beneficios a los Empleados	22	4.695.318.710	3.972.541.923
29	Otros Pasivos	24	432.975.254	193.935.306
	Pasivos No Corrientes		49.245.995.844	58.345.818.903
23	Préstamos por Pagar	20	16.450.190.228	16.607.558.694
25	Beneficios a los Empleados	22	32.427.856.580	41.370.311.173
27	Provisiones	23	367.949.036	367.949.036

3	PATRIMONIO		515.412.037.388	503.771.384.377
31	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	27	515.412.037.388	503.771.384.377
	Pasivo + Patrimonio		575.084.322.314	572.662.367.316

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 ACREDITADORAS		0	0
91	Responsabilidades Contingentes	25	-1.152.848.228	-1.152.848.228
93	Acreditadoras de Control	26	-5.645.882.632	-6.243.044.249
99	Acreditadoras por Contra (DB)	26	6.798.730.859	7.395.892.476



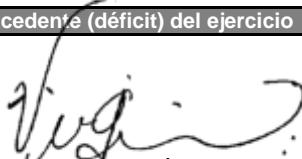
Víctor Alfonso Álvarez Mejía
Alcalde Municipal

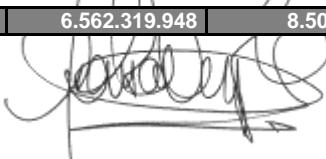


Claudia Liliana Ortega Delvechi
Contadora Pública. TP 139283-T

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA NIT: 891.900.493-2	PAGINA: 4
	ESTADO DE RESULTADOS PERIODO CONTABLE TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021	CÓDIGO: MAHP.106.18.F. 14
		VERSIÓN: 1

CÓDIGO	CONCEPTO	NOTA	31-DIC-21	31-DIC-20
	Ingresos operacionales		227.094.503.055	207.777.717.482
41	Ingresos fiscales	28	58.560.069.456	54.233.698.115
44	Transferencias y subvenciones	28	168.534.433.599	153.544.019.367
47	Operaciones interinstitucionales	28	0	0
	Gastos operacionales		216.553.309.790	199.065.352.672
51	De administración y operación	29	26.923.602.773	25.357.301.472
5101	Sueldos y salarios	29	11.107.457.553	10.696.598.861
5102	Contribuciones imputadas	29	0	2.012.921
5103	Contribuciones efectivas	29	2.842.827.454	2.688.865.498
5104	Aportes sobre la nómina	29	2.601.286.400	2.555.689.252
5107	Prestaciones sociales	29	4.203.838.204	4.348.885.676
5108	Gastos de personal diversos	29	0	30.708.300
5111	Generales	29	5.835.225.533	4.752.471.526
5120	Impuestos, contribuciones y tasas	29	332.967.629	282.069.438
53	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	29	7.168.702.416	6.339.657.895
54	Transferencias y subvenciones	29	8.929.049.038	4.239.941.306
55	Gasto público social	29	172.239.152.771	161.493.181.372
57	Operaciones interinstitucionales	29	1.292.802.792	1.635.270.626
	Excedente (déficit) operacional		10.541.193.264	8.712.364.811
48	Otros ingresos	28	1.416.418.102	6.597.864.490
58	Otros gastos	29	5.395.291.418	6.802.707.208
	Excedente (déficit) no operacional		-3.978.873.316	-204.842.718
	Excedente (déficit) del ejercicio		6.562.319.948	8.507.522.092


VÍCTOR ALFONSO ÁLVAREZ MEJÍA
 ALCALDE MUNICIPAL


CLAUDIA LILIANA ORTEGA DELVECHI
 CONTADORA PUBLICA TP 139283-T



**MUNICIPIO DE CARTAGO
VALLE DEL CAUCA**

Nit: 891.900.493-2

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Periodo Contable Terminado el
31 de diciembre de 2021

PAGINA: 5

CÓDIGO:
MAHP.106.18.F.15

VERSIÓN: 1

		SALDO INICIAL 31-dic-20	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO FINAL 31-dic-21
3	PATRIMONIO	503.771.384.377	1.945.202.144	13.585.855.155	515.412.037.388
31	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	503.771.384.377	1.945.202.144	13.585.855.155	515.412.037.388
3105	Capital fiscal	230.474.005.997	0	0	230.474.005.997
3109	Resultados de ejercicios anteriores	31.188.667.545	0	8.612.827.912	39.801.495.457
3110	Resultado del ejercicio	8.507.522.092	1.945.202.144	0	6.562.319.948
3148	Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en controladas	245.524.255.892	0	0	245.524.255.892
3151	Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a los empleados	-11.923.067.149	0	4.973.027.243	-6.950.039.906

VÍCTOR ALFONSO ÁLVAREZ MEJÍA
ALCALDE MUNICIPAL

CLAUDIA LILIANA ORTEGA DELVECHI
CONTADORA PUBLICA TP 139283-T

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: 7802021





**MUNICIPIO DE CARTAGO
VALLE DEL CAUCA**
Nit: 891.900.493-2

INDICADORES FINANCIEROS
Periodo Contable Terminado el
31 de diciembre de 2021

PAGINA: 6

CÓDIGO:
MAHP.106.18.F.17

VERSIÓN: 1

GRUPOS / INDICADORES		31-dic-21	31-dic-20
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>58.015.458.990</u> <u>51.577.193.287</u> <u>Pasivo Corriente o circulante</u> = <u>10.426.289.083</u> <u>10.545.164.036</u> = <u>5,56</u> <u>4,89</u>		
Indica que el Municipio de Cartago, como entidad agregadora, por cada peso que debe a corto plazo tiene \$ 5,56 para respaldar la obligación.			
2. PRUEBA ÁCIDA	<u>Activo Corriente - Inventario</u> = <u>58.006.368.348</u> <u>51.577.193.287</u> <u>Pasivo Corriente</u> = <u>10.426.289.083</u> <u>10.545.164.036</u> = <u>5,56</u> <u>4,89</u>		
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 \$5,56 para cancelarlas.			
3. CAPITAL DE TRABAJO	<u>Activo Corriente - Pasivo Corriente</u> = <u>58.015.458.990</u> <u>51.577.193.287</u> = <u>10.426.289.083</u> <u>10.545.164.036</u> = <u>47.589.169.907</u> <u>41.032.029.250</u>		
Indica que el municipio como entidad agregadora, tiene \$ 47589169907,11 como margen de seguridad para cumplir con sus obligaciones a corto plazo.			
4. SOLIDEZ	<u>Activo Total</u> = <u>575.084.322.314</u> <u>572.662.367.316</u> <u>Pasivo Total</u> = <u>59.672.284.927</u> <u>68.890.982.939</u> = <u>9,64</u> <u>8,31</u>		
Significa que el municipio, como entidad agregadora, dispone de \$ 9,64 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>59.672.284.927</u> <u>68.890.982.939</u> <u>Activo Total</u> = <u>575.084.322.314</u> <u>572.662.367.316</u> = <u>0,12</u> = <u>0,10</u>		

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493-2	PAGINA: 7
	INDICADORES FINANCIEROS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021	CÓDIGO: MAHP.106.18.F.17
		VERSIÓN: 1

	Significa que por cada peso que el municipio tiene invertido en cada uno de los Activos, \$ 0,1 han sido financiados por terceros, bancos, proveedores, etc
2. ENDEUDAMIENTO A CORTO PLAZO	$\begin{array}{rcl} \text{Pasivo Corriente} & = & 10.426.289.083 & 10.545.164.036 \\ \text{Pasivo Total} & = & 59.672.284.927 & 68.890.982.939 \\ & = & 0,17 & 0,15 \end{array}$ <p>Significa que por cada peso que el municipio como entidad agregadora adeuda, \$ 0,17 debe ser cubierto a Corto Plazo.</p>
3. PROTECCION AL PASIVO TOTAL	$\begin{array}{rcl} \text{Capital Contable} & = & 515.412.037.388 & 503.771.384.377 \\ \text{Pasivo Total} & = & 59.672.284.927 & 68.890.982.939 \\ & = & 8,64 & 7,31 \end{array}$ <p>Indica que por cada peso que se le adeuda a los acreedores, se cuenta con \$ 8,64 por parte del municipio como entidad agregadora.</p>
4. CONCENTRACION ENDEUDAMIENTO LARGO PLAZO	$\begin{array}{rcl} \text{Pasivo No Corriente} & = & 49.245.995.844 & 58.345.818.903 \\ \text{Pasivo Total} & = & 59.672.284.927 & 68.890.982.939 \\ & = & 0,83 & 0,85 \end{array}$ <p>Significa que por cada peso que el municipio adeuda, \$ 0,83 debe ser cubierto a Largo Plazo.</p>
5. APALANCAMIENTO	$\begin{array}{rcl} \text{Pasivo Total} & = & 59.672.284.927 & 68.890.982.939 \\ \text{Patrimonio} & = & 515.412.037.388 & 503.771.384.377 \\ & = & 0,12 & 0,14 \end{array}$ <p>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 \$ 0,12.</p>
6. DE PROPIEDAD	$\begin{array}{rcl} \text{Patrimonio} & = & 515.412.037.388 & 503.771.384.377 \\ \text{Activo Total} & = & 575.084.322.314 & 572.662.367.316 \\ & = & 0,90 & 0,88 \end{array}$ <p>Significa que por cada peso invertido en los activos para el desarrollo de las funciones de cometido estatal, \$ 0,9 corresponde al municipio de Cartago.</p>
7. PROTECCION AL PASIVO	$\begin{array}{rcl} \text{Patrimonio} & = & 515.412.037.388 & 503.771.384.377 \\ \text{Pasivo Total} & = & 59.672.284.927 & 68.890.982.939 \\ & = & 8,64 & 7,31 \end{array}$ <p>Significa que el municipio como entidad agregadora, dispone de \$ 8,64 para respaldar el Pasivo Total.</p>

C - INDICADORES DE RENDIMIENTO, RENTABILIDAD O LUCRATIVIDAD

NIT. 891.900.493-2

www.cartago.gov.co

DIRECCION DE CONTABILIDAD

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

Código Postal: 762021





**MUNICIPIO DE CARTAGO
VALLE DEL CAUCA
Nit: 891.900.493-2**
INDICADORES FINANCIEROS
Periodo Contable Terminado el
31 de diciembre de 2021

PAGINA: 8

CÓDIGO:
MAHP.106.18.F.17

VERSIÓN: 1

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>	<u>6.562.319.948</u>	<u>8.507.522.092</u>
	Activo Total	= 575.084.322.314	572.662.367.316
		= 1,14%	1,49%

Significa que el Activo Total del municipio como entidad agregadora, en su círculo operacional obtiene una rentabilidad de 1,14%.

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>	<u>31.713.343.446</u>	<u>24.457.683.882</u>
	Ingresos Operacionales	= 227.094.503.055	207.777.717.482
		= 50,97	42,96

Significa que el municipio recupera la cartera de predial e industria y comercio, en promedio cada 50,97 días.

2. ROTACION DE CUENTAS POR PAGAR (DIAS)	<u>Cuentas por pagar * 365</u>	<u>5.297.995.118</u>	<u>6.378.686.808</u>
	Ingresos Operacionales	= 227.094.503.055	207.777.717.482
		= 8,52	11,21

Significa que el municipio como entidad agregadora, en su círculo operacional demora 8,52 días en promedio en el pago de sus cuentas.

VÍCTOR ALFONSO ÁLVAREZ
MEJÍA
ALCALDE MUNICIPAL

CLAUDIA LILIANA ORTEGA DELVECHI
CONTADORA PUBLICA TP 139283-T

	<p style="text-align: center;">MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2</p> <p style="text-align: center;">NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADMINISTRACION CENTRAL</p> <p style="text-align: center;">Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021</p> <p style="text-align: center;">Versión Preliminar Previa Rendición CGN</p>	<p>PAGINA 9</p> <p>CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18</p>
		<p>VERSIÓN 6</p>

CONTENIDO

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE.....	14
1.1. Identificación y funciones.....	14
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones.....	14
1.3. Base normativa y periodo cubierto	14
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura	16
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS.....	16
2.1. Bases de medición	16
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad	16
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera.....	17
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable	17
2.5. Otros aspectos.....	17
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES.....	17
3.1. Juicios.....	17
3.2. Estimaciones y supuestos.....	18
3.3. Correcciones contables.....	18
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros.....	18
3.5. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19	18





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADMINISTRACION CENTRAL

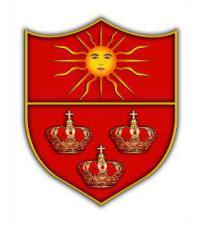
Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021

Versión Preliminar Previa Rendición CGN

VERSIÓN 6

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	18
4.1. Efectivo y equivalentes al efectivo	18
4.2. Cuentas por cobrar	19
4.3. Inversiones en controladas y asociadas	19
4.4. Propiedad planta y equipo, bienes de uso público e histórico y cultural.....	19
4.5. Cuentas por pagar	20
4.6. Beneficios a empleados.....	20
4.7. Prestamos por pagar	20
4.8. Provisiones activos contingentes pasivos contingentes.....	21
4.9. Ingresos de transacciones sin y con contraprestación	21
4.10. Listado de notas que no le aplican a la entidad	21
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	22
Composición	22
Anexos	23
Revelaciones adicionales	23
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS.....	24
Composición	24
Anexos	24
Revelaciones adicionales	24



	<p style="text-align: center;">MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2</p> <p style="text-align: center;">NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADMINISTRACION CENTRAL</p> <p style="text-align: center;">Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021</p> <p style="text-align: center;">Versión Preliminar Previa Rendición CGN</p>	<p>PAGINA 11</p> <p>CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18</p>
		<p>VERSIÓN 6</p>

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR	25
Composición	25
Anexos	26
Revelaciones adicionales	27
NOTA 9. INVENTARIOS.....	28
Composición	28
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.....	30
Composición	30
Anexos	31
Estimaciones	35
Revelaciones adicionales	35
NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	35
Composición	35
Anexos	36
Revelaciones adicionales	36
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	37
Composición	37
Anexos	37
NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR.....	38



	<p style="text-align: center;">MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2</p> <p style="text-align: center;">NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADMINISTRACION CENTRAL Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021 Versión Preliminar Previa Rendición CGN</p>	PAGINA 12 CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18 VERSIÓN 6
---	--	---

Composición	38
Anexos	38
Revelaciones adicionales	39
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR	39
Composición	39
Anexos	40
Revelaciones adicionales	43
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	43
Composición	43
Anexos	43
Revelaciones adicionales	44
NOTA 23. PROVISIONES	45
Composición	45
Anexos	45
Revelaciones adicionales	45
NOTA 24. OTROS PASIVOS	46
Composición	46
Anexos	46
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES	47





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADMINISTRACION CENTRAL

Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021

Versión Preliminar Previa Rendición CGN

VERSIÓN 6

Composición	47
Anexos	47
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN.....	48
Composición	48
-1.152.848.228	48
-6.243.044.249	48
Anexos	48
NOTA 27. PATRIMONIO	50
Composición	50
Anexos	50
NOTA 28. INGRESOS	51
Composición	52
Anexos	53
Revelaciones adicionales	58
NOTA 29. GASTOS.....	58
Composición	58
Anexos	60





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADMINISTRACION CENTRAL

Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021

Versión Preliminar Previa Rendición CGN

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

DIRECCION DE CONTABILIDAD

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

Código Postal: 762021

	<p style="text-align: center;">MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2</p> <p style="text-align: center;">NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADMINISTRACION CENTRAL</p> <p style="text-align: center;">Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021</p> <p style="text-align: center;">Versión Preliminar Previa Rendición CGN</p>	<p>PAGINA 15</p> <p>CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18</p>
		<p>VERSIÓN 6</p>

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 adoptó 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.



	<p style="text-align: center;">MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2</p> <p style="text-align: center;">NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADMINISTRACION CENTRAL</p> <p style="text-align: center;">Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021</p> <p style="text-align: center;">Versión Preliminar Previa Rendición CGN</p>	<p>PAGINA 16</p> <p>CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18</p>
---	--	--

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 2021 comparativo con el 31 de diciembre de 2020, 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 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 2021, 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



	<p style="text-align: center;">MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2</p> <p style="text-align: center;">NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADMINISTRACION CENTRAL</p> <p style="text-align: center;">Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021</p> <p style="text-align: center;">Versión Preliminar Previa Rendición CGN</p>	<p>PAGINA 17</p> <p>CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18</p>
		<p>VERSIÓN 6</p>

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

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 2021, 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 2021, se aplicó la Resolución No 441 del 26 de diciembre de 2019, la Resolución No 193 del 03 de diciembre de 2020 (modificación del artículo 2 de la Resolución No 441 de 2019) y las demás normas que le son aplicables según directriz 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.



NIT. 891.900.493-2

www.cartago.gov.co

DIRECCION DE CONTABILIDAD

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

Código Postal: 762021

	<p style="text-align: center;">MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2</p> <p style="text-align: center;">NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADMINISTRACION CENTRAL</p> <p style="text-align: center;">Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021</p> <p style="text-align: center;">Versión Preliminar Previa Rendición CGN</p>	<p>PAGINA 18</p> <p>CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18</p>
		<p>VERSIÓN 6</p>

3.2. Estimaciones y supuestos

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 2021 se realizó un proceso de saneamiento contable de las conciliaciones bancarias por \$ 350.139.270,79 a fin de dar cumplimiento a la Resolución 196 de 2016 “Depuración Contable Permanente”.

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



	<p style="text-align: center;">MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2</p> <p style="text-align: center;">NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADMINISTRACION CENTRAL</p> <p style="text-align: center;">Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021</p> <p style="text-align: center;">Versión Preliminar Previa Rendición CGN</p>	<p>PAGINA 19</p> <p>CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18</p>
		<p>VERSIÓN 6</p>

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 determinarán 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.



	<p style="text-align: center;">MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2</p> <p style="text-align: center;">NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADMINISTRACION CENTRAL</p> <p style="text-align: center;">Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021</p> <p style="text-align: center;">Versión Preliminar Previa Rendición CGN</p>	<p>PAGINA 20</p> <p>CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18</p>
		<p>VERSIÓN 6</p>

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



NIT. 891.900.493-2

www.cartago.gov.co

DIRECCION DE CONTABILIDAD

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

Código Postal: 762021

	<p style="text-align: center;">MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2</p> <p style="text-align: center;">NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADMINISTRACION CENTRAL</p> <p style="text-align: center;">Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021</p> <p style="text-align: center;">Versión Preliminar Previa Rendición CGN</p>	<p>PAGINA 21</p> <p>CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18</p>
		<p>VERSIÓN 6</p>

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





**MUNICIPIO DE CARTAGO
VALLE DEL CAUCA
Nit: 891.900.493.2**

PAGINA 22

CÓDIGO:
MAHP.106.18.F.18

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADMINISTRACION CENTRAL

Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021

Versión Preliminar Previa Rendición CGN

VERSIÓN 6

Nota No. 12 - Recursos naturales no renovables

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 2021 presenta los siguientes saldos:

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2021	VALOR VARIACION	%
11	EFECTIVO	24.457.683.882	31.713.343.446	7.255.659.564	22,88%
1105	CAJA	0	0	0	-100,00%
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	23.875.047.945	31.713.343.446	7.838.295.500	-100,00%
1132	EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	582.635.937	0	-582.635.937	-100,00%



NIT. 891.900.493-2

www.cartago.gov.co

DIRECCION DE CONTABILIDAD

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 ADMINISTRACION CENTRAL Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021 <small>Versión Preliminar Previa Rendición CGN</small>		VERSIÓN 6

Anexos

ANEXO	CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2021	VALOR VARIACION	%
ANEXO 5.1	1105	CAJA	\$ -	\$ -	\$ -	0%
	110501	CAJA PRINCIPAL	\$ -	\$ -	\$ -	0%
	1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 23.875.047.945	\$ 31.713.343.446	\$ 7.838.295.500	24,72%
	111005	CUENTA CORRIENTE	\$ 10.737.322.648	\$ 14.709.898.182	\$ 3.972.575.534	27,01%
	111006	CUENTA DE AHORRO	\$ 13.133.272.205	\$ 17.003.445.263	\$ 3.870.173.058	22,76%
	111013	DEPÓSITOS PARA FONDOS DE SOLIDARIDAD Y REDISTRIBUCIÓN DEL INGRESO	\$ -	\$ -	\$ -	-100,00%
ANEXO 5.2	1132	EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	\$ 582.635.937	\$ -	-\$ 582.635.937	-100,00%
	113210	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 582.635.937	\$ -	-\$ 582.635.937	-100,00%

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 2021.

Respecto al efectivo de uso restringido, hace referencia a cuentas bancarias embargadas, las cuales se ajustaron contablemente en virtud del Saneamiento Contable realizado en el año 2021.



NIT. 891.900.493-2

www.cartago.gov.co

DIRECCION DE CONTABILIDAD

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

Código Postal: 762021



	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA 24
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADMINISTRACION CENTRAL Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021 <small>Versión Preliminar Previa Rendición CGN</small>	CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
		VERSIÓN 6

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 2021	VALOR VARIACION	%
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	315.278.364.849	313.248.364.849	0	-0.65%
1230	INVERSIONES EN ASOCIADAS CONTABILIZADAS POR EL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	315.278.364.849	313.248.364.849	0	-0.65%

Anexos

ANEXO	CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2021	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%
	1280	PROVISIÓN PARA PROTECCIÓN DE INVERSIONES (CR)		-\$ 2.030.000.000		100,00%
	128048	INVERSIONES EN NEGOCIOS CONJUNTOS CONTABILIZADAS POR EL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL		-\$ 2.030.000.000		100,00%

Revelaciones adicionales



NIT. 891.900.493-2

www.cartago.gov.co

DIRECCION DE CONTABILIDAD

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
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADMINISTRACION CENTRAL Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021 <small>Versión Preliminar Previa Rendición CGN</small>	CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
		VERSIÓN 6

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.

En lo concerniente al deterioro de las inversiones, se reconoció la pérdida de valor de las inversiones en la sociedad Teléfonos de Cartago S.A. E.S.P., en virtud del Auto No 2021-01-534105 proferido por la Superintendencia de Sociedades, por el cual se termina el proceso de reorganización y decretó la apertura del proceso de liquidación judicial. De acuerdo a lo manifestado por el ente de vigilancia y control, dicha decisión está motivada en que la precitada previamente había sido admitida al proceso de reorganización empresarial previsto en la Ley 1116 de 2006, el 10 de septiembre de 2020, no obstante, las diligencias de inspección judicial adelantadas por la entidad permitieron constatar el abandono de los negocios y la falta de información para continuar con los procesos recuperatorios

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR.

Composición

El Municipio de Cartago durante el 2021 presenta los siguientes saldos:

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2021	VALOR VARIACION	%
13	RENTAS POR COBRAR	40.095.932.029	33.948.625.284	-6.147.306.745	-18,11%
1305	VIGENCIA ACTUAL	15.289.591.491	11.736.891.466	-3.552.700.025	-30,27%
1311	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	4.833.867.193	2.479.964.634	-2.353.902.559	-94,92%
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	6.926.019.356	6.673.429.608	-252.589.748	-3,79%





**MUNICIPIO DE CARTAGO
VALLE DEL CAUCA
Nit: 891.900.493.2**

PAGINA 26

CÓDIGO:
MAHP.106.18.F.18

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADMINISTRACION CENTRAL

Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021

Versión Preliminar Previa Rendición CGN

VERSIÓN 6

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2021	VALOR VARIACION	%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	70.031.370	81.916.957	11.885.587	14,51%
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	16.983.218.309	16.983.218.309	0	0,00%
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-4.006.795.690	-4.006.795.690	0	0,00%

Anexos

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2021	VALOR VARIACION	%
1305	VIGENCIA ACTUAL	15.289.591.491	13.003.127.649	-2.286.463.842	-17,58%
130507	Impuesto predial unificado	12.587.657.990	10.018.479.913	-2569.178.076	-26,89%
130508	Impuesto de industria y comercio	1.207.941.966	1.753.799.636	545.857.670	31,12%
130519	Impuesto de delineación urbana, estudios y aprobación de planos	66.913.499	128.162.829	61.249.330	47,79%
130521	Impuesto de avisos, tableros y vallas	245.697.707	181.956.008	-63.741.699	-35,03%
130533	Impuesto sobre vehículos automotores	30.800	30.800	0	0,00%
130545	Impuesto sobre el servicio de alumbrado público	93.304	93.304	0	0,00%
130558	Impuesto a publicidad exterior visual	16.731.900	128.535.917	111.804.017	86,98%
130559	Impuesto de circulación y tránsito	1.211.475	4.231.182	3.019.707	71,37%
130562	Sobretasa bomberil	1.163.312.850	685.097.574	-478.215.276	-69,80%
130588	Estampilla	0	45.720.674	45.720.674	100,00%
1311	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	4.833.867.193	2.479.964.634	-2.353.902.559	-94,92%
131101	Tasas	53.411	35.607	-17.804	-50,00%
131102	Multas	12.728.784	86.058.067	73.329.283	85,21%
131103	Intereses	4.172.865.034	1.804.025.522	-2.368.839.512	-131,31%
131104	Sanciones	61.806.129	0	-61.806.129	-100,00%
131108	Formularios y especies valoradas	1.731.860	18.021.376	16.289.516	90,39%
131113	Estampillas	26.679.777	0	-26.679.777	-100,00%
131116	Derechos de tránsito	8.161.640	12.418.180	4.256.540	34,28%
131118	Licencias	2.574.880	7.189.000	4.614.120	64,18%
131119	Registro y salvoconducto	123.120	54.000	-69.120	-128,00%
131121	Matrículas de vehículos	2.518.260	3.633.000	1.114.740	30,68%
131127	Contribuciones	0	0	0	0,00%

NIT. 891.900.493-2

www.cartago.gov.co

DIRECCION DE CONTABILIDAD

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 ADMINISTRACION CENTRAL

Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021

Versión Preliminar Previa Rendición CGN

VERSIÓN 6

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2021	VALOR VARIACION	%
131190	Otras cuentas por cobrar por ingresos no tributarios	544.624.298	548.529.882	3.905.584	0,71%
1337 TRANSFERENCIAS POR COBRAR		6.926.019.356	6.673.429.608	-252.589.748	-3,79%
133702	Sistema General de Regalías	3.033.516.808	2.971.229.992	-62.286.816	-2,10%
133703	Sistema General de Participaciones - Participación para salud	2.356.750.030	2.202.996.136	-153.753.894	-6,98%
133705	Sistema General de Participaciones - Participación para propósito general	1.061.114.199	30.261.837	-1.030.852.362	-3406,44%
133706	Sistema General de Participaciones - Participación para pensiones - Fondo Nacional de Pensiones de las Entidades Territoriales	209.156.415	766.212.107	557.055.692	72,70%
133707	Sistema General de Participaciones - Programas de alimentación escolar	19.468.022	19.607.997	139.975	0,71%
133710	Sistema General de Participaciones - Participación para agua potable y saneamiento básico	223.354.037	211.113.494	-12.240.543	-5,80%
133712	Otras Transferencias	22.659.845	472.008.046	449.348.201	95,20%
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR		70.031.370	81.916.957	11.885.587	14,51%
138405	Comisiones	0	10.323.066	10.323.066	100,00%
138408	Cuotas partes de pensiones	69.525.198	69.525.198	0	0,00%
138414	Dividendos y participaciones por cobrar	0	0	0	0,00%
138440	Rendimientos de recursos del Sistema General de Regalías	0	0	0	0,00%
138444	Regalías y rendimientos recaudados pendientes de transferir al Sistema General de Regalías	184.124	0	-184.124	0,00%
138453	Rendimientos de asignaciones directas pendientes de transferir a la entidad beneficiaria de la regalía	0	62.562	0	0,00%
138490 OTRAS CUENTAS POR COBRAR		322.048	2.006.130	1.684.082	83,95%
1385 CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO		16.983.218.309	16.983.218.309	0	0,00%
138514	Impuestos por cobrar	16.983.218.309	16.983.218.309	0	0,00%
1386 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		-4.006.795.690	-4.006.795.690	0	0,00%
138613	Impuestos por cobrar	-4.006.795.690	-4.006.795.690	0	0,00%

Revelaciones adicionales



NIT. 891.900.493-2

www.cartago.gov.co

DIRECCION DE CONTABILIDAD

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
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADMINISTRACION CENTRAL Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021 <small>Versión Preliminar Previa Rendición CGN</small>	CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
		VERSIÓN 6

Los Ingresos Tributarios de Vigencia Actual, disminuyó en un (-18,11%) y los Ingresos No Tributarios disminuyó en un (-94,92%) se debe en mayor parte, a la aplicación de la Ley 2155 de 2021 que permitió a los entes territoriales, conceder descuentos a los contribuyentes de impuesto predial e industria y comercio, en el 80% en las sanciones e intereses.

NOTA 9. INVENTARIOS

Composición

El Municipio de Cartago durante el 2021 presenta los siguientes saldos:

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2021	VALOR VARIACION	%
15	Inventarios	0	6.708.053.185	6.708.053.185	-100%
1510	MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	0	6.708.053.185	6.708.053.185	0
151060	MEDICAMENTOS	0	6.708.053.185	6.708.053.185	0

Esta cifra representa el saldo de las vacunas incluyendo materiales e insumos contra el COVID-19 entregados por el Ministerio de Salud y Protección Social y el Departamento del Valle del Cauca al Municipio de Cartago, según decreto 109 de 2021 "Por el cual se adopta el Plan Nacional de Vacunación contra el COVID - 19 y se dictan otras disposición.

En cumplimiento a esta normativa, la Secretaría de Salud Municipal recibió por parte de la Gobernación del Valle de Cauca con corte 31 de diciembre de 2021, vacunas, materiales e insumos contra el COVID-19, los cuales a su vez fueron distribuidos a las IPS vacunadoras habilitadas. A continuación, se relaciona las vacunas e insumos recibidos y entregados.

Valor de las Vacunas Recibidas y Entregadas.





**MUNICIPIO DE CARTAGO
VALLE DEL CAUCA
Nit: 891.900.493.2**

PAGINA 29

CÓDIGO:
MAHP.106.18.F.18

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADMINISTRACION CENTRAL

Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021

Versión Preliminar Previa Rendición CGN

VERSIÓN 6

BIOLOGICO / INSUMO	VALOR DE LA TRANSFERENCIA RECIBIDA	VALOR DE LA TRANSFERENCIA ENTREGADAS	SALDO EN INVENTARIO
INSUMOS Y DILUYENTES	34.256.537,39	27.074.405,92	7.182.131,47
VACUNASINOVAC	3.508.086.368,00	3.508.086.368,00	0,00
VACUNA AZTRAZENECA	850.890.526,00	850.890.526,00	0,00
VACUNA PFIZER	1.018.771.173,00	1.018.771.173,00	0,00
VACUNA JANSSEN	155.833.050,00	155.833.050,00	0,00
VACUNA MODERNA	2.221.647.340,00	2.221.647.340,00	0,00
CARNET DE VACUNACIÓN	5.184.497,80	3.275.987,00	1.908.510,80

Cantidad de Biológicos e Insumos Recibidos

BIOLOGICO	CANTIDAD
ASTRAZENECA	41630
JANSSEN	8100
MODERNA	30016
PFIZER	23208
SINOVAC	63064
DILUYENTES	3868
JERINGAS	182290
CARNETS	102265

Cantidad de Biológicos e Insumos Transferidos



NIT. 891.900.493-2

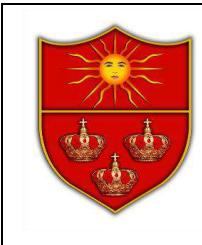
www.cartago.gov.co

DIRECCION DE CONTABILIDAD

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 ADMINISTRACION CENTRAL

Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021

Versión Preliminar Previa Rendición CGN

VERSIÓN 6

IPS VACUNADORA	CANTIDAD DE BIOLOGICOS				CANTIDAD DE INSUMOS			
	ASTRAZENECA	JANSSEN	MODERNA	PFIZER	SINOVAC	DILUYENTES	JERINGAS	CARNETS
HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS	0	0	0	0	282	0	282	282
OTROS MUNICIPIOS	0	0	0	0	7620	0	17098	4646
IPS MUNICIPAL	23688	5600	14514	15306	32906	2551	83632	51643
COMFANDI	5860	600	4478	2028	8107	338	21369	12959
IDIME	3722	600	4380	1614	4730	269	15348	9362
IPS H&L	8360	1300	6644	4260	9419	710	32811	18621

El reconocimiento de la partida de inventarios dentro de la contabilidad del municipio de Cartago, Valle del Cauca, se hizo con el propósito de dar cumplimiento a la disposición normativa emitida con la Contaduría General de la Nación en sus conceptos No. 20211100018851 del 19/04/2021 y 20211100110381 del 15/12/2021.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

El Municipio de Cartago durante el 2021 presenta los siguientes saldos:

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2021	VALOR VARIACION	%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 64.084.922.595	\$ 65.247.473.945	\$ 1.162.551.350	1,78%
1605	TERRENOS	\$ 20.507.339.665	\$ 21.658.033.665	\$ 1.150.694.000	5,31%



NIT. 891.900.493-2

www.cartago.gov.co

DIRECCION DE CONTABILIDAD

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

Código Postal: 762021





**MUNICIPIO DE CARTAGO
VALLE DEL CAUCA
Nit: 891.900.493-2**

PAGINA 31

CÓDIGO:
MAHP.106.18.F.18

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADMINISTRACION CENTRAL

Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021

Versión Preliminar Previa Rendición CGN

VERSIÓN 6

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2021	VALOR VARIACION	%
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	\$ 8.173.319.037	\$ 8.832.374.292	\$ 659.055.255	7,46%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	\$ 8.467.167	\$ 8.467.167	\$	0,00%
1640	EDIFICACIONES	\$ 24.857.854.120	\$ 24.857.854.120	\$	0,00%
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	\$ 944.347.235	\$ 944.347.235	\$	0,00%
1650	REDES, LÍNEAS Y CABLES	\$ 13.903.961.579	\$ 13.903.961.579	\$	0,00%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 285.815.084	\$ 297.490.244	\$ 11.675.160	3,92%
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	\$ 4.000.000	\$ 4.000.000	\$	0,00%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	\$ 363.883.601	\$ 467.737.560	\$ 103.853.959	22,20%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	\$ 677.393.515	\$ 1.297.996.966	\$ 620.603.451	47,81%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	\$ 828.199.203	\$ 828.199.203	\$	0,00%
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	\$ 109.699.531	\$ 109.699.531	\$	0,00%
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-\$ 6.579.357.142	-\$ 7.962.687.617	-\$ 1.383.330.475	17,37%

Anexos

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2021	VALOR VARIACION	%
1605	TERRENOS	20.507.339.665	21.658.033.665	1.150.694.000	5,31%
160501	URBANOS	16.556.666.090	16.556.666.090	0	0,00%
160502	RURALES	1.059.132.000	2.114.876.000	1.055.744.000	49,92%
160503	TERRENOS CON DESTINACIÓN AMBIENTAL	1.224.983.990	1.319.933.990	94.950.000	7,19%



NIT. 891.900.493-2

www.cartago.gov.co

DIRECCION DE CONTABILIDAD

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

Código Postal: 762021





MUNICIPIO DE CARTAGO
VALLE DEL CAUCA
Nit: 891.900.493.2

PAGINA 32

CÓDIGO:
MAHP.106.18.F.18

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADMINISTRACION CENTRAL

Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021

Versión Preliminar Previa Rendición CGN

VERSIÓN 6

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2021	VALOR VARIACION	%
160504	TERRENOS PENDIENTES DE LEGALIZAR	1.666.557.585	1.666.557.585	0	0,00%
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	8.173.319.037,11	8.832.374.292,01	659.055.255	7,46%
161501	EDIFICACIONES	3.030.738.287,38	3.614.180.347,28	583.442.060	16,14%
161504	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	541.460.655,92	541.460.655,92	0	0,00%
161505	REDES, LÍNEAS Y CABLES	4.432.863.524,81	4.508.476.719,81	75.613.195	1,68%
161590	OTRAS CONSTRUCCIONES EN CURSO	168.256.569,00	168.256.569,00	0	0,00%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	8.467.166,68	8.467.166,68	0	0,00%
163501	MAQUINARIA Y EQUIPO	3.510.500,00	3.510.500,00	0	0,00%
163503	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1.866.666,68	1.866.666,68	0	0,00%
163504	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	3.090.000,00	3.090.000,00	0	0,00%
1640	EDIFICACIONES	24.857.854.120,35	24.857.854.120,35	0	0,00%
164001	EDIFICIOS Y CASAS	7.742.372.684,00	7.742.372.684,00	0	0,00%
164002	OFICINAS	419.733.085,05	419.733.085,05	0	0,00%
164009	COLEGIOS Y ESCUELAS	14.168.808.351,30	14.168.808.351,30	0	0,00%
164019	INSTALACIONES DEPORTIVAS Y RECREACIONALES	1.140.000.000,00	1.140.000.000,00	0	0,00%
164027	EDIFICACIONES PENDIENTES DE LEGALIZAR	1.386.940.000,00	1.386.940.000,00	0	0,00%
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	944.347.235,00	944.347.235,00	0	0,00%
164513	ACUEDUCTO Y CANALIZACIÓN	944.347.235,00	944.347.235,00	0	0,00%
1650	REDES, LÍNEAS Y CABLES	13.903.961.579,10	13.903.961.579,10	0	0,00%

NIT. 891.900.493-2

www.cartago.gov.co

DIRECCION DE CONTABILIDAD

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

Código Postal: 762021



**MUNICIPIO DE CARTAGO
VALLE DEL CAUCA
Nit: 891.900.493.2**

PAGINA 33

CÓDIGO:
MAHP.106.18.F.18

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADMINISTRACION CENTRAL

Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021

Versión Preliminar Previa Rendición CGN

VERSIÓN 6

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2021	VALOR VARIACION	%
165002	REDES DE DISTRIBUCIÓN	546.444.233,41	546.444.233,41	0	0,00%
165003	REDES DE RECOLECCIÓN DE AGUAS	13.094.125.564,69	13.094.125.564,69	0	0,00%
165011	REDES, LÍNEAS Y CABLES PENDIENTES DE LEGALIZAR	263.391.781,00	263.391.781,00	0	0,00%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	285.815.084,36	297.490.243,89	11.675.160	3,92%
165501	EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	7.031.800,00	7.031.800,00	0	0,00%
165506	EQUIPO DE RECREACIÓN Y DEPORTE	8.000.000,00	8.000.000,00	0	0,00%
165508	EQUIPO AGROOPERACUARIO, DE SILVICULTURA, AVICULTURA Y PESCA	29.579.999,80	29.579.999,80	0	0,00%
165511	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	185.036.317,56	185.036.317,56	0	0,00%
165522	EQUIPO DE AYUDA AUDIOVISUAL	56.166.967,00	67.842.126,53	11.675.160	17,21%
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	4.000.000,00	4.000.000,00	0	0,00%
166003	EQUIPO DE URGENCIAS	4.000.000,00	4.000.000,00	0	0,00%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	363.883.600,68	467.737.559,58	103.853.959	22,20%
166501	MUEBLES Y ENSERES	309.850.779,64	413.704.738,54	103.853.959	25,10%
166502	EQUIPO Y MÁQUINA DE OFICINA	47.032.821,04	47.032.821,04	0	0,00%
166590	OTROS MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	7.000.000,00	7.000.000,00	0	0,00%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	677.393.514,60	1.297.996.965,84	620.603.451	47,81%
167001	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	14.659.142,81	23.795.745,81	9.136.603	38,40%
167002	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	656.436.028,91	1.267.902.877,15	611.466.848	48,23%
167007	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN DE USO	3.318.343,69	3.318.343,69	0	0,00%

NIT. 891.900.493-2

www.cartago.gov.co

DIRECCION DE CONTABILIDAD

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 ADMINISTRACION CENTRAL

Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021

Versión Preliminar Previa Rendición CGN

VERSIÓN 6

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2021	VALOR VARIACION	%
	PERMANENTE SIN CONTRAPRESTACIÓN				
167090	OTROS EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	2.979.999,19	2.979.999,19	0	0,00%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	828.199.202,92	828.199.202,92	0	0,00%
167502	TERRESTRE	828.199.202,92	828.199.202,92	0	0,00%
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	109.699.531,49	109.699.531,49	0	0,00%
168002	EQUIPO DE RESTAURANTE Y CAFETERÍA	109.699.531,49	109.699.531,49	0	0,00%
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-6.579.357.141,95	-7.962.687.617,25	-1.383.330.475	17,37%
168501	EDIFICACIONES	-3.326.448.882,91	-3.902.728.408,79	-576.279.526	14,77%
168503	REDES, LÍNEAS Y CABLES	-2.066.762.539,90	-2.407.776.784,85	-341.014.245	14,16%
168504	MAQUINARIA Y EQUIPO	-112.818.731,74	-150.430.366,73	-37.611.635	25,00%
168505	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	-3.999.999,99	-3.999.999,99	0	0,00%
168506	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	-185.694.751,09	-268.435.698,80	-82.740.948	30,82%
168507	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	-557.894.787,83	-895.518.909,60	-337.624.122	37,70%
168508	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	-248.437.760,82	-256.497.760,82	-8.060.000	3,14%
168509	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	-77.299.687,67	-77.299.687,67	0	0,00%



NIT. 891.900.493-2

www.cartago.gov.co

DIRECCION DE CONTABILIDAD

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

Código Postal: 762021





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADMINISTRACION CENTRAL

Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021

Versión Preliminar Previa Rendición CGN

VERSIÓN 6

Estimaciones

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.

Revelaciones adicionales

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

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

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

Composición

El Municipio de Cartago durante el 2021 presenta los siguientes saldos:

CODIG O	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2021	VALOR VARIACION	%
17	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	78.608.328.102	77.207.010.519	-1.401.317.583	-1,82%
1705	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES EN CONSTRUCCIÓN	2.238.283.151	\$ 3.132.390.708	894.107.557	28,54%
1710	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	83.143.358.979	84.241.348.791	1.097.989.812	1,30%
1785	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO (CR)	-6.773.314.028	-7.638.917.111	-865.603.083	11,33%



	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493-2	PAGINA 36
	CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18	
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADMINISTRACION CENTRAL Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021 <small>Versión Preliminar Previa Rendición CGN</small>	VERSIÓN 6

Anexos

ANEXO	CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2021	VALOR VARIACION	%
ANEXO 11.1	1705	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES EN CONSTRUCCIÓN	2.238.283.151	79.734.822.388	77.496.539.237	97,19%
	170501	RED CARRETERA	550.055.987	0	-550.055.987	-100,00%
	170504	PLAZAS PÚBLICAS	1.688.227.164	3.132.390.708	1.444.163.544	46,10%
ANEXO 11.2	1710	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	83.143.358.979	84.241.348.791	1.097.989.812	1,30%
	171001	RED CARRETERA	12.054.317.830	12.598.759.258	544.441.428	4,32%
	171004	PLAZAS PÚBLICAS	14.231.292.163	14.470.156.547	238.864.384	1,65%
	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	2.031.934.000	314.684.000	15,49%
	1785	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO (CR)	-6.773.314.028	-7.638.917.111	-865.603.083	11,33%
	178501	RED CARRETERA	-4.354.512.928	-4.774.471.571	-419.958.643	8,80%
	178504	PLAZAS PÚBLICAS	-2.242.194.869	-2.620.108.176	-377.913.307	14,42%
	178505	PARQUES RECREACIONALES	-47.821.786	-47.821.786	0	0,00%
	178590	OTROS BIENES DE USO PÚBLICO	-128.784.445	-196.515.578	-67.731.133	34,47%

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.



NIT. 891.900.493-2

www.cartago.gov.co

DIRECCION DE CONTABILIDAD

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 ADMINISTRACION CENTRAL

Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021

Versión Preliminar Previa Rendición CGN

VERSIÓN 6

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Composición

El Municipio de Cartago durante el 2021 presenta los siguientes saldos:

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2021	VALOR VARIACION	%
19	OTROS ACTIVOS	50.137.135.862	52.482.428.194	4.053.705.239	7,48%
1902	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	169.836.644	169.836.644	0	0,00%
1904	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLERO	46.799.452.063	43.907.848.858	-1.183.190.298	-2,59%
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	1.907.297.084	1.831.110.912	-76.186.172	-4,16%
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	1.260.550.071	6.573.631.781	5.313.081.710	80,82%

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 POSEMPLERO	46.799.452.063	43.907.848.858	-1.183.190.298	-2,59%
	190404	ENCARGOS FIDUCIARIOS	46.799.452.063	43.907.848.858	-1.183.190.298	-2,59%
	1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	1.907.297.084	1.831.110.912	-76.186.172	-4,16%
	190604	ANTICIPO PARA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	1.907.297.084	1.831.110.912	-76.186.172	-4,16%
	1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	1.260.550.071	6.573.631.781	570.560.841	80,82%



NIT. 891.900.493-2

www.cartago.gov.co

DIRECCION DE CONTABILIDAD

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 ADMINISTRACION CENTRAL Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021 Versión Preliminar Previa Rendición CGN	VERSIÓN 6

ANEXO	CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2019	VALOR VARIACION	%
	190801	EN ADMINISTRACIÓN	1.224.963.280	6.573.631.775	5.348.668.501	81,37%
	190806	RECURSOS DEL RÉGIMEN SUBSIDIADO ADMINISTRADOS POR LA ADRES	35.586.791	5,53	6538044984	-643522341,23%

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

Composición

El Municipio de Cartago durante el 2021 presenta los siguientes saldos:

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2021	VALOR VARIACION	%
23	OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO E INSTRUMENTOS DERIVADOS	16.607.558.694	16.450.190.228	-157.368.466	-0,96%
2314	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	16.607.558.694	16.450.190.228	-157.368.466	-0,96%

Anexos

ANEXO	CODIG O	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2021	VALOR VARIACION	%
ANEXO 20.2	2314	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	16.607.558.694	16.450.190.228	-33.057.748.922	-0,96%
	231401	PRÉSTAMOS BANCA COMERCIAL	4.585.939.833	\$ 16.450.190.228	-21.036.130.061	72,12 %





**MUNICIPIO DE CARTAGO
VALLE DEL CAUCA
Nit: 891.900.493.2**

PAGINA 39

CÓDIGO:
MAHP.106.18.F.18

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADMINISTRACION CENTRAL

Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021

Versión Preliminar Previa Rendición CGN

VERSIÓN 6

231403	PRÉSTAMOS ENTIDADES DE FOMENTO Y DESARROLLO REGIONAL	12.021.618.861	\$ -	-12.021.618.861	-100%
--------	--	----------------	------	-----------------	-------

Revelaciones adicionales

El Municipio de Cartago, durante el año 2021, canceló el crédito con el instituto Financiero del Valle (Infivalle). Por otra parte, se continuó dando cumplimiento a los compromisos financieros con Banco de Occidente, Banco de Bogotá y Bancolombia.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

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

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2021	VALOR VARIACION	%
24	CUENTAS POR PAGAR	6.378.686.809	5.297.995.118	5.297.995.118	100,00%
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	3.913.296.094	2.784.292.486	-1.129.003.608	-40,55%
2402	SUBVENCIONES POR PAGAR	114.445.639	0	-114.445.639	-100,00%
2403	TRANSFERENCIAS POR PAGAR	340.651.616	932.015.184	591.363.568	63,45%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	279.337.615	350.291.974	70.954.359	20,26%
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	394.277.525	217.222.792	-177.054.733	-81,51%
2430	SUBSIDIOS ASIGNADOS	317.236.099	415.664.595	98.428.496	23,68%
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	203.793.485	211.585.300	7.791.814	3,68%
2445	IMPUUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	4.897.380	1.581.777	-3.315.603	-209,61%



NIT. 891.900.493-2

www.cartago.gov.co

DIRECCION DE CONTABILIDAD

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

Código Postal: 762021



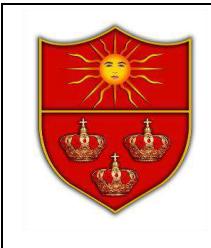
	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493-2	PAGINA 40
	CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18	
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADMINISTRACION CENTRAL Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021 Versión Preliminar Previa Rendición CGN	VERSIÓN 6

2460	CRÉDITOS JUDICIALES	7.516.480	0	-7.516.480	-100,00%
2480	ADMINISTRACIÓN Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	539.667.446	66.351.506	-473.315.940	-713,35%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	263.567.430	318.989.505	55.422.075	17,37%

Anexos

ANEXO	CODIG O	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2021	VALOR VARIACION	%
ANEXO 21.1	2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	3.913.296.094	2.784.292.486	-1.129.003.608	-40,55%
	240101	BIENES Y SERVICIOS	23.497.681	39.860.308	16.362.627	41,05%
	240102	PROYECTOS DE INVERSIÓN	3.889.798.413	2.744.432.178	-1.145.366.235	-41,73%
ANEXO 21.10	2460	CRÉDITOS JUDICIALES	7.516.480	0	-7.516.480	-100,00%
	246002	SENTENCIAS	6.534.000	0	-6.534.000	-100,00%
	246003	LAUDOS ARBITRALES Y CONCILIACIONES EXTRAJUDICIALES	982.480	0	-982.480	-100,00%
ANEXO 21.14	2480	ADMINISTRACIÓN Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	539.667.446	66.351.506	-473.315.940	-713,35%
	248002	RÉGIMEN SUBSIDIADO	0	0	0	0,00%
	248004	ACCIONES DE SALUD PÚBLICA	539.667.446	66.351.506	-473.315.940	-713,35%
ANEXO 21.17	2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	263.567.430	318.989.505	55.422.075	17,37%
	249027	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	0	0	0	0,00%
	249028	SEGUROS	0	34.994.162	34.994.162	100,00%
	249031	GASTOS LEGALES	0	0	0	0,00%





**MUNICIPIO DE CARTAGO
VALLE DEL CAUCA
Nit: 891.900.493.2**

PAGINA 41

CÓDIGO:
MAHP.106.18.F.18

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADMINISTRACION CENTRAL

Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021

Versión Preliminar Previa Rendición CGN

VERSIÓN 6

ANEXO	CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2021	VALOR VARIACION	%
	249034	APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES, INSTITUTOS TÉCNICOS Y ESAP	62.329.700	80.868.600	18.538.900	22,92%
	249039	SALDOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES	0	0	0	0,00%
	249040	SALDOS A FAVOR DE BENEFICIARIOS	0	0	0	0,00%
	249045	MULTAS Y SANCIONES	0	0	0	0,00%
	249050	APORTES AL ICBF Y SENA	145.189.300	188.199.100	43.009.800	22,85%
	249051	SERVICIOS PÚBLICOS	3.325.330	0	-3.325.330	-100,00%
	249053	COMISIONES	0	234643,3	234.643	100,00%
	249054	HONORARIOS	38.051.200	13.463.000	-24.588.200	-182,64%
	249058	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	14.671.900	1.230.000	-13.441.900	1092,84 %
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%
	240290	OTRAS SUBVENCIONES	0	0	0	0,00%
ANEXO 21.3	2403	TRANSFERENCIAS POR PAGAR	340.651.616	932.015.184	591.363.568	63,45%
	240315	OTRAS TRANSFERENCIAS	340.651.616	932.015.184	591.363.568	63,45%
ANEXO 21.5	2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	279.337.615	350.291.974	70.954.359	20,26%
	240703	IMPUESTOS	0	103.514.818	103.514.818	100,00%
	240719	RECAUDOS DEL PORCENTAJE Y SOBRETASA AMBIENTAL AL IMPUESTO PREDIAL	92.778.864	0	-92.778.864	-100,00%
	240722	ESTAMPILLAS	186.558.743	241.511.394	54.952.651	22,75%
	240726	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	7	10036,73	10.030	99,93%
	240790	OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	0	5.255.725	5.255.725	100,00%
	2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	394.277.525	217.222.792	-177.054.733	-81,51%

NIT. 891.900.493-2

www.cartago.gov.co

DIRECCION DE CONTABILIDAD

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 ADMINISTRACION CENTRAL Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021 <small>Versión Preliminar Previa Rendición CGN</small>		VERSIÓN 6

ANEXO	CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2021	VALOR VARIACION	%
ANEXO 21.7	242401	APORTES A FONDOS PENSIONALES	213.295.326	129.970.459	-83.324.867	-64,11%
	242402	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	177.035.391	86.485.432	-90.549.959	-104,70%
	242404	SINDICATOS	7.656	7.656	0	0,00%
	242405	COOPERATIVAS	1.735.579	0	-1.735.579	-100,00%
	242407	LIBRANZAS	1.444.328	0	-1.444.328	-100,00%
	242411	EMBARGOS JUDICIALES	759.245	759.245	0	0,00%
	242412	SEGUROS	0	0	0	0,00%
	242490	OTROS DESCUENTOS DE NÓMINA	0	0	0	0,00%
ANEXO 21.8	2430	SUBSIDIOS ASIGNADOS	317.236.099	415.664.595	98.428.496	23,68%
	243012	SERVICIO DE ACUEDUCTO	317.236.099	359.588.827	42.352.728	11,78%
	243013	SERVICIO DE ALCANTARILLADO	0	56.075.768	56.075.768	100,00%
ANEXO 21.9	2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	203.793.485	211.585.300	7.791.814	3,68%
	243603	HONORARIOS	73.463.840	45.442.368	-28.021.472	-61,66%
	243605	SERVICIOS	26.536.015	36.480.115	9.944.100	27,26%
	243606	ARRENDAMIENTOS	651.608	5.801.950	5.150.342	88,77%
	243608	COMPRAS	8.927.987	22.040.965	13.112.978	59,49%
	243615	A EMPLEADOS ARTÍCULO 383 ET	24.619.139	28.088.974	3.469.835	12,35%
	243625	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO POR CONSIGNAR	38.096.116	63.996.014	25.899.898	40,47%
	243626	CONTRATOS DE OBRA	31.498.780	9.734.913	-21.763.867	-223,57%
	243627	RETENCIÓN DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO POR COMPRAS	0	0	0	-100,00%
	2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	4.897.380	1.581.777	-3.315.603	-209,61%
	244502	VENTA DE SERVICIOS	4.897.380	1.581.777	-3.315.603	-209,61%



NIT. 891.900.493-2

www.cartago.gov.co

DIRECCION DE CONTABILIDAD

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

Código Postal: 762021





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADMINISTRACION CENTRAL

Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021

Versión Preliminar Previa Rendición CGN

VERSIÓN 6

Revelaciones adicionales

El Municipio de Cartago, a Diciembre 31 /2021 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, toda vez que 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 2021 presenta los siguientes saldos:

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2021	VALOR VARIACION	%
25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	45.342.853.097	37.123.175.290	-8.219.677.807	-22,14%
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	3.972.541.924	4.695.318.710	722.776.786	15,39%
2514	BENEFICIOS POSEMPLERO - PENSIONES	41.370.311.173	32.427.856.580	-8.942.454.593	-27,58%

Anexos

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2021	VALOR VARIACION	%
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	3.972.541.924	4.695.318.710	722.776.786	15,39%



NIT. 891.900.493-2

www.cartago.gov.co

DIRECCION DE CONTABILIDAD

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 ADMINISTRACION CENTRAL

Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021

Versión Preliminar Previa Rendición CGN

VERSIÓN 6

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2021	VALOR VARIACION	%
251101	NÓMINA POR PAGAR	0	0	0	0,00%
251102	CESANTÍAS	1.224.401.480	1.800.992.670	576.591.190	32,02%
251103	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	96.913.622	40.549.430	-56.364.192	-139,00%
251104	VACACIONES	751.383.514	770.382.734	18.999.220	2,47%
251105	PRIMA DE VACACIONES	602.345.087	582.849.330	-19.495.757	-3,34%
251106	PRIMA DE SERVICIOS	334.612.780	486.257.292	151.644.512	31,19%
251109	BONIFICACIONES	473.157.833	458.273.726	-14.884.107	-3,25%
251110	OTRAS PRIMAS	4.866.532	4.866.532	0	0,00%
251111	APORTES A RIESGOS LABORALES	13.218.700	20.267.200	7.048.500	34,78%
251116	DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	30.708.300	0	-30.708.300	-100,00%
251122	APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR	155.285.247	180.502.800	25.217.553	13,97%
251123	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR	119.877.829	134.600.996	14.723.167	10,94%
251124	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	165.771.000	215.776.000	50.005.000	23,17%
2514	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	41.370.311.173	32.427.856.580	-8.942.454.593	-27,58%
251401	PENSIONES DE JUBILACIÓN PATRONALES	89.944.650	69.525.198	-20.419.452	-29,37%
251410	CÁLCULO ACTUARIAL DE PENSIONES ACTUALES	40.347.216.476	31.425.181.335	-8.922.035.141	-28,39%
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.



NIT. 891.900.493-2

www.cartago.gov.co

DIRECCION DE CONTABILIDAD

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 ADMINISTRACION CENTRAL

Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021

Versión Preliminar Previa Rendición CGN

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 2021 presenta los siguientes saldos:

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2021	VALOR VARIACION	%
27	PASIVOS ESTIMADOS	367.949.036	367.949.036	0	0,00%
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	367.949.036	367.949.036	0	0,00%

Anexos

ANEXO	CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2021	VALOR VARIACION	%
ANEXO 23.1	2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	367.949.036	367.949.036	0	0,00%
	270103	ADMINISTRATIVAS	367.949.036	367.949.036	0	0,00%

Revelaciones adicionales

El saldo corresponde a las provisiones que tiene el Municipio, para suprir 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.



NIT. 891.900.493-2

www.cartago.gov.co

DIRECCION DE CONTABILIDAD

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

Código Postal: 762021





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADMINISTRACION CENTRAL

Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021

Versión Preliminar Previa Rendición CGN

VERSIÓN 6

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

El Municipio de Cartago durante el 2021 presenta los siguientes saldos:

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2021	VALOR VARIACION	%
29	OTROS PASIVOS	193.935.306	432.975.254	239.039.948	55,21%
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	0	0	0	0,00%
2917	ANTICIPO DE IMPUESTOS	193.935.306	432.975.254	239.039.948	55,21%

Anexos

ANEXO	CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2021	VALOR VARIACION	%
ANEXO 24.1	2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	0	0	0	0%
	290201	EN ADMINISTRACIÓN	0	0	0	0%
	2917	ANTICIPO DE IMPUESTOS	193.935.306	432.975.254	239.039.948	55,21%
	291705	ANTICIPO DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	193.935.306	432.975.254	239.039.948	55,21%



NIT. 891.900.493-2

www.cartago.gov.co

DIRECCION DE CONTABILIDAD

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

Código Postal: 762021



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADMINISTRACION CENTRAL

Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021

Versión Preliminar Previa Rendición CGN

VERSIÓN 6

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.

Composición

El Municipio de Cartago durante el 2021 presenta los siguientes saldos:

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2021	VALOR VARIACION	%
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	1.152.848.228	0	0,00%
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	1.152.848.228	1.152.848.228	0	0,00%

Anexos

ANEXO	CODIG O	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2021	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	1.152.848.228	0	0,00%
	912002	LABORALES	48.400.000	48.400.000	0	0,00%
	912004	ADMINISTRATIVOS	1.104.448.228	1.104.448.228	0	0,00%





**MUNICIPIO DE CARTAGO
VALLE DEL CAUCA
Nit: 891.900.493.2**

PAGINA 48

CÓDIGO:
MAHP.106.18.F.18

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADMINISTRACION CENTRAL

Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021

Versión Preliminar Previa Rendición CGN

VERSIÓN 6

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

Composición

El Municipio de Cartago durante el 2021 presenta los siguientes saldos:

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2021	VALOR VARIACION	%
83	DEUDORAS DE CONTROL	519.056.179	1.810.586.200	1.291.530.021	71,33%
8315	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%
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	6.423.044.249	5.645.882.632	-237.585.909	-3,96%
9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	6.243.044.249	5.645.882.632	-237.585.909	-3,96%
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-7.395.892.476	-6.798.730.859	237.585.910	-3,32%
9905	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-1.152.848.228	-1.152.848.228	0	0,00%
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	-6.243.044.249	-5.645.882.632	237.585.909	-3,96%

Anexos



NIT. 891.900.493-2

www.cartago.gov.co

DIRECCION DE CONTABILIDAD

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

Código Postal: 762021





**MUNICIPIO DE CARTAGO
VALLE DEL CAUCA
Nit: 891.900.493.2**

PAGINA 49

CÓDIGO:
MAHP.106.18.F.18

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADMINISTRACION CENTRAL

Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021

Versión Preliminar Previa Rendición CGN

VERSIÓN 6

ANEXO	CODIG O	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2021	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 ACREDITADORAS DE CONTROL	6.243.044.248	6.005.458.339	-237.585.909	-3,96%
	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	4.517.082.632	-597.161.616	-13,22%
	9905	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-1.152.848.228	-1.152.848.228	0	0,00%
	990505	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	-1.152.848.228	-1.152.848.228	0	0,00%
	9915	ACREDITADORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	-6.243.044.248	-5.645.882.632	597.161.616	-10,58%
	991590	OTRAS CUENTAS ACREDITADORAS DE CONTROL	-6.243.044.248	-5.645.882.632	597.161.616	-10,58%

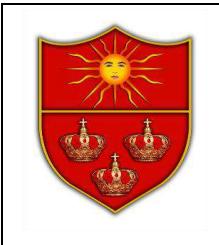
NIT. 891.900.493-2

www.cartago.gov.co

DIRECCION DE CONTABILIDAD

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

Código Postal: 762021



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADMINISTRACION CENTRAL

Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021

Versión Preliminar Previa Rendición CGN

VERSIÓN 6

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

El Municipio de Cartago durante el 2021 presenta los siguientes saldos:

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2021	VALOR VARIACION	%
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DEL GOBIERNO	503.771.384.377	515.412.037.388	11.640.653.011	2,26%
3105	CAPITAL FISCAL	230.474.005.997,18	230.474.005.997,18	0	0,00%
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	31.188.667.544,73	39.801.495.456,88	8.612.827.912	21,64%
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	8.507.522.092,31	6.562.319.948,00	-1.945.202.144	-100,00%
3148	GANANCIAS O PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN CONTROLADAS	245.524.255.891,60	245.524.255.891,60	0	0,00%
3151	GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	-11.923.067.148,81	-6.950.039.906,04	4.973.027.243	-71,55%

Anexos

ANEXO	CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2021	VALOR VARIACION	%
ANEXO 27.1	3105	CAPITAL FISCAL	230.474.005.997	230.474.005.997	0	0,00%
	310506	CAPITAL FISCAL	230.474.005.997	230.474.005.997	0	0,00%





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADMINISTRACION CENTRAL

Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021

Versión Preliminar Previa Rendición CGN

VERSIÓN 6

ANEXO	CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2021	VALOR VARIACION	%
	3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	31.188.667.545	39.801.495.457	8612827912	21,64%
	310901	EXCEDENTE ACUMULADO	31.188.667.545	39.801.495.457	8612827912	21,64%
	310902	PÉRDIDAS O DÉFICITS ACUMULADOS	-	-	0	-100,00%
	3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	8.507.522.092	6.562.319.948	-1945202144	-100,00%
	311001	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	8.507.522.092	6.562.319.948	-1945202144	-100,00%
	3148	GANANCIAS O PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN CONTROLADAS	245.524.255.892	245.524.255.892	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	11.923.067.149	6.950.039.906	4973027243	-71,55%
	315101	GANANCIAS O PÉRDIDAS ACTUARIALES POR PLANES DE BENEFICIOS POSEMPLERO	6.367.838.114	-	6367838114	-100,00%
	315102	RENDIMIENTOS DE LOS ACTIVOS POR PLANES DE BENEFICIOS POSEMPLERO	5.555.229.035	-	-1394810871	20,07%

NOTA 28. INGRESOS



NIT. 891.900.493-2

www.cartago.gov.co

DIRECCION DE CONTABILIDAD

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

Código Postal: 762021

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA 52
	CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18	
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADMINISTRACION CENTRAL Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021 <small>Versión Preliminar Previa Rendición CGN</small>	VERSIÓN 6

Composición

El Municipio de Cartago durante el 2021 presenta los siguientes saldos:

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2021	VALOR VARIACION	%
41	INGRESOS FISCALES	54.233.698.115	58.560.069.456	0	0,00%
4105	TRIBUTARIOS	44.558.655.766	50.321.424.993	5.762.769.227	11,45%
4110	NO TRIBUTARIOS	9.682.096.192	14.351.805.240	4.669.709.048	32,54%
4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	-7.053.843	-6.113.160.777	-6.106.106.934	99,88%
44	TRANSFERENCIAS	153.544.019.367	168.534.433.599	14.990.414.232	8,89%
4408	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	92.225.659.679	98.511.909.981	6.286.250.302	6,38%
4413	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	1.441.176.162	597.119.579	-844.056.583	-141,35%
4421	SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	48.665.341.769	46.899.654.232	-1.765.687.538	-3,76%
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	11.211.841.757	22.525.749.807	11.313.908.050	50,23%
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	0	0	0	0,00%
4720	OPERACIONES DE ENLACE	0	0	0	0,00%
48	OTROS INGRESOS	6.597.864.490	1.416.418.102	-5.181.446.388	-365,81%
4802	FINANCIEROS	253.726.547	488.955.689	235.229.142	48,11%
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	254.541.473	907.689.918	653.148.444	71,96%
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	19772495,19	-5.811.073.819	-100,00%



NIT. 891.900.493-2

www.cartago.gov.co

DIRECCION DE CONTABILIDAD

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

Código Postal: 762021

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA 53
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADMINISTRACION CENTRAL Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021 <small>Versión Preliminar Previa Rendición CGN</small>	VERSIÓN 6

Anexos

ANEXO	CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2021	VALOR VARIACION	%
ANEXO 28.1	4105	TRIBUTARIOS	44.558.655.766	50.321.424.993	5.762.769.227	11,45%
	410507	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	18.038.098.605	19.385.424.457	1.347.325.852	6,95%
	410508	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	11.015.747.934	12.442.448.376	1.426.700.442	11,47%
	410515	IMPUESTO DE ESPECTÁCULOS PÚBLICOS	0	750.000	750.000	100,00%
	410519	IMPUESTO DE DELINEACIÓN URBANA, ESTUDIOS Y APROBACIÓN DE PLANOS	477.449.395	859.914.541	382.465.146	44,48%
	410521	IMPUESTO DE AVISOS, TABLEROS Y VALLAS	1.147.120.315	1.205.122.728	58.002.413	4,81%
	410528	IMPUESTOS DE RIFAS, APUESTAS Y JUEGOS PERMITIDOS	26.600.000	75.600.000	49.000.000	64,81%
	410533	IMPUESTO SOBRE VEHÍCULOS AUTOMOTORES	864.758.946	975.604.423	110.845.477	11,36%
	410535	SOBRETASA A LA GASOLINA	4.151.407.000	5.322.510.000	1.171.103.000	22,00%
	410545	IMPUESTO SOBRE EL SERVICIO DE ALUMBRADO PÚBLICO	7.336.859.190	7.152.639.111	-184.220.079	-2,58%
	410558	IMPUESTO A PUBLICIDAD EXTERIOR VISUAL	74.026.864	218.960.719	144.933.855	66,19%
	410559	IMPUESTO DE CIRCULACIÓN Y TRÁNSITO	115.335.125	101.621.871	-13.713.254	-13,49%
	410562	SOBRETASA BOMBERIL	1.235.322.887	1.122.528.389	-112.794.498	-10,05%
	410576	ESTAMPILLAS	0	1.441.946.601	1.441.946.601	100,00%



NIT. 891.900.493-2

www.cartago.gov.co

DIRECCION DE CONTABILIDAD

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

Código Postal: 762021



**MUNICIPIO DE CARTAGO
VALLE DEL CAUCA
Nit: 891.900.493.2**

PAGINA 54

CÓDIGO:
MAHP.106.18.F.18

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADMINISTRACION CENTRAL

Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021

Versión Preliminar Previa Rendición CGN

VERSIÓN 6

ANEXO	CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2021	VALOR VARIACION	%
	410585	OTROS IMPUESTOS MUNICIPALES	75.929.505	16.353.776	-59.575.729	-364,29%
	4110	NO TRIBUTARIOS	9.682.096.192	14.351.805.240	4.669.709.048	32,54%
	411001	TASAS	12.192.853	356.689	-11.836.164	-3318,34%
	411002	MULTAS	1.438.203.817	5.666.149.835	4.227.946.018	74,62%
	411003	INTERESES	4.307.891.341	3.683.526.401	-624.364.940	-16,95%
	411004	SANCIONES	292.848.499	-	-292.848.499	-100,00%
	411017	FORMULARIOS Y ESPECIES VALORADAS	84.399.252	36.899.688	-47.499.564	-128,73%
	411025	PARTICIPACIÓN EN EL TRANSPORTE POR OLEODUCTOS	195.359.095	172.179.445	-23.179.650	-13,46%
	411027	ESTAMPILLAS	913.125.063	-	-913.125.063	-100,00%
	411034	DERECHOS DE TRÁNSITO	445.093.525	1.880.655.565	1.435.562.040	76,33%
	411046	LICENCIAS	136.501.738	578.771.740	442.270.002	76,42%
	411048	REGISTRO Y SALVOCONDUCTO	5.498.828	12.054.600	6.555.772	54,38%
	411054	MATRÍCULAS DE VEHÍCULOS	144.848.856	423.641.565	278.792.709	65,81%
	411061	CONTRIBUCIONES	394.775.160	437.365.566	42.590.406	9,74%
	411072	RENTA DEL MONOPOLIO DE JUEGOS DE SUERTE Y AZAR	987.842.745	1.175.159.975	187.317.230	15,94%
	411077	RENTA DEL MONOPOLIO DE LICORES	0	-	0	0,00%
	411090	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	323.515.420	285.044.171	-38.471.249	-13,50%
	4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	-7.053.843	-6.113.160.777	-6.106.106.934	99,88%
	419502	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	-1.373.038	-	1.944.588	-571.550
						29,39%



NIT. 891.900.493-2

www.cartago.gov.co

DIRECCION DE CONTABILIDAD

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

Código Postal: 762021

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA 55
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADMINISTRACION CENTRAL Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021 <small>Versión Preliminar Previa Rendición CGN</small>	VERSIÓN 6

ANEXO	CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2021	VALOR VARIACION	%
	419510	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	-5.680.805	- 5.892.834.298	-5.887.153.493	99,90%
	419511	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	0	- 2.666.200	-2.666.200	100,00%
	419518	IMPUESTO DE AVISOS, TABLEROS Y VALLAS	0	- 420.000	-420.000	100,00%
	419548	SOBRETASA BOMBERIL	0	- 215.295.691	-215.295.691	100,00%
	4408	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	92.225.659.679	97.955.803.381	5.730.143.702	5,85%
	440817	PARTICIPACIÓN PARA SALUD	26.921.053.287	27.872.195.862	951.142.575	3,41%
	440818	PARTICIPACIÓN PARA EDUCACIÓN	57.193.576.680	60.810.976.568	3.617.399.888	5,95%
	440819	PARTICIPACIÓN PARA PROPÓSITO GENERAL	5.273.527.093	5.678.790.159	405.263.066	7,14%
	440820	PARTICIPACIÓN PARA PENSIONES – FONDO NACIONAL DE PENSIONES DE LAS ENTIDADES TERRITORIALES	167.434.403	707.662.460	540.228.057	76,34%
	440821	PROGRAMAS DE ALIMENTACIÓN ESCOLAR	271.239.654	258.314.309	-12.925.345	-5,00%
	440824	PARTICIPACIÓN PARA AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO	2.398.828.562	2.627.864.023	229.035.461	8,72%
	4413	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	1.441.176.162	578.819.301	-862.356.861	-148,99%
	441301	ASIGNACIONES DIRECTAS	2.103.156	3.825.230	1.722.074	45,02%
	441304	PARA PROYECTOS DE DESARROLLO REGIONAL-COMPENSACIÓN	1.321.347.846	542.248.223	-779.099.623	-143,68%
	441305	PARA AHORRO PENSIONAL TERRITORIAL	117.725.160	32.745.848	-84.979.312	-259,51%



NIT. 891.900.493-2

www.cartago.gov.co

DIRECCION DE CONTABILIDAD

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

Código Postal: 762021

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA 56
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADMINISTRACION CENTRAL Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021 <small>Versión Preliminar Previa Rendición CGN</small>		VERSIÓN 6

ANEXO	CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2021	VALOR VARIACION	%
ANEXO 28.2	4421	SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	48.665.341.769	46.302.135.859	-2.363.205.911	-5,10%
	442104	RECURSOS PARA LA FINANCIACIÓN DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	48.665.341.769	46.302.135.859	-2.363.205.911	-5,10%
	4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	11.211.841.757	21.439.258.292	10.227.416.535	47,70%
	442802	PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	1.735.132	2.509.045.826	2.507.310.694	99,93%
	442803	PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	642.524.551	237.956.475	-404.568.076	-170,02%
	442804	PARA PROGRAMAS DE SALUD	7.643.833.667	16.176.584.848	8.532.751.180	52,75%
	442805	PARA PROGRAMAS DE EDUCACIÓN	2.623.770.487	2.515.671.143	-108.099.344	-4,30%
	442807	BIENES RECIBIDOS SIN CONTRAPRESTACIÓN	299.977.919	0	-299.977.919	-100,00%
	442816	FORTALECIMIENTO DE SECRETARÍAS TÉCNICAS	-	0	0	0,00%
ANEXO 28.2	4201	PRODUCTOS AGROPECUARIOS, DE SILVICULTURA, AVICULTURA Y PESCA	28.025.950	0	-28.025.950	-100,00%
	420101	PRODUCTOS AGRÍCOLAS	2.246.200	0	-2.246.200	-100,00%
	420106	PRODUCTOS PECUARIOS	25.779.750	0	-25.779.750	-100,00%
	4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	34.452.300	0	-34.452.300	-100,00%
	430510	EDUCACIÓN FORMAL- MEDIA ACADÉMICA	6.494.000	0	-6.494.000	-100,00%
	430550	SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACIÓN	27.958.300	0	-27.958.300	-100,00%



NIT. 891.900.493-2

www.cartago.gov.co

DIRECCION DE CONTABILIDAD

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

Código Postal: 762021



**MUNICIPIO DE CARTAGO
VALLE DEL CAUCA
Nit: 891.900.493.2**

PAGINA 57

CÓDIGO:
MAHP.106.18.F.18

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADMINISTRACION CENTRAL

Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021

Versión Preliminar Previa Rendición CGN

VERSIÓN 6

ANEXO	CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2021	VALOR VARIACION	%
	4802	FINANCIEROS	253.726.547	488.955.689	235.229.142	48,11%
	480201	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	253.617.517	193.454.258	-60.163.259	-31,10%
	480220	GANANCIA POR BAJA EN CUENTAS DE CUENTAS POR COBRAR	0	-	0	0,00%
	480240	RENDIMIENTOS DE RECURSOS SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	109.030	503.935	394.905	78,36%
	480290	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	0	-	0	0,00%
	4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	254.541.473	907.689.918	653.148.444	71,96%
	480817	ARRENDAMIENTOS	51.602.000	30.146.197	-21.455.803	-71,17%
	480824	APORTES PENSIONALES	0	-	0	0,00%
	480825	SOBRANTES	0	-	0	-100,00%
	480826	RECUPERACIONES	202.939.473	535.038.998	332.099.525	-100,00%
	480815	FOTOCOPIAS	0	-	0	-100,00%
	480827	APROVECHAMIENTOS	0	-	0	-100,00%
	480890	OTROS INGRESOS DIVERSOS	0	342.504.723	342.504.723	100,00%
	4812	GANANCIAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN ASOCIADAS	258.750.155	-	-258.750.155	-100,00%
	481201	ENTIDADES PRIVADAS	258.750.155	-	-258.750.155	-100,00%
	4830	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	5.830.846.314	19.772.495	-5.811.073.819	-100,00%
	483002	CUENTAS POR COBRAR	5.830.846.314	19.772.495	-5.811.073.819	-100,00%



NIT. 891.900.493-2

www.cartago.gov.co

DIRECCION DE CONTABILIDAD

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

Código Postal: 762021





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADMINISTRACION CENTRAL

Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021

Versión Preliminar Previa Rendición CGN

VERSIÓN 6

Revelaciones adicionales

El Municipio de Cartago, incremento los ingresos tributarios en un 11.45 % lo correspondiente a Predial e Industria y Comercio entre otros, se debe en mayor parte a la aplicación del Decreto 2155 de 2021 que le dio faculta a los entes territoriales, para un mayor recaudo de sus ingresos propios, para los contribuyentes que no habían pagado años anteriores, le permitió al contribuyente condonar el 80% de capital, intereses y sanciones.

NOTA 29. GASTOS

Composición

El Municipio de Cartago durante el 2021 presenta los siguientes saldos:

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2021	VALOR VARIACION	%
51	DE ADMINISTRACIÓN	25.357.301.472	26.923.602.773	1.566.301.300	5,82%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	10.696.598.861	11.107.457.553	410.858.691	3,70%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	2.012.921	0	-2.012.921	-100,00%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	2.688.865.498	2.842.827.454	153.961.956	5,42%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	2.555.689.252	2.601.286.400	45.597.148	1,75%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	4.348.885.676	4.203.838.204	-145.047.472	-3,45%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	30.708.300	0	-30.708.300	-100,00%
5111	GENERALES	4.752.471.526	5.835.225.533	1.082.754.007	18,56%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	282.069.438	332.967.629	50.898.191	15,29%



NIT. 891.900.493-2

www.cartago.gov.co

DIRECCION DE CONTABILIDAD

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

Código Postal: 762021



**MUNICIPIO DE CARTAGO
VALLE DEL CAUCA
Nit: 891.900.493.2**

PAGINA 59

CÓDIGO:
MAHP.106.18.F.18

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADMINISTRACION CENTRAL

Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021

Versión Preliminar Previa Rendición CGN

VERSIÓN 6

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2021	VALOR VARIACION	%
53	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	6.339.657.895	7.168.702.416	829.044.521	11,56%
5346	DETERIORO DE INVERSIONES	0	2.030.000.000		
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	4.006.795.690	2.889.768.859	-1.117.026.831	-100,00%
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.378.147.602	1.383.330.475	5.182.874	0,37%
5364	DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO	836.965.568	865.603.082	28.637.514	3,31%
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	117.749.036	-	-117.749.036	-100,00%
54	TRANSFERENCIAS	4.239.941.306	8.929.049.038	4.689.107.732	52,52%
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	2.888.881.026	\$ 7.754.368.616	4.865.487.590	62,75%
5424	SUBVENCIONES	1.351.060.281	\$ 1.174.680.422	-176.379.858	-15,02%
55	GASTO PÚBLICO SOCIAL	161.493.181.372	172.239.152.771	10.745.971.399	6,24%
5501	EDUCACIÓN	57.813.641.512	59.495.057.555	1.681.416.043	2,83%
5502	SALUD	84.936.037.131	91.282.089.953	6.346.052.822	6,95%
5505	RECREACIÓN Y DEPORTE	493.743.846	836.478.743	342.734.897	40,97%
5506	CULTURA	568.100.487	2.270.095.250	1.701.994.764	74,97%
5507	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	16.422.700.659	16.817.027.927	394.327.268	2,34%
5508	MEDIO AMBIENTE	105.171.813	340.969.866	235.798.053	69,16%
5550	SUBSIDIOS ASIGNADOS	1.153.785.924	1.197.433.477	43.647.553	3,65%
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	1.635.270.626	1.292.802.792	-342.467.834	-26,49%
5705	FONDOS ENTREGADOS	1.635.270.626	1.292.802.792	-342.467.834	-26,49%
58	OTROS GASTOS	6.802.707.208	5.395.291.418	-1.407.415.790	-26,09%
5802	COMISIONES	56.837.163	17.845.169	-38.991.993	-218,50%

NIT. 891.900.493-2

www.cartago.gov.co

DIRECCION DE CONTABILIDAD

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

Código Postal: 762021

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA 60
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADMINISTRACION CENTRAL Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021 <small>Versión Preliminar Previa Rendición CGN</small>	VERSIÓN 6

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2021	VALOR VARIACION	%
5804	FINANCIEROS	1.094.771.309	493.918.345	-600.852.964	-121,65%
5890	GASTOS DIVERSOS	3.741.232.186	3.670.549.114	-70.683.073	-1,93%
5893	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	1.909.866.550	1.212.978.790	-696.887.760	-57,45%

Anexos

ANEXO	CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2021	VALOR VARIACION	%
ANEXO 29.1	5101	SUELdos Y SALARIOS	10.696.598.861	11.107.457.553	410.858.691	3,70%
	510101	SUELdos DEL PERSONAL	9.951.082.807	10.486.710.698	535.627.891	5,11%
	510119	BONIFICACIONES	535.482.600	378.023.965	-157.458.636	-41,65%
	510123	AUXILIO DE TRANSPORTE	122.819.549	142.946.626	20.127.077	14,08%
	510160	SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN	87.213.905	99.776.264	12.562.359	12,59%
	5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	2.012.921	-	-2.012.921	-100,00%
	510201	INCAPACIDADES	1.823.921	-	-1.823.921	-100,00%
	510204	GASTOS MÉDICOS Y DROGAS	189.000	-	-189.000	-100,00%
	5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	2.688.865.498	2.842.827.454	153.961.956	5,42%



NIT. 891.900.493-2

www.cartago.gov.co

DIRECCION DE CONTABILIDAD

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

Código Postal: 762021





**MUNICIPIO DE CARTAGO
VALLE DEL CAUCA
Nit: 891.900.493.2**

PAGINA 61

CÓDIGO:
MAHP.106.18.F.18

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADMINISTRACION CENTRAL

Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021

Versión Preliminar Previa Rendición CGN

VERSIÓN 6

ANEXO	CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2021	VALOR VARIACION	%
	510302	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	419.075.900	438.191.800	19.115.900	4,36%
	510303	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	940.736.656	985.110.025	44.373.369	4,50%
	510305	COTIZACIONES A RIESGOS PROFESIONALES	90.551.750	88.536.800	-2.014.950	-2,28%
	510306	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE PRIMA MEDIA	687.936.747	582.233.399	-105.703.348	-18,15%
	510307	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE AHORRO INDIVIDUAL	550.564.445	748.755.430	198.190.985	26,47%
	5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	2.555.689.252	2.601.286.400	45.597.148	1,75%
	510401	APORTES AL ICBF	1.531.997.171	1.559.353.200	27.356.029	1,75%
	510402	APORTES AL SENA	256.173.495	260.743.500	4.570.005	1,75%
	510403	APORTES ESAP	256.192.495	260.684.400	4.491.905	1,72%
	510404	APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES E INSTITUTOS TÉCNICOS	511.326.090	520.505.300	9.179.210	1,76%
	5107	PRESTACIONES SOCIALES	4.348.885.676	4.203.838.204	-145.047.472	-3,45%
	510701	VACACIONES	869.605.421	650.057.632	-219.547.789	-33,77%
	510702	CESANTÍAS	1.090.902.608	1.193.729.039	102.826.431	8,61%



NIT. 891.900.493-2

www.cartago.gov.co

DIRECCION DE CONTABILIDAD

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

Código Postal: 762021





**MUNICIPIO DE CARTAGO
VALLE DEL CAUCA
Nit: 891.900.493.2**

PAGINA 62

CÓDIGO:
MAHP.106.18.F.18

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADMINISTRACION CENTRAL

Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021

Versión Preliminar Previa Rendición CGN

VERSIÓN 6

ANEXO	CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2021	VALOR VARIACION	%
	510703	INTERESES A LAS CESANTÍAS	97.252.653	122.422.238	25.169.585	20,56%
	510704	PRIMA DE VACACIONES	744.244.398	511.970.296	-232.274.102	-45,37%
	510705	PRIMA DE NAVIDAD	920.944.464	1.025.153.355	104.208.891	10,17%
	510706	PRIMA DE SERVICIOS	527.677.275	631.464.347	103.787.073	16,44%
	510707	BONIFICACIÓN ESPECIAL DE RECREACIÓN	85.214.898	58.398.907	-26.815.991	-45,92%
	510790	OTRAS PRIMAS	13.043.960	10.642.390	-2.401.570	-22,57%
	5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	30.708.300	-	-30.708.300	-100,00%
	510803	CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	0	-	0	-100,00%
	510804	DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	30.708.300	-	-30.708.300	-100,00%
	510806	CONTRATOS DE PERSONAL TEMPORAL	0	-	0	0,00%
	5111	GENERALES	4.752.471.526	5.835.225.533	1.082.754.007	18,56%
	511114	MATERIALES Y SUMINISTROS	207.790.479	219.686.042	11.895.563	5,41%
	511115	MANTENIMIENTO	2.077.389.952	2.412.338.841	334.948.889	13,88%
	511117	SERVICIOS PÚBLICOS	392.024.232	860.953.821	468.929.589	54,47%



NIT. 891.900.493-2

www.cartago.gov.co

DIRECCION DE CONTABILIDAD

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

Código Postal: 762021





**MUNICIPIO DE CARTAGO
VALLE DEL CAUCA
Nit: 891.900.493.2**

PAGINA 63

CÓDIGO:
MAHP.106.18.F.18

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADMINISTRACION CENTRAL

Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021

Versión Preliminar Previa Rendición CGN

VERSIÓN 6

ANEXO	CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2021	VALOR VARIACION	%
	511118	ARRENDAMIENTO	202.089.054	280.999.235	78.910.181	28,08%
	511119	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	19.027.658	3.062.409	-15.965.249	-521,33%
	511120	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	0	-	0	0,00%
	511121	IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	0	485.000	485.000	100,00%
	511122	FOTOCOPIAS	99.044	-	-99.044	-100,00%
	511123	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	19.893.460	-	-19.893.460	-100,00%
	511125	SEGUROS GENERALES	224.437.106	322.815.826	98.378.720	30,48%
	511140	CONTRATOS DE ADMINISTRACIÓN	0	-	0	0,00%
	511146	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	0	-	0	0,00%
	511149	SERVICIOS DE ASEO, CAFETERÍA, RESTAURANTE Y LAVANDERÍA	9.378.313	-	-9.378.313	-100,00%
	511154	ORGANIZACIÓN DE EVENTOS	11.505.000	-	-11.505.000	-100,00%
	511155	ELEMENTOS DE ASEO, LAVANDERÍA Y CAFETERÍA	16.262.119	12.929.397	-3.332.722	-25,78%
	511164	GASTOS LEGALES	5.241.986	127.155.189	121.913.203	95,88%
	511174	ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	272.830.684	233.574.294	-39.256.390	-16,81%



NIT. 891.900.493-2

www.cartago.gov.co

DIRECCION DE CONTABILIDAD

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

Código Postal: 762021



	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA 64
	CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18	
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADMINISTRACION CENTRAL Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021 <small>Versión Preliminar Previa Rendición CGN</small>		VERSIÓN 6

ANEXO	CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2021	VALOR VARIACION	%
ANEXO 29.2	511178	COMISIONES	0	-	0	0,00%
	511179	HONORARIOS	1.255.354.147	1.274.611.638	19.257.491	1,51%
	511180	SERVICIOS	23.698.147	65.474.485	41.776.338	63,81%
	511190	OTROS GASTOS GENERALES	15.450.146	21.139.356	5.689.210	26,91%
	5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	282.069.438	332.967.629	50.898.191	15,29%
	512010	TASAS	282.069.438	332.967.629	50.898.191	15,29%
	512017	INTERESES DE MORA	0	-	0	0,00%
	512024	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	0	-	0	-100,00%
	5346	DETERIORO DE INVERSIONES	0	2.030.000.000	2.030.000.000	0,00%
	534607	EN ASOCIADAS CONTABILIZADAS POR EL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	0	2.030.000.000	2.030.000.000	100,00%
ANEXO 29.2	5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	4.006.795.690	2.889.768.859	-1.117.026.831	-100,00%
	534713	IMPUESTOS POR COBRAR	4.006.795.690	2.889.768.859	-1.117.026.831	-100,00%
	5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.378.147.602	1.383.330.475	5.182.874	0,37%
	536001	EDIFICACIONES	576.279.526	576.279.526	0	0,00%





**MUNICIPIO DE CARTAGO
VALLE DEL CAUCA
Nit: 891.900.493.2**

PAGINA 65

CÓDIGO:
MAHP.106.18.F.18

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADMINISTRACION CENTRAL

Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021

Versión Preliminar Previa Rendición CGN

VERSIÓN 6

ANEXO	CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2021	VALOR VARIACION	%
	536003	REDES, LÍNEAS Y CABLES	341.014.245	341.014.245	0	0,00%
	536004	MAQUINARIA Y EQUIPO	39.388.073	37.611.635	-1.776.438	-4,72%
	536005	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	1.333.333	-	-1.333.333	-100,00%
	536006	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	61.970.156	82.740.948	20.770.792	25,10%
	536007	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	225.797.838	337.624.122	111.826.284	33,12%
	536008	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	95.797.920	8.060.000	-87.737.920	-1088,56%
	536009	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	36.566.511	-	-36.566.511	-100,00%
	5364	DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO	836.965.568	865.603.082	28.637.514	3,31%
	536401	RED CARRETERA	401.810.594	419.958.642	18.148.048	4,32%
	536402	PLAZAS PÚBLICAS	377.913.307	377.913.307	0	0,00%
	536490	OTROS BIENES DE USO PÚBLICO	57.241.667	67.731.133	10.489.467	15,49%
	5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	117.749.036	-	-117.749.036	-100,00%
	536803	ADMINISTRATIVAS	117.749.036	-	-117.749.036	-100,00%
ANEXO 29.3	5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	2.888.881.026	7.754.368.616	4.865.487.590	62,75%



NIT. 891.900.493-2

www.cartago.gov.co

DIRECCION DE CONTABILIDAD

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

Código Postal: 762021



	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA 66
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADMINISTRACION CENTRAL Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021 <small>Versión Preliminar Previa Rendición CGN</small>	VERSIÓN 6

ANEXO	CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2021	VALOR VARIACION	%
ANEXO 29.4	542302	PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	423.000.000	3.608.788.045	3.185.788.045	88,28%
	542303	PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	149.000.000	789.936.200	640.936.200	81,14%
	542305	PARA PROGRAMAS DE EDUCACIÓN	0	421.964.380	421.964.380	100,00%
	542322	PORCENTAJE AMBIENTAL SOBRE EL TOTAL DEL RECAUDO POR CONCEPTO DE IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	2.316.881.026	2.933.679.991	616.798.965	21,02%
	5424	SUBVENCIONES	1.351.060.281	1.174.680.422	-176.379.858	-15,02%
	542410	SUBVENCIÓN POR PROGRAMAS CON ENTIDADES SIN FINES DE LUCRO QUE SIRVEN A LOS HOGARES	1.351.060.281	1.114.680.422	-236.379.858	-21,21%
	542490	OTRAS SUBVENCIONES	0	60.000.000	60.000.000	100,00%
ANEXO 29.4	5501	EDUCACIÓN	57.813.641.512	59.495.057.555	1.681.416.043	2,83%
	550101	SUELDOS Y SALARIOS	43.904.949.486	46.428.505.400	2.523.555.914	5,44%
	550103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	7.721.558.662	8.319.959.634	598.400.972	7,19%
	550105	GENERALES	436.478.161	719.518.149	283.039.988	39,34%
	550106	ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	5.750.655.203	4.027.074.372	-1.723.580.831	-42,80%
	550108	GASTOS DIVERSOS DE PERSONAL	0	-	0	0,00%



NIT. 891.900.493-2

www.cartago.gov.co

DIRECCION DE CONTABILIDAD

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

Código Postal: 762021



**MUNICIPIO DE CARTAGO
VALLE DEL CAUCA
Nit: 891.900.493.2**

PAGINA 67

CÓDIGO:
MAHP.106.18.F.18

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADMINISTRACION CENTRAL

Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021

Versión Preliminar Previa Rendición CGN

VERSIÓN 6

ANEXO	CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2021	VALOR VARIACION	%
	5502	SALUD	84.936.037.131	91.282.089.953	6.346.052.822	6,95%
	550206	ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	87.700.000	167.687.500	79.987.500	47,70%
	550210	RÉGIMEN SUBSIDIADO	83.093.115.249	81.705.442.751	-1.387.672.498	-1,70%
	550211	FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIO	0	-	0	0,00%
	550216	ACCIONES DE SALUD PÚBLICA	1.755.221.882	9.408.959.702	7.653.737.820	81,35%
	5505	RECREACIÓN Y DEPORTE	493.743.846	836.478.743	342.734.897	40,97%
	550505	GENERALES	202.199.520	227.116.843	24.917.323	10,97%
	550506	ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	291.544.326	609.361.900	317.817.574	52,16%
	5506	CULTURA	568.100.487	2.270.095.250	1.701.994.764	74,97%
	550605	GENERALES	23.065.798	-	-23.065.798	-100,00%
	550606	ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	545.034.689	2.270.095.250	1.725.060.562	75,99%
	5507	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	16.422.700.659	16.817.027.927	394.327.268	2,34%
	550701	SUELdos Y SALARIOS	875.891.895	769.158.258	-106.733.637	-13,88%
	550703	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	167.184.736	146.544.733	-20.640.003	-14,08%



NIT. 891.900.493-2

www.cartago.gov.co

DIRECCION DE CONTABILIDAD

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

Código Postal: 762021



	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA 68
	CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18	
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADMINISTRACION CENTRAL Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021 <small>Versión Preliminar Previa Rendición CGN</small>		VERSIÓN 6

ANEXO	CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2021	VALOR VARIACION	%
	550705	GENERALES	8.307.189.485	7.337.334.955	-969.854.530	-13,22%
	550706	ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	7.072.434.544	8.563.989.981	1.491.555.438	17,42%
	5508	MEDIO AMBIENTE	105.171.813	340.969.866	235.798.053	69,16%
	550801	ACTIVIDADES DE CONSERVACIÓN	0	-	0	0,00%
	550802	ACTIVIDADES DE RECUPERACIÓN	0	-	0	0,00%
	550805	ACTIVIDADES DE ADECUACIÓN	0	-	0	0,00%
	550810	ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	105.171.813	91.946.340	-13.225.473	-14,38%
	550890	OTROS GASTOS EN MEDIO AMBIENTE	0	249.023.526	249.023.526	100,00%
	5550	SUBSIDIOS ASIGNADOS	1.153.785.924	1.197.433.477	43.647.553	3,65%
	555009	SERVICIO DE ACUEDUCTO	491.711.964	519.473.919	27.761.955	5,34%
ANEXO 29.7	555010	SERVICIO DE ALCANTARILLADO	662.073.960	677.959.558	15.885.598	2,34%
	5802	COMISIONES	56.837.163	17.845.169	-38.991.993	-218,50%
	580240	COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS	56.837.163	17.845.169	-38.991.993	-218,50%
	5804	FINANCIEROS	1.094.771.309	493.918.345	-600.852.964	-121,65%



NIT. 891.900.493-2

www.cartago.gov.co

DIRECCION DE CONTABILIDAD

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

Código Postal: 762021



**MUNICIPIO DE CARTAGO
VALLE DEL CAUCA
Nit: 891.900.493.2**

PAGINA 69

CÓDIGO:
MAHP.106.18.F.18

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADMINISTRACION CENTRAL

Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021

Versión Preliminar Previa Rendición CGN

VERSIÓN 6

ANEXO	CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2021	VALOR VARIACION	%
	580435	COSTO EFECTIVO DE PRÉSTAMOS POR PAGAR - FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	961.825.132	493.918.345	-467.906.786	-94,73%
	580439	INTERESES DE MORA	1.455.761	-	-1.455.761	-100,00%
	580490	OTROS GASTOS FINANCIEROS	131.490.417	-	-131.490.417	-100,00%
	5890	GASTOS DIVERSOS	3.741.232.186	3.670.549.114	-70.683.073	-1,93%
	589012	SENTENCIAS	72.426.764	582.635.968	510.209.204	87,57%
	589013	LAUDOS ARBITRALES Y CONCILIACIONES EXTRAJUDICIALES	175.326.480	824.865.563	649.539.083	78,74%
	589016	AJUSTES O MERMAS SIN RESPONSABILIDAD	0	-	0	0,00%
	589025	MULTAS Y SANCIONES	0	12.450.755	12.450.755	100,00%
	589090	OTROS GASTOS DIVERSOS	3.493.478.942	2.250.596.828	-1.242.882.115	-55,22%
	5893	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	1.909.866.550	1.212.978.790	-696.887.760	-57,45%
	589301	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	1.514.284.104	564.171.609	-950.112.495	-168,41%
	589308	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	306.286.703	293.362.749	-12.923.954	-4,41%
	589309	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	10.042.635	353.730.806	343.688.171	97,16%
	589316	IMPUESTO DE AVISOS, TABLEROS Y VALLAS	1.525.268	72.981	-1.452.287	-1989,95%



NIT. 891.900.493-2

www.cartago.gov.co

DIRECCION DE CONTABILIDAD

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

Código Postal: 762021





MUNICIPIO DE CARTAGO
VALLE DEL CAUCA
Nit: 891.900.493.2

PAGINA 70

CÓDIGO:
MAHP.106.18.F.18

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADMINISTRACION CENTRAL

Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021

Versión Preliminar Previa Rendición CGN

VERSIÓN 6

ANEXO	CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2021	VALOR VARIACION	%
	589346	SOBRETASA BOMBERIL	77.727.839	1.640.645	-76.087.194	-4637,64%
	5705	FONDOS ENTREGADOS	1.635.270.626	1.292.802.792	-342.467.834	-26,49%
	570508	FUNCIONAMIENTO	1.635.270.626	1.292.802.792	-342.467.834	-26,49%

Víctor Alfonso Álvarez Mejía
Alcalde Municipal

Claudia Liliana Ortega Delvechi
Contadora Pública TP 123.289-T



NIT. 891.900.493-2

www.cartago.gov.co

DIRECCION DE CONTABILIDAD

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

Código Postal: 762021