

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

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

CERTIFICAN:

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

Además, que las partidas contenidas en ellos revelan la realidad financiera, económica, social y ambiental de forma fidedigna a la situación financiera y las operaciones realizadas por la 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 Consolidados
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

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



	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493-2 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021	PAGINA: 3 CÓDIGO: MAHP.106.18.F.13 VERSIÓN: 1
---	---	--

CÓDIGO	CONCEPTO	NOTA	31-DIC-21	31-DIC-20
1	ACTIVOS		577.130.144.951	573.660.782.165
	ACTIVOS CORRIENTES		58.266.612.385	51.915.637.760
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5	31.963.357.836	24.796.128.350
13	CUENTAS POR COBRAR	7	26.294.163.907	27.119.509.410
15	INVENTARIOS	9	9.090.642	0
	ACTIVOS NO CORRIENTES		518.863.532.566	521.745.144.405
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	67.042.143.187	64.744.892.973
17	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y	11	79.734.822.388	78.608.328.102
19	CULTURALES			
	OTROS ACTIVOS	16	52.482.428.194	50.137.135.862
2	PASIVOS		59.693.690.928	68.923.996.246
	PASIVOS CORRIENTES		10.447.695.085	10.578.177.343
23	PRÉSTAMOS POR PAGAR	20	0	0
24	CUENTAS POR PAGAR	21	5.319.401.117	6.411.700.113
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	22	4.695.318.714	3.972.541.924
29	OTROS PASIVOS	24	432.975.254	193.935.306
	PASIVOS NO CORRIENTES		49.245.995.843	58.345.818.903
23	PRÉSTAMOS POR PAGAR	20	16.450.190.227	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		517.436.454.023	504.736.785.919
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	27	517.436.454.023	504.736.785.919
	PASIVO + PATRIMONIO		577.130.144.951	573.660.782.165
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0	0
81	DERECHOS CONTINGENTES	26	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	26	1.152.848.228	1.152.848.228
93	ACREDITADORAS DE CONTROL	26	5.645.882.631	6.243.044.248
99	ACREDITADORAS POR CONTRA			
	(DB)	26	-6.798.730.859	-7.395.892.476


VÍCTOR ALFONSO ÁLVAREZ

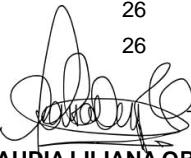
NIT. 891.900.493-2

www.cartago.gov.co

OFICINA DE CONTABILIDAD Y CONTROL FINANCIERO

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

Código Postal: 762021


CLAUDIA LILIANA ORTEGA
 DELVECHICONTADOR PÚBLICO
 TP 139283-T



	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA NIT: 891.900.493-2	PAGINA: 4
	ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL 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		227.857.148.719	207.854.195.733
41	INGRESOS FISCALES	28	58.610.069.456	54.233.698.115
42	VENTA DE BIENES	28	35.583.250	28.025.950
43	VENTA DE SERVICIOS	28	27.760.934	34.452.300
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	28	26.987.624	34.452.300
4390	OTROS SERVICIOS	28	773.310	0
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	28	169.183.735.079	153.558.019.368
	GASTOS OPERACIONALES		216.870.668.491	198.987.211.818
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	29	27.009.877.807	25.433.952.552
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	29	7.345.115.680	6.425.055.206
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	29	8.899.049.039	4.239.941.307
55	GASTO PÚBLICO SOCIAL	29	172.239.152.771	161.493.181.374
63	COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS	30	1.377.473.194	1.395.081.379
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		10.986.480.228	8.866.983.915
48	OTROS INGRESOS	28	1.450.520.552	6.641.122.322
58	OTROS GASTOS	29	5.395.296.338	6.802.835.658
	EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL		-3.944.775.786	-161.713.336
	EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO		7.041.704.442	8.705.270.579



VÍCTOR ALFONSO ÁLVAREZ
ALCALDE MUNICIPAL



CLAUDIA LILIANA ORTEGA DELVECHI
CONTADORA PÚBLICA TP 139283-T

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493-2	PAGINA: 5
	ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO CONSOLIDADO Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021	CÓDIGO: MAHP.106.18.F.15
		VERSIÓN: 1

		SALDO INICIAL 31-DIC-20	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO FINAL 31-DIC-21
3	PATRIMONIO	504.736.785.919	1.663.566.137	14.363.234.241	517.436.454.023
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	504.736.785.919	1.663.566.137	14.363.234.241	517.436.454.023
3105	CAPITAL FISCAL	232.502.759.549	0	0	232.502.759.549
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	29.927.567.048	0	9.390.206.998	39.317.774.046
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	8.705.270.579	1.663.566.137	0	7.041.704.442
3148	GANANCIAS O PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN CONTROLADAS	245.524.255.891	0	0	245.524.255.891
3151	GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	-11.923.067.148	0	4.973.027.243	-6.950.039.905



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: 762021





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	Activo Corriente o circulante = <u>58.266.612.385</u> <u>573.660.782.16</u> Pasivo Corriente o circulante = <u>10.447.695.085</u> <u>10.578.177.343</u> = <u>5,58</u> <u>54,23</u>		
	Indica que el Municipio de Cartago, como entidad agregador, por cada peso que debe a corto plazo tiene \$ 5,58 para respaldar la obligación.		
2. PRUEBA ÁCIDA	Activo Corriente - Inventario = <u>58.257.521.743</u> <u>51.915.637.760</u> Pasivo Corriente = <u>10.447.695.085</u> <u>10.578.177.343</u> = <u>5,58</u> <u>4,91</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 \$5,58 para cancelarlas.		
3. CAPITAL DE TRABAJO	Activo Corriente - Pasivo Corriente = <u>58.266.612.385</u> <u>51.915.637.760</u> Pasivo = <u>10.447.695.085</u> <u>10.578.177.343</u> = <u>47.818.917.300</u> <u>41.337.460.417</u>		
	Indica que el municipio como entidad agregadora, tiene \$ 47818917300 como margen de seguridad para cumplir con sus obligaciones a corto plazo.		
4. SOLIDEZ	Activo Total = <u>577.130.144.95</u> <u>573.660.782.16</u> Pasivo Total = <u>59.693.690.928</u> <u>68.923.996.246</u> = <u>9,67</u> <u>8,32</u>		
	Significa que el municipio, como entidad agregadora, dispone de \$ 9,67 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	Pasivo Total = <u>59.693.690.928</u> <u>68.923.996.246</u> Activo Total = <u>577.130.144.95</u> <u>573.660.782.16</u> = <u>1</u> <u>5</u> = <u>0,10</u> <u>0,12</u>		
	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	Pasivo Corriente = <u>10.447.695.085</u> <u>10.578.177.343</u> Pasivo Total = <u>59.693.690.928</u> <u>68.923.996.246</u> = <u>0,18</u> <u>0,15</u>		

NIT. 891.900.493-2

www.cartago.gov.co

DIRECCIÓN 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: 7

CÓDIGO:
MAHP.106.18.F.17

VERSIÓN: 1

	Significa que por cada peso que el municipio como entidad agregadora adeuda, \$ 0,18 debe ser cubierto a Corto Plazo.		
3. PROTECCION AL PASIVO TOTAL	<u>Capital Contable</u> = 517.436.454.02 504.736.785.91 <u>Pasivo Total</u> = 59.693.690.928 68.923.996.246 = 8,67 7,32		
	Indica que por cada peso que se le adeuda a los acreedores, se cuenta con \$ 8,67 por parte del municipio como entidad agregadora.		
4. CONCENTRACION ENDEUDAMIENTO LARGO PLAZO	<u>Pasivo No Corriente</u> = 49.245.995.843 58.345.818.903 <u>Pasivo Total</u> = 59.693.690.928 68.923.996.246 = 0,82 0,85		
	Significa que por cada peso que el municipio adeuda, \$ 0,82 debe ser cubierto a Largo Plazo.		
5. APALANCAMIENTO	<u>Pasivo Total</u> = 59.693.690.928 68.923.996.246 <u>Patrimonio</u> = 517.436.454.02 504.736.785.91 = 3 9 = 0,12 0,14		
	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.		
6. DE PROPIEDAD	<u>Patrimonio</u> = 517.436.454.02 504.736.785.91 <u>Activo Total</u> = 577.130.144.95 573.660.782.16 = 1 5 = 0,90 0,88		
	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.		
7. PROTECCION AL PASIVO	<u>Patrimonio</u> = 517.436.454.02 504.736.785.91 <u>Pasivo Total</u> = 59.693.690.928 68.923.996.246 = 8,67 7,32		
	Significa que el municipio como entidad agregadora, dispone de \$ 8,67 para respaldar el Pasivo Total.		
C - INDICADORES DE RENDIMIENTO, RENTABILIDAD O LUCRATIVIDAD			
	Refleja el grado de apalancamiento que corresponde a la participación de los acreedores en los Activos del Municipio. Mientras más alto sea este índice, mayor es el apalancamiento financiero de la Administración Municipal.		
1. RENTABILIDAD DEL ACTIVO	<u>Utilidad Neta*100</u> = 7.041.704.442 8.705.270.579 <u>Activo Total</u> = 577.130.144.95 573.660.782.16 = 1 5 = 1,22% 1,52%		
	Significa que el Activo Total del municipio como entidad agregadora, en su circulo operacional obtiene una rentabilidad de 1,22%.		

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

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.

	Rentas por Cobrar * 365	31.963.357.836	24.796.128.350
1. ROTACION DE CARTERA (DIAS)	Ingresos Operacionales	= 227.857.148.71	207.854.195.73
		9 3	
		= 51,20	43,54
	Significa que el municipio recupera la cartera de predial e industria y comercio, en promedio cada 51,2 días.		
2. ROTACION DE CUENTAS POR PAGAR (DIAS)	Cuentas por pagar * 365	5.319.401.117	6.411.700.113
	Ingresos Operacionales	= 227.857.148.71	207.854.195.73
		9 3	
		= 8,52	11,26
	Significa que el municipio como entidad agregadora, en su circulo 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



MUNICIPIO DE CARTAGO
VALLE DEL CAUCA
Nit: 891.900.493.2

PAGINA 9

CÓDIGO:
MAHP.106.18.F.18

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021

Versión Preliminar Previa Rendición CGN

VERSIÓN 6

CONTENIDO

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE	14
1.1. Identificación y funciones.....	14
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones.....	15
1.3. Base normativa y periodo cubierto.....	15
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura	16
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS.....	17
2.1. Bases de medición.....	17
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad.....	17
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera.....	17
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable	17
2.5. Otros aspectos	18
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES.....	18
3.1. Juicios.....	18
3.2. Estimaciones y supuestos.....	18
3.3. Correcciones contables	18
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros	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 10

CÓDIGO:
MAHP.106.18.F.18

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021

Versión Preliminar Previa Rendición CGN

VERSIÓN 6

3.5.	Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19	19
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES.....		19
4.1.	Efectivo y equivalentes al efectivo	19
4.2.	Cuentas por cobrar	19
4.3.	Inversiones en controladas y asociadas.....	20
4.4.	Propiedad planta y equipo, bienes de uso público e histórico y cultural	20
4.5.	Cuentas por pagar	21
4.6.	Beneficios a empleados.....	21
4.7.	Prestamos por pagar.....	21
4.8.	Provisiones activos contingentes pasivos contingentes	22
4.9.	Ingresos de transacciones sin y con contraprestación	22
4.10.	Listado de notas que no le aplican a la entidad	22
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....		23
Composición		23
Anexos.....		24
Revelaciones adicionales		24
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		25
Composición		25

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 11

CÓDIGO:
MAHP.106.18.F.18

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021

Versión Preliminar Previa Rendición CGN

VERSIÓN 6

Anexos.....	25
Revelaciones adicionales	26
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR.....	26
Composición	27
Anexos.....	27
Revelaciones adicionales	30
NOTA 9. INVENTARIOS.....	30
Composición	30
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	33
Composición	33
Anexos.....	35
Estimaciones.....	38
Revelaciones adicionales	38
NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES.....	39
Composición	39
Anexos.....	39
Revelaciones adicionales	40
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS.....	40

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 12

CÓDIGO:
MAHP.106.18.F.18

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021

Versión Preliminar Previa Rendición CGN

VERSIÓN 6

Composición	40
Anexos.....	41
NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR.....	42
Composición	42
Anexos.....	42
Revelaciones adicionales	43
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR.....	43
Composición	43
Anexos.....	44
Revelaciones adicionales	48
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.....	48
Composición	48
Anexos.....	49
Revelaciones adicionales	50
NOTA 23. PROVISIONES.....	50
Composición	50
Anexos.....	51
Revelaciones adicionales	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 13

CÓDIGO:
MAHP.106.18.F.18

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021

Versión Preliminar Previa Rendición CGN

VERSIÓN 6

NOTA 24. OTROS PASIVOS	51
Composición	51
Anexos.....	52
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.....	52
Composición	52
Anexos.....	53
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN.....	53
Composición	53
Anexos.....	54
NOTA 27. PATRIMONIO	55
Composición	56
Anexos.....	56
NOTA 28. INGRESOS.....	57
Composición	57
Anexos.....	59
Revelaciones adicionales	63
NOTA 29. GASTOS	63
Composición	63



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 14

CÓDIGO:
MAHP.106.18.F.18

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021

Versión Preliminar Previa Rendición CGN

VERSIÓN 6

Anexos.....	64
NOTA 30. COSTOS DE VENTAS.....	71
Composición	71
Anexos.....	72

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.



	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA 15 CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021 <small>Versión Preliminar Previa Rendición CGN</small>	VERSIÓN 6

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 o contable que han ocurrido aun cuando no han generado entradas ni salidas de efectivo a la entidad.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

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 direcccionarán 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



	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA 16 CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021 <small>Versión Preliminar Previa Rendición CGN</small>	VERSIÓN 6

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 párrafo 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.

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.



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 17

CÓDIGO:
MAHP.106.18.F.18

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021

Versión Preliminar Previa Rendición CGN

VERSIÓN 6

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 períodos contables presentados. El Municipio considera que la base más apropiada para cálculo de materialidad es el activo total, sobre un porcentaje del 5%, esta base se selecciona teniendo en cuenta el análisis de las tendencias y su comportamiento en los diferentes años analizados.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La moneda funcional definida para la preparación y presentación de los Estados Financieros de la Entidad es el peso colombiano 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.



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

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.

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



	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA 19 CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021 <small>Versión Preliminar Previa Rendición CGN</small>	VERSIÓN 6

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

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



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

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 (SMMVL) 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, trasladados y reintegros de los elementos que conforman la propiedad planta y equipo.

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.



	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA 21 CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021 <small>Versión Preliminar Previa Rendición CGN</small>	VERSIÓN 6

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

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 DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021 <small>Versión Preliminar Previa Rendición CGN</small>	PAGINA 22 CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
		VERSIÓN 6

Municipio clasificará los préstamos por pagar en la categoría de costo amortizado, con independencia de que se originen en operaciones de crédito público o en operaciones de financiamiento autorizadas por vía general.

4.8. Provisiones activos contingentes pasivos contingentes

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

4.9. Ingresos de transacciones sin y con contraprestación

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

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

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

Nota No. 8 - Préstamos por cobrar

Nota No. 12 - Recursos naturales no renovables



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 CONSOLIDADOS

Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021

Versión Preliminar Previa Rendición CGN

VERSIÓN 6

Nota No. 13 - Propiedades de inversión

Nota No. 14 - Activos intangibles

Nota No. 15 - Activos biológicos

Nota No. 17 - Arrendamientos

Nota No. 18 - Costos de financiación

Nota No. 19 - Emisión y colocación de títulos de deuda

Nota No. 31 - Costos de transformación

Nota No. 32 - Acuerdos de concesión

Nota No. 33 - Administración de recursos de Seguridad Social en Pensiones

Nota No. 34 - Efecto de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda extranjera

Nota No. 35 - Impuesto a las ganancias

Nota No. 36 - Combinación y traslado de operaciones

Nota No. 37 - Revelaciones sobre el estado de flujo de efectivo

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

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

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2021	VALOR VARIACION	%
11	EFFECTIVO	24.796.128.350	31.963.357.836	7.167.229.486	22,42%
1105	CAJA	18.688.727	18.688.727	0	0,00%
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	24.194.803.686	31.944.669.109	7.749.865.423	24,26%



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

CÓDIGO:
MAHP.106.18.F.18

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021

Versión Preliminar Previa Rendición CGN

VERSIÓN 6

1132 EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO

582.635.937

0

-582.635.937

-100,00%

Anexos

ANEXO	CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2021	VALOR VARIACION	%
ANEXO 5.1	1105	CAJA	18.688.727	18.688.727	-	0,00%
	110501	CAJA PRINCIPAL	18.688.727	18.688.727	-	0,00%
	1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	24.194.803.686	31.944.669.109	7.749.865.423	24,26%
	111005	CUENTA CORRIENTE	10.837.618.964	14.755.148.331	3.917.529.367	26,55%
	111006	CUENTA DE AHORRO	13.352.731.630	17.189.520.778	3.836.789.148	22,32%
	111013	DEPÓSITOS PARA FONDOS DE SOLIDARIDAD Y REDISTRIBUCIÓN DEL INGRESO	4.453.092	-	4.453.092	-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.



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

CÓDIGO:
MAHP.106.18.F.18

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021

Versión Preliminar Previa Rendición CGN

VERSIÓN 6

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.

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%

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 26 CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS 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	%
	128048	INVERSIONES EN NEGOCIOS CONJUNTOS CONTABILIZADAS POR EL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL		-\$ 2.030.000.000		100,00%

Revelaciones adicionales

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

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

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.



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 CONSOLIDADOS

Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021

Versión Preliminar Previa Rendición CGN

VERSIÓN 6

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	32.649.937.854	-7.445.994.175	-22,81%
1305	VIGENCIA ACTUAL	15.289.591.491	13.558.698.933	-1.730.892.558	-12,77%
1311	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	4.833.867.193	5.506.532.901	672.665.708	12,22%
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	6.926.019.356	7.145.453.707	219.434.351	3,07%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	70.031.370	83.478.365	13.446.995	16,11%
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	16.983.218.309	12.264.848.185	-4.718.370.124	-38,47%
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-4.006.795.690	-5.909.074.237	-1.902.278.547	32,19%

Anexos

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2021	VALOR VARIACION	%
1305	VIGENCIA ACTUAL	15.289.591.491	13.558.698.933	-1.730.892.558	-12,77%
130507	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	12.587.657.990	10.454.233.955	-2.133.424.035	-20,41%
130508	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	1.207.941.966	1.753.799.637	545.857.671	31,12%
130519	IMPUESTO DE DELINEACIÓN URBANA, ESTUDIOS Y APROBACIÓN DE PLANOS	66.913.499	128.162.828	61.249.329	47,79%
130521	IMPUESTO DE AVISOS, TABLEROS Y VALLAS	245.697.707	244.529.674	-1.168.033	-0,48%
130533	IMPUESTO SOBRE VEHÍCULOS AUTOMOTORES	30.800	30.800	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 28

CÓDIGO:
MAHP.106.18.F.18

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

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	%
130545	IMPUESTO SOBRE EL SERVICIO DE ALUMBRADO PÚBLICO	93.304	0	-93.304	-100%
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	799.454.265	-363.858.585	-45,51%
130588	ESTAMPILLA	0	45.720.675	45.720.675	0,00%
1311	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	4.833.867.193	5.506.532.901	672.665.708	12,22%
131101	TASAS	53.411	0	-53.411	-100%
131102	MULTAS	12.728.784	86.058.067	73.329.283	85,21%
131103	INTERESES	4.172.865.034	4.999.106.541	826.241.507	16,53%
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	336954289	336.954.289	0,00%
131190	OTRAS CUENTAS POR COBRAR POR INGRESOS NO TRIBUTARIOS	544.624.298	43.098.448	-501.525.850	-1163,67%
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	6.926.019.356	7.145.453.707	219.434.351	3,07%
133702	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	3.033.516.808	2.977.932.998	-55.583.810	-1,87%

NIT. 891.900.493-2

www.cartago.gov.co

DIRECCIÓN 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 29

CÓDIGO:
MAHP.106.18.F.18

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

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	%
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	495.582.929	-565.531.270	-114,11%
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	83.478.365	13.446.995	16,11%
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	REGALIAS 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	484.971	0	0,00%
138490	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	322.048	3.145.130	2.823.082	89,76%
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	16.983.218.309	12.264.848.185	-4.718.370.124	-38,47%
138514	IMPUESTOS POR COBRAR	16.983.218.309	12.264.848.185	-4.718.370.124	-38,47%
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-4.006.795.690	-5.909.074.237	-1.902.278.547	32,19%

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 30

CÓDIGO:
MAHP.106.18.F.18

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

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	%
138613	IMPUESTOS POR COBRAR	-4.006.795.690	-5.909.074.237	-1.902.278.547	32,19%

Revelaciones adicionales

Los Ingresos Tributarios de Vigencia Actual, disminuyó en un (-12.77%) 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



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 CONSOLIDADOS

Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021

Versión Preliminar Previa Rendición CGN

VERSIÓN 6

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.

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



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 CONSOLIDADOS

Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021

Versión Preliminar Previa Rendición CGN

VERSIÓN 6

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

Cantidad de Biológicos e Insumos Transferidos

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



MUNICIPIO DE CARTAGO
VALLE DEL CAUCA
Nit: 891.900.493.2

PAGINA 33

CÓDIGO:
MAHP.106.18.F.18

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

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
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	64.744.892.973	67.042.143.187	2.297.250.214	3,43%
1605	TERRENOS	20.507.339.665	21.658.033.665	1.150.694.000	5,31%
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	8.173.319.037	8.832.374.292	659.055.255	7,46%



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 CONSOLIDADOS

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	%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	18.167.167	18.167.167	-	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	523.843.425	535.518.585	11.675.160	2,18%
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	4.000.000	4.000.000	-	0,00%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	958.768.499	1.077.682.507	118.914.008	11,03%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	963.993.531	2.880.649.061	1.916.655.530	66,54%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	833.199.203	833.199.203	-	0,00%
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	109.699.531	109.699.531	-	0,00%
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-7.053.600.019	-8.613.343.758	1.559.743.739	18,11%

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 35

CÓDIGO:
MAHP.106.18.F.18

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021

Versión Preliminar Previa Rendición CGN

VERSIÓN 6

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%
160504	TERRENOS PENDIENTES DE LEGALIZAR	1.666.557.585	1.666.557.585	0	0,00%
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	8.173.319.037	8.832.374.292	659.055.255	7,46%
161501	EDIFICACIONES	3.030.738.288	3.614.180.348	583.442.060	16,14%
161504	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	541.460.655	541.460.655	0	0,00%
161505	REDES, LÍNEAS Y CABLES	4.432.863.525	4.508.476.720	75.613.195	1,68%
161590	OTRAS CONSTRUCCIONES EN CURSO	168.256.569	168.256.569	0	0,00%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	18.167.167	18.167.167	0	0,00%
163501	MAQUINARIA Y EQUIPO	3.510.500	3.510.500	0	0,00%
163503	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1.866.667	1.866.667	0	0,00%
163504	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	12.790.000	12.790.000	0	0,00%
1640	EDIFICACIONES	24.857.854.120	24.857.854.120	0	0,00%
164001	EDIFICIOS Y CASAS	7.742.372.684	7.742.372.684	0	0,00%
164002	OFICINAS	419.733.085	419.733.085	0	0,00%
164009	COLEGIOS Y ESCUELAS	14.168.808.351	14.168.808.351	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 36

CÓDIGO:
MAHP.106.18.F.18

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

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	%
164019	INSTALACIONES DEPORTIVAS Y RECREACIONALES	1.140.000.000	1.140.000.000	0	0,00%
164027	EDIFICACIONES PENDIENTES DE LEGALIZAR	1.386.940.000	1.386.940.000	0	0,00%
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	944.347.235	944.347.235	0	0,00%
164513	ACUEDUCTO Y CANALIZACIÓN	944.347.235	944.347.235	0	0,00%
1650	REDES, LÍNEAS Y CABLES	13.903.961.579	13.903.961.579	0	0,00%
165002	REDES DE DISTRIBUCIÓN	546.444.233	546.444.233	0	0,00%
165003	REDES DE RECOLECCIÓN DE AGUAS	13.094.125.565	13.094.125.565	0	0,00%
165011	REDES, LÍNEAS Y CABLES PENDIENTES DE LEGALIZAR	263.391.781	263.391.781	0	0,00%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	523.843.425	535.518.585	11.675.160	2,18%
165501	EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	7.031.800	7.031.800	0	0,00%
165504	MAQUINARIA INDUSTRIAL	7.000.000	7.000.000		
165506	EQUIPO DE RECREACIÓN Y DEPORTE	8.000.000	8.000.000	0	0,00%
165508	EQUIPO AGROOPERACUARIO, DE SILVICULTURA, AVICULTURA Y PESCA	29.580.000	29.580.000	0	0,00%
165509	EQUIPO DE ENSEÑANZA	211.275.973	211.275.973		
165511	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	186.741.317	186.741.317	0	0,00%
165522	EQUIPO DE AYUDA AUDIOVISUAL	56.166.967	67.842.127	11.675.160	17,21%
165590	OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO	18.047.368	18.047.368	0	0,00%
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	4.000.000	4.000.000	0	0,00%
166003	EQUIPO DE URGENCIAS	4.000.000	4.000.000	0	0,00%

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 CONSOLIDADOS

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	%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	958.768.499	1.077.682.507	118.914.008	11,03%
166501	MUEBLES Y ENSERES	587.199.699	691.053.658	103.853.959	15,03%
166502	EQUIPO Y MÁQUINA DE OFICINA	235.142.382	248.382.432	13.240.050	5,33%
166590	OTROS MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	136.426.418	138.246.417	1.819.999	1,32%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	963.993.531	2.880.649.061	1.916.655.530	66,54%
167001	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	100.814.439	262.338.243	161.523.804	61,57%
167002	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	856.880.749	2.612.012.475	1.755.131.726	67,19%
167007	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN DE USO PERMANENTE SIN CONTRAPRESTACIÓN	3.318.344	3.318.344	0	0,00%
167090	OTROS EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	2.979.999	2.979.999	0	0,00%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	833.199.203	833.199.203	0	0,00%
167502	TERRESTRE	833.199.203	833.199.203	0	0,00%
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	109.699.531	109.699.531	0	0,00%
168002	EQUIPO DE RESTAURANTE Y CAFETERÍA	109.699.531	109.699.531	0	0,00%
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-7.053.600.019	-8.613.343.758	-1.559.743.739	18,11%
168501	EDIFICACIONES	-3.326.448.883	-3.902.728.409	-576.279.526	14,77%
168503	REDES, LÍNEAS Y CABLES	-2.066.762.540	-2.407.776.785	-341.014.245	14,16%
168504	MAQUINARIA Y EQUIPO	-199.158.819	-252.585.260	-53.426.441	21,15%

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 CONSOLIDADOS

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	%
168505	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	-3.999.999	-3.999.999	0	0,00%
168506	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	-467.674.616	-558.198.526	-90.523.910	16,22%
168507	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	-661.636.102	-1.151.390.169	-489.754.067	42,54%
168508	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	-249.912.768	-258.597.764	-8.684.996	3,36%
168509	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	-78.006.292	-78.066.846	-60.554	0,08%

Estimaciones

El Municipio de Cartago afectó 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. De igual manera, se recibió la donación de equipos de cómputo por parte del gobierno nacional para las diferentes instituciones educativas del ámbito local.

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



NIT. 891.900.493-2

www.cartago.gov.co

DIRECCIÓN 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 39

CÓDIGO:
MAHP.106.18.F.18

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021

Versión Preliminar Previa Rendición CGN

VERSIÓN 6

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	79.734.822.388	1.126.494.286	1,41%
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	84.241.348.790	1.097.989.811	1,30%
1785	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO (CR)	-6.773.314.028	-7.638.917.110	-865.603.082	11,33%

Anexos

ANEXO	CODIG O	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	3.132.390.708	894.107.557	28,54%
	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	84.241.348.790	1.097.989.811	1,30%



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 CONSOLIDADOS

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	%
	171001	RED CARRETERA	12.054.317.830	12.598.759.258	544.441.428	4,32%
	171004	PLAZAS PÚBLICAS	14.231.292.163	14.470.156.546	238.864.383	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	-7.638.917.110	-865.603.082	11,33%
	178501	RED CARRETERA	-4.354.512.928	-4.774.471.570	-419.958.642	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.

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Composición



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 41

CÓDIGO:
MAHP.106.18.F.18

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021

Versión Preliminar Previa Rendición CGN

VERSIÓN 6

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%
	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%



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 CONSOLIDADOS

Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021

Versión Preliminar Previa Rendición CGN

VERSIÓN 6

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



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 43

CÓDIGO:
MAHP.106.18.F.18

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021

Versión Preliminar Previa Rendición CGN

VERSIÓN 6

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	6.411.700.113	5.319.401.117	-1.092.298.996	-20,53%
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	3.913.389.094	2.784.385.487	-1.129.003.607	-40,55%
2402	SUBVENCIONES POR PAGAR	114.445.639	0	-114.445.639	-100,00%
2403	TRANSFERENCIAS POR PAGAR	340.651.616	932.015.183	591.363.567	63,45%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	300.642.614	365.062.973	64.420.359	17,65%
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	394.277.525	217.222.791	-177.054.734	-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	215.408.790	218.127.300	2.718.510	1,25%
2445	IMPUSTO AL VALOR AGREGADO - IVA	4.897.380	1.581.777	-3.315.603	-209,61%
2460	CRÉDITOS JUDICIALES	7.516.480	0	-7.516.480	-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 44

CÓDIGO:
MAHP.106.18.F.18

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021

Versión Preliminar Previa Rendición CGN

VERSIÓN 6

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	CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2021	VALOR VARIACION	%
ANEXO 21.1	2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	\$ 3.913.389.094	\$ 2.784.385.487	-\$ 1.129.003.607	-40,55%
	240101	BIENES Y SERVICIOS	\$ 23.590.681	\$ 39.953.308	\$ 16.362.627	40,95%
	240102	PROYECTOS DE INVERSIÓN	\$ 3.889.798.413	\$ 2.744.432.179	-\$ 1.145.366.234	-41,73%
ANEXO 21.10	2460	CRÉDITOS JUDICIALES	\$ 7.516.480	\$ -	-\$ 7.516.480	-100,00%
	246002	SENTENCIAS	\$ 6.534.000	\$ -	-\$ 6.534.000	-100,00%
	246003	LAUDOS ARBITRALES Y CONCILIACIONES EXTRAJUDICIALES	\$ 982.480	\$ -	-\$ 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	\$ -	\$ -	\$ -	0,00%
	248004	ACCIONES DE SALUD PÚBLICA	\$ 539.667.446	\$ 66.351.506	-\$ 473.315.940	-713,35%



NIT. 891.900.493-2

www.cartago.gov.co

DIRECCIÓN 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 CONSOLIDADOS

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	%
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	\$ -	\$ -	\$ -	0,00%
	249028	SEGUROS	\$ -	\$ 34.994.162	\$ 34.994.162	100,00%
	249031	GASTOS LEGALES	\$ -	\$ -	\$ -	0,00%
	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	\$ -	\$ -	\$ -	0,00%
	249040	SALDOS A FAVOR DE BENEFICIARIOS	\$ -	\$ -	\$ -	0,00%
	249045	MULTAS Y SANCIONES	\$ -	\$ -	\$ -	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	\$ -	-\$ 3.325.330	-100,00%
	249053	COMISIONES	\$ -	\$ 234.643	\$ 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%
	2402	SUBVENCIONES POR PAGAR	\$ 114.445.639	\$ -	-\$ 114.445.639	-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 46

CÓDIGO:
MAHP.106.18.F.18

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

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	%
ANEXO 21.2	240206	SUBVENCIONES POR PROGRAMAS CON OTROS SECTORES	\$ 114.445.639	\$ -	-\$ 114.445.639	-100,00%
	240290	OTRAS SUBVENCIONES	\$ -	\$ -	\$ -	0,00%
ANEXO 21.3	2403	TRANSFERENCIAS POR PAGAR	\$ 340.651.616	\$ 932.015.183	\$ 591.363.567	63,45%
	240315	OTRAS TRANSFERENCIAS	\$ 340.651.616	\$ 932.015.183	\$ 591.363.567	63,45%
ANEXO 21.5	2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	\$ 300.642.614	\$ 365.062.973	\$ 64.420.359	17,65%
	240703	IMPUUESTOS	\$ -	\$ 103.514.818	\$ 103.514.818	100,00%
	240719	RECAUDOS DEL PORCENTAJE Y SOBRETASA AMBIENTAL AL IMPUESTO PREDIAL	\$ 92.778.864	\$ -	-\$ 92.778.864	-100,00%
	240722	ESTAMPILLAS	\$ 204.843.743	\$ 253.461.394	\$ 48.617.651	19,18%
	240726	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	\$ 7	\$ 10.036	\$ 10.029	99,93%
	240790	OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	\$ 3.020.000	\$ 8.076.725	\$ 5.056.725	62,61%
ANEXO 21.7	2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	\$ 394.277.525	\$ 217.222.791	-\$ 177.054.734	-81,51%
	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	\$ 86.485.431	-\$ 90.549.960	-104,70%
	242404	SINDICATOS	\$ 7.656	\$ 7.656	\$ -	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 47

CÓDIGO:
MAHP.106.18.F.18

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

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	%
ANEXO 21.8	242405	COOPERATIVAS	\$ 1.735.579	\$ -	-\$ 1.735.579	-100,00%
	242407	LIBRANZAS	\$ 1.444.328	\$ -	-\$ 1.444.328	-100,00%
	242411	EMBARGOS JUDICIALES	\$ 759.245	\$ 759.245	\$ -	0,00%
	242412	SEGUROS	\$ -	\$ -	\$ -	0,00%
	242490	OTROS DESCUENTOS DE NÓMINA	\$ -	\$ -	\$ -	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	\$ -	\$ 56.075.768	\$ 56.075.768	100,00%
ANEXO 21.9	2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	\$ 215.408.790	\$ 218.127.300	\$ 2.718.510	1,25%
	243603	HONORARIOS	\$ 74.080.840	\$ 45.899.368	-\$ 28.181.472	-61,40%
	243605	SERVICIOS	\$ 33.313.015	\$ 40.052.115	\$ 6.739.100	16,83%
	243606	ARRENDAMIENTOS	\$ 651.608	\$ 5.801.950	\$ 5.150.342	88,77%
	243608	COMPRAS	\$ 11.681.987	\$ 23.109.965	\$ 11.427.978	49,45%
	243615	A EMPLEADOS ARTÍCULO 383 ET	\$ 24.619.139	\$ 28.088.974	\$ 3.469.835	12,35%

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 48

CÓDIGO:
MAHP.106.18.F.18

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

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	%
	243625	IMPUUESTO A LAS VENTAS RETENIDO POR CONSIGNAR	\$ 39.170.421	\$ 65.004.015	\$ 25.833.594	39,74%
	243626	CONTRATOS DE OBRA	\$ 31.498.780	\$ 9.905.913	-\$ 21.592.867	-217,98%
	243627	RETENCIÓN DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO POR COMPRAS	\$ 393.000	\$ 265.000	-\$ 128.000	-100,00%
	2445	IMPUUESTO 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%

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:



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 CONSOLIDADOS

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	%
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 POSEMPLEO - 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%
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%

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 50

CÓDIGO:
MAHP.106.18.F.18

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

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	%
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.

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%



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 51

CÓDIGO:
MAHP.106.18.F.18

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

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	%
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 suplir los diferentes procesos jurídicos, laborales, administrativos, acciones populares, entre otros, todas depende de un fallo jurídico a favor o en contra de la entidad, por lo tanto carecemos de la cuantía y fecha de pago.

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

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



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 CONSOLIDADOS

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	%
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%

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%

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 CONSOLIDADOS

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	%
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%

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

Composición



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 CONSOLIDADOS

Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021

Versión Preliminar Previa Rendición CGN

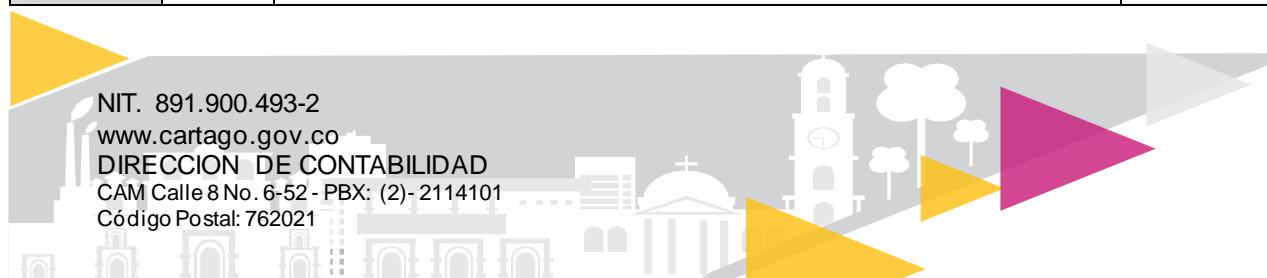
VERSIÓN 6

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	519.056.179	0	0,00%
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

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%



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 CONSOLIDADOS

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	%
	8347	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	349.056.179	349.056.179	0	0,00%
	834704	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	349.056.179	349.056.179	0	0,00%
	8905	DERECHOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-1.810.586.200	-1.810.586.200	0	0,00%
	890506	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	-1.810.586.200	-1.810.586.200	0	0,00%
	8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-519.056.179	-519.056.179	0	0,00%
	891506	ACTIVOS RETIRADOS	-170.000.000	-170.000.000	0	0,00%
	891518	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	-349.056.179	-349.056.179	0	0,00%
ANEXO 26.2	9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	6.243.044.248	6.005.458.339	-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	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	-6.243.044.248	-5.645.882.632	597.161.616	-10,58%
	991590	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	-6.243.044.248	-5.645.882.632	597.161.616	-10,58%

NOTA 27. PATRIMONIO

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 CONSOLIDADOS

Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021

Versión Preliminar Previa Rendición CGN

VERSIÓN 6

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	504.736.785.919	517.436.454.023	12.699.668.104	2,45%
3105	CAPITAL FISCAL	232.502.759.549,00	232.502.759.549,00	0	0,00%
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	29.927.567.048,00	39.317.774.046,00	9.390.206.998	23,88%
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	8.705.270.579,00	7.041.704.442,00	-1.663.566.137	-100,00%
3148	GANANCIAS O PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN CONTROLADAS	245.524.255.891,00	245.524.255.891,00	0	0,00%
3151	GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	-11.923.067.148,00	-6.950.039.905,00	4.973.027.243	-71,55%

Anexos

ANEXO	CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2021	VALOR VARIACION	%
ANEXO 27.1	3105	CAPITAL FISCAL	232.502.759.549	232.502.759.549	-	0,00%
	310506	CAPITAL FISCAL	232.502.759.549	232.502.759.549	-	0,00%
	3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	29.927.567.048	39.317.774.046	9.390.206.998	23,88%
	310901	EXCEDENTE ACUMULADO	31.188.667.546	39.801.495.456	8.612.827.910	21,64%



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 CONSOLIDADOS

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	%
	310902	PÉRDIDAS O DÉFICITS ACUMULADOS	1.261.100.498	-	777.379.088	-100,00%
	3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	8.705.270.579	7.041.704.442	1.663.566.137	-100,00%
	311001	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	8.705.270.579	7.041.704.442	1.663.566.137	-100,00%
	3148	GANANCIAS O PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN CONTROLADAS	245.524.255.891	245.524.255.891	-	0,00%
	314802	INVERSIONES EN SOCIEDADES DE ECONOMÍA MIXTA	441.707.697	441.707.697	-	0,00%
	314803	INVERSIONES EN SOCIEDADES PÚBLICAS	245.082.548.194	245.082.548.194	-	0,00%
	3151	GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	11.923.067.148	-	6.950.039.905	4.973.027.243
	315101	GANANCIAS O PÉRDIDAS ACTUARIALES POR PLANES DE BENEFICIOS POSEMPLERO	6.367.838.114	-	6.367.838.114	-100,00%
	315102	RENDIMIENTOS DE LOS ACTIVOS POR PLANES DE BENEFICIOS POSEMPLERO	5.555.229.034	-	6.950.039.905	1.394.810.871
						20,07%

NOTA 28. INGRESOS

Composición

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

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 58

CÓDIGO:
MAHP.106.18.F.18

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

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	%
41	INGRESOS FISCALES	54.233.698.115	58.610.069.456	4.376.371.341	7,47%
4105	TRIBUTARIOS	44.558.655.766	50.321.424.993	5.762.769.227	11,45%
4110	NO TRIBUTARIOS	9.682.096.192	14.401.805.241	4.719.709.049	32,77%
4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	-7.053.843	-6.113.160.778	-6.106.106.935	99,88%
42	VENTA DE BIENES	28.025.950	35.583.250	7.557.300	21,24%
4201	PRODUCTOS AGROPECUARIOS, DE SILVICULTURA, AVICULTURA Y PESCA	28.025.950	35.583.250	7.557.300	21,24%
43	VENTA DE SERVICIOS	34.452.300	27.760.934	-6.691.366	-24,10%
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	34.452.300	27.760.934	-6.691.366	-24,10%
44	TRANSFERENCIAS	153.558.019.368	169.183.735.079	15.625.715.711	9,24%
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	597.119.580	-844.056.582	-141,35%
4421	SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	48.665.341.770	46.899.654.232	-1.765.687.538	-3,76%
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	11.225.841.757	23.175.051.286	11.949.209.529	51,56%
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	0	0	0	0,00%
4720	OPERACIONES DE ENLACE	0	0	0	0,00%
48	OTROS INGRESOS	6.641.122.322	1.450.520.552	-5.190.601.770	-357,84%
4802	FINANCIEROS	255.966.348	497.504.628	241.538.280	48,55%
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	295.559.505	933.243.429	637.683.924	68,33%
4812	GANANCIAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN ASOCIADAS	258.750.155	0	-258.750.155	-100,00%

NIT. 891.900.493-2

www.cartago.gov.co

DIRECCIÓN 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 CONSOLIDADOS

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	%
4830	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	5.830.846.314	19.772.495	-5.811.073.819	-100,00%

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	19.385.424.458	1.347.325.853	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%
	410585	OTROS IMPUESTOS MUNICIPALES	75.929.505	16.353.776	-59.575.729	-364,29%
	4110	NO TRIBUTARIOS	9.682.096.192	14.401.805.241	4.719.709.049	32,77%

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 CONSOLIDADOS

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	%
	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	3.683.526.402	-624.364.939	-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	335.044.171	11.528.751	3,44%
	4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	-7.053.843	-6.113.160.778	-6.106.106.935	99,88%
	419502	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	-1.373.038	-1.944.588	-571.550	29,39%
	419510	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	-5.680.805	-5.892.834.299	-5.887.153.494	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	98.511.909.981	6.286.250.302	6,38%
	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	6.234.896.759	961.369.666	15,42%

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 CONSOLIDADOS

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	%
ANEXO 2.2	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 REGALIAS	1.441.176.162	597.119.580	-844.056.582	-141,35%
	441301	ASIGNACIONES DIRECTAS	2.103.156	5.261.731	3.158.575	60,03%
	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	49.609.626	-68.115.534	-137,30%
	4421	SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	48.665.341.770	46.899.654.232	-1.765.687.538	-3,76%
	442104	RECURSOS PARA LA FINANCIACIÓN DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	48.665.341.770	46.899.654.232	-1.765.687.538	-3,76%
	4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	11.225.841.757	23.175.051.286	11.949.209.529	51,56%
	442802	PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	15.735.132	2.509.045.826	2.493.310.694	99,37%
	442803	PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	642.524.551	237.956.475	-404.568.076	-170,02%
	442804	PARA PROGRAMAS DE SALUD	7.643.833.668	17.263.076.364	9.619.242.696	55,72%
	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	-	-299.977.919	-100,00%
	442816	FORTALECIMIENTO DE SECRETARIAS TECNICAS	0	-	0	0,00%
ANEXO 2.2	4201	PRODUCTOS AGROPECUARIOS, DE SILVICULTURA, AVICULTURA Y PESCA	28.025.950	35.583.250	7.557.300	-100,00%
	420101	PRODUCTOS AGRÍCOLAS	2.246.200	2.190.950	-55.250	-100,00%
	420106	PRODUCTOS PECUARIOS	25.779.750	33.392.300	7.612.550	-100,00%
	4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	34.452.300	26.987.624	-7.464.676	-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 62

CÓDIGO:
MAHP.106.18.F.18

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

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	%
	430510	EDUCACIÓN FORMAL- MEDIA ACADÉMICA	6.494.000	4.686.500	-1.807.500	-100,00%
	430550	SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACION	27.958.300	22.301.124	-5.657.176	-100,00%
	4802	FINANCIEROS	255.966.348	497.504.628	241.538.280	48,55%
	480201	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	255.511.067	194.071.395	-61.439.672	-31,66%
	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	346.251	7.931.802	7.585.551	0,00%
	4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	295.559.505	933.243.429	637.683.924	68,33%
	480817	ARRENDAMIENTOS	64.800.170	33.917.596	-30.882.574	-91,05%
	480824	APORTES PENSIONALES	0	-	0	0,00%
	480825	SOBRANTES	5.485	2.377	-3.108	-100,00%
	480826	RECUPERACIONES	204.563.500	535.256.733	330.693.233	-100,00%
	480815	FOTOCOPIAS	130.000	-	-130.000	-100,00%
	480827	APROVECHAMIENTOS	11.000	-	-11.000	-100,00%
	480890	OTROS INGRESOS DIVERSOS	26.049.350	364.066.723	338.017.373	92,84%
	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





MUNICIPIO DE CARTAGO
VALLE DEL CAUCA
Nit: 891.900.493.2

PAGINA 63

CÓDIGO:
MAHP.106.18.F.18

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021

Versión Preliminar Previa Rendición CGN

VERSIÓN 6

Revelaciones adicionales

El Municipio de Cartago, incrementó 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 facultad 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	25.433.952.552	27.009.877.807	1.575.925.255	5,83%
5101	SUELLOS Y SALARIOS	10.696.598.860	11.107.457.552	410.858.692	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	2.555.689.251	2.601.286.400	45.597.149	1,75%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	4.348.885.677	4.203.838.203	-145.047.474	-3,45%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	30.708.300	0	-30.708.300	-100,00%
5111	GENERALES	4.827.929.040	5.920.146.274	1.092.217.234	18,45%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	283.263.005	334.321.924	51.058.919	15,27%
53	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	6.425.055.206	7.345.115.680	920.060.474	12,53%
5346	DETERIORO DE INVERSIONES	0	2.030.000.000	2.030.000.000	100%

NIT. 891.900.493-2

www.cartago.gov.co

DIRECCIÓN 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 CONSOLIDADOS

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	%
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	1.463.544.912	1.559.743.739	96.198.827	6,17%
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	4.239.941.307	8.899.049.039	4.659.107.732	52,36%
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	2.888.881.026	7.724.368.617	4.835.487.591	62,60%
5424	SUBVENCIONES	1.351.060.281	1.174.680.422	-176.379.859	-15,02%
55	GASTO PÚBLICO SOCIAL	161.493.181.374	172.239.152.771	10.745.971.397	6,24%
5501	EDUCACIÓN	57.813.641.512	59.495.057.555	1.681.416.043	2,83%
5502	SALUD	84.936.037.132	91.282.089.953	6.346.052.821	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	1.701.994.763	74,97%
5507	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	16.422.700.660	16.817.027.927	394.327.267	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	0	0	0	0,00%
5705	FONDOS ENTREGADOS	0	0	0	0,00%
58	OTROS GASTOS	6.802.835.658	5.395.296.338	-1.407.539.320	-26,09%
5802	COMISIONES	56.942.937	17.845.170	-39.097.767	-219,09%
5804	FINANCIEROS	1.094.793.985	493.923.264	-600.870.721	-121,65%
5890	GASTOS DIVERSOS	3.741.232.187	3.670.549.114	-70.683.073	-1,93%
5893	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	1.909.866.549	1.212.978.790	-696.887.759	-57,45%

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 65

CÓDIGO:
MAHP.106.18.F.18

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

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	%
ANEXO 29.1	5101	SUELdos Y SALARIos	10.696.598.860,00	11.107.457.552,00	410.858.692,00	3,70%
	510101	SUELdos DEL PERSONAL	9.951.082.806,00	10.486.710.698,00	535.627.892,00	5,11%
	510119	BONIFICACIONES	535.482.600,00	378.023.964,00	- 157.458.636,00	-41,65%
	510123	AUXILIO DE TRANSPORTE	122.819.549,00	142.946.626,00	20.127.077,00	14,08%
	510160	SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN	87.213.905,00	99.776.264,00	12.562.359,00	12,59%
	5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	2.012.921,00	-	- 2.012.921,00	-100,00%
	510201	INCAPACIDADES	1.823.921,00	-	- 1.823.921,00	-100,00%
	510204	GASTOS MÉDICOS Y DROGAS	189.000,00	-	- 189.000,00	-100,00%
	5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	2.688.865.498,00	2.842.827.454,00	153.961.956,00	5,42%
	510302	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	419.075.900,00	438.191.800,00	19.115.900,00	4,36%
	510303	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	940.736.656,00	985.110.025,00	44.373.369,00	4,50%
	510305	COTIZACIONES A RIESGOS PROFESIONALES	90.551.750,00	88.536.800,00	- 2.014.950,00	-2,28%
	510306	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE PRIMA MEDIA	687.936.747,00	582.233.399,00	- 105.703.348,00	-18,15%
	510307	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE AHORRO INDIVIDUAL	550.564.445,00	748.755.430,00	198.190.985,00	26,47%
	5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	2.555.689.251,00	2.601.286.400,00	45.597.149,00	1,75%
	510401	APORTES AL ICBF	1.531.997.171,00	1.559.353.200,00	27.356.029,00	1,75%
	510402	APORTES AL SENAF	256.173.495,00	260.743.500,00	4.570.005,00	1,75%
	510403	APORTES ESAP	256.192.495,00	260.684.400,00	4.491.905,00	1,72%
	510404	APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES E INSTITUTOS TÉCNICOS	511.326.090,00	520.505.300,00	9.179.210,00	1,76%
	5107	PRESTACIONES SOCIALES	4.348.885.677,00	4.203.838.203,00	- 145.047.474,00	-3,45%

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 CONSOLIDADOS

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	%
	510701	VACACIONES	869.605.421,00	650.057.630,00	- 219.547.791,00	-33,77%
	510702	CESANTIAS	1.090.902.608,00	1.193.729.039,00	102.826.431,00	8,61%
	510703	INTERESES A LAS CESANTIAS	97.252.653,00	122.422.238,00	25.169.585,00	20,56%
	510704	PRIMA DE VACACIONES	744.244.398,00	511.970.298,00	- 232.274.100,00	-45,37%
	510705	PRIMA DE NAVIDAD	920.944.464,00	1.025.153.355,00	104.208.891,00	10,17%
	510706	PRIMA DE SERVICIOS	527.677.275,00	631.464.347,00	103.787.072,00	16,44%
	510707	BONIFICACIÓN ESPECIAL DE RECREACIÓN	85.214.898,00	58.398.906,00	- 26.815.992,00	-45,92%
	510790	OTRAS PRIMAS	13.043.960,00	10.642.390,00	- 2.401.570,00	-22,57%
	5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	30.708.300,00	-	- 30.708.300,00	-100,00%
	510803	CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	-	-	-	-100,00%
	510804	DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	30.708.300,00	-	- 30.708.300,00	-100,00%
	510806	CONTRATOS DE PERSONAL TEMPORAL	-	-	-	0,00%
	5111	GENERALES	4.827.929.040,00	5.920.146.274,00	1.092.217.234,00	18,45%
	511114	MATERIALES Y SUMINISTROS	207.790.479,00	219.686.042,00	11.895.563,00	5,41%
	511115	MANTENIMIENTO	2.077.389.951,00	2.412.338.841,00	334.948.890,00	13,88%
	511117	SERVICIOS PÚBLICOS	392.024.231,00	860.953.821,00	468.929.590,00	54,47%
	511118	ARRENDAMIENTO	202.089.054,00	280.999.235,00	78.910.181,00	28,08%
	511119	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	19.027.658,00	3.062.409,00	- 15.965.249,00	-521,33%
	511120	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	-	-	-	0,00%
	511121	IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	-	485.000,00	485.000,00	100,00%
	511122	FOTOCOPIAS	99.044,00	-	- 99.044,00	-100,00%
	511123	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	19.893.460,00	-	- 19.893.460,00	-100,00%
	511125	SEGUROS GENERALES	224.437.106,00	322.979.754,00	98.542.648,00	30,51%
	511140	CONTRATOS DE ADMINISTRACIÓN	-	-	-	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 CONSOLIDADOS

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	%
	511146	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	-	-	-	0,00%
	511149	SERVICIOS DE ASEO, CAFETERIA, RESTAURANTE Y LAVANDERÍA	9.378.313,00	-	- 9.378.313,00	-100,00%
	511154	ORGANIZACIÓN DE EVENTOS	11.505.000,00	-	- 11.505.000,00	-100,00%
	511155	ELEMENTOS DE ASEO, LAVANDERÍA Y CAFETERÍA	16.262.119,00	12.929.397,00	- 3.332.722,00	-25,78%
	511164	GASTOS LEGALES	5.241.986,00	127.155.189,00	121.913.203,00	95,88%
	511174	ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	272.830.684,00	233.574.294,00	- 39.256.390,00	-16,81%
	511178	COMISIONES	-	-	-	0,00%
	511179	HONORARIOS	1.330.806.669,00	1.359.233.729,00	28.427.060,00	2,09%
	511180	SERVICIOS	23.698.147,00	65.474.485,00	41.776.338,00	63,81%
	511190	OTROS GASTOS GENERALES	15.455.139,00	21.274.078,00	5.818.939,00	27,35%
	5120	IMPUUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	283.263.005,00	334.321.924,00	51.058.919,00	15,27%
	512010	TASAS	282.069.439,00	332.967.629,00	50.898.190,00	15,29%
	512017	INTERESES DE MORA	-	-	-	0,00%
	512024	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	1.193.566,00	1.354.295,00	160.729,00	-100,00%
	5346	DETERIORO DE INVERSIONES	-	2.030.000.000,00	2.030.000.000,00	0,00%
	534607	EN ASOCIADAS CONTABILIZADAS POR EL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	-	2.030.000.000,00	2.030.000.000,00	100,00%
ANEXO 29.2	5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	4.006.795.690,00	2.889.768.859,00	1.117.026.831,00	-100,00%
	534713	IMPUESTOS POR COBRAR	4.006.795.690,00	2.889.768.859,00	1.117.026.831,00	-100,00%
	5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.463.544.912,00	1.559.743.739,00	96.198.827,00	6,17%

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 CONSOLIDADOS

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	%
ANEXO 29.3	536001	EDIFICACIONES	576.279.526,00	576.279.526,00	-	0,00%
	536003	REDES, LÍNEAS Y CABLES	341.014.245,00	341.014.245,00	-	0,00%
	536004	MAQUINARIA Y EQUIPO	47.849.365,00	53.486.995,00	5.637.630,00	10,54%
	536005	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	1.545.050,00	-	- 1.545.050,00	-100,00%
	536006	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	113.396.671,00	90.523.910,00	- 22.872.761,00	-25,27%
	536007	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	250.595.620,00	489.653.650,00	239.058.030,00	48,82%
	536008	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	96.297.924,00	8.785.413,00	- 87.512.511,00	-996,11%
	536009	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	36.566.511,00	-	- 36.566.511,00	-100,00%
	5364	DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO	836.965.568,00	865.603.082,00	28.637.514,00	3,31%
	536401	RED CARRETERA	401.810.594,00	419.958.642,00	18.148.048,00	4,32%
	536402	PLAZAS PÚBLICAS	377.913.307,00	377.913.307,00	-	0,00%
	536490	OTROS BIENES DE USO PÚBLICO	57.241.667,00	67.731.133,00	10.489.466,00	15,49%
	5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	117.749.036,00	-	- 117.749.036,00	-100,00%
	536803	ADMINISTRATIVAS	117.749.036,00	-	- 117.749.036,00	-100,00%
	5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	2.888.881.026,00	7.724.368.617,00	4.835.487.591,00	62,60%
	542302	PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	423.000.000,00	3.608.788.045,00	3.185.788.045,00	88,28%
	542303	PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	149.000.000,00	789.936.200,00	640.936.200,00	81,14%
	542305	PARA PROGRAMAS DE EDUCACIÓN	-	391.964.380,00	391.964.380,00	100,00%
	542322	PORCENTAJE AMBIENTAL SOBRE EL TOTAL DEL RECAUDO POR CONCEPTO DE IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	2.316.881.026,00	2.933.679.992,00	616.798.966,00	21,02%
	5424	SUBVENCIONES	1.351.060.281,00	1.174.680.422,00	- 176.379.859,00	-15,02%

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 CONSOLIDADOS

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	%
	542410	SUBVENCIÓN POR PROGRAMAS CON ENTIDADES SIN FINES DE LUCRO QUE SIRVEN A LOS HOGARES	1.351.060.281,00	1.114.680.422,00	- 236.379.859,00	-21,21%
	542490	OTRAS SUBVENCIONES	-	60.000.000,00	60.000.000,00	100,00%
ANEXO 29.4	5501 EDUCACIÓN		57.813.641.512,00	59.495.057.555,00	1.681.416.043,00	2,83%
	550101	SUELdos Y SALARIOS	43.904.949.486,00	46.428.505.400,00	2.523.555.914,00	5,44%
	550103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	7.721.558.662,00	8.319.959.634,00	598.400.972,00	7,19%
	550105	GENERALES	436.478.161,00	719.518.149,00	283.039.988,00	39,34%
	550106	ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	5.750.655.203,00	4.027.074.372,00	- 1.723.580.831,00	-42,80%
	550108	GASTOS DIVERSOS DE PERSONAL	-	-	-	0,00%
	5502 SALUD		84.936.037.132,00	91.282.089.953,00	6.346.052.821,00	6,95%
	550206	ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	87.700.000,00	167.687.500,00	79.987.500,00	47,70%
	550210	RÉGIMEN SUBSIDIADO	83.093.115.250,00	81.705.442.751,00	- 1.387.672.499,00	-1,70%
	550211	FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIO	-	-	-	0,00%
	550216	ACCIONES DE SALUD PÚBLICA	1.755.221.882,00	9.408.959.702,00	7.653.737.820,00	81,35%
	5505 RECREACIÓN Y DEPORTE		493.743.846,00	836.478.743,00	342.734.897,00	40,97%
	550505	GENERALES	202.199.520,00	227.116.843,00	24.917.323,00	10,97%
	550506	ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	291.544.326,00	609.361.900,00	317.817.574,00	52,16%
	5506 CULTURA		568.100.487,00	2.270.095.250,00	1.701.994.763,00	74,97%

NIT. 891.900.493-2

www.cartago.gov.co

DIRECCIÓN 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 CONSOLIDADOS

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	%
ANEXO	550605	GENERALES	23.065.798,00	-	- 23.065.798,00	-100,00%
	550606	ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	545.034.689,00	2.270.095.250,00	1.725.060.561,00	75,99%
	5507	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	16.422.700.660,00	16.817.027.927,00	394.327.267,00	2,34%
	550701	SUELdos Y SALARIOS	875.891.895,00	769.158.258,00	- 106.733.637,00	-13,88%
	550703	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	167.184.736,00	146.544.733,00	- 20.640.003,00	-14,08%
	550705	GENERALES	8.307.189.485,00	7.337.334.955,00	- 969.854.530,00	-13,22%
	550706	ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	7.072.434.544,00	8.563.989.981,00	1.491.555.437,00	17,42%
	5508	MEDIO AMBIENTE	105.171.813,00	340.969.866,00	235.798.053,00	69,16%
	550801	ACTIVIDADES DE CONSERVACIÓN	-	-	-	0,00%
	550802	ACTIVIDADES DE RECUPERACIÓN	-	-	-	0,00%
	550805	ACTIVIDADES DE ADECUACIÓN	-	-	-	0,00%
	550810	ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	105.171.813,00	91.946.340,00	- 13.225.473,00	-14,38%
	550890	OTROS GASTOS EN MEDIO AMBIENTE	-	249.023.526,00	249.023.526,00	100,00%
	5550	SUBSIDIOS ASIGNADOS	1.153.785.924,00	1.197.433.477,00	43.647.553,00	3,65%
	555009	SERVICIO DE ACUEDUCTO	491.711.964,00	519.473.919,00	27.761.955,00	5,34%
	555010	SERVICIO DE ALCANTARILLADO	662.073.960,00	677.959.558,00	15.885.598,00	2,34%
ANEXO 29.7	5802	COMISIONES	56.942.937,00	17.845.170,00	- 39.097.767,00	-219,09%
	580240	COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS	56.942.937,00	17.845.170,00	- 39.097.767,00	-219,09%
	5804	FINANCIEROS	1.094.793.985,00	493.923.264,00	- 600.870.721,00	-121,65%
	580435	COSTO EFECTIVO DE PRÉSTAMOS POR PAGAR - FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	961.825.132,00	493.918.345,00	- 467.906.787,00	-94,73%
	580439	INTERESES DE MORA	1.455.761,00	-	- 1.455.761,00	-100,00%
	580490	OTROS GASTOS FINANCIEROS	131.513.092,00	4.919,00	- 131.508.173,00	-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 71

CÓDIGO:
MAHP.106.18.F.18

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

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	%
	5890	GASTOS DIVERSOS	3.741.232.187,00	3.670.549.114,00	- 70.683.073,00	-1,93%
	589012	SENTENCIAS	72.426.764,00	582.635.968,00	510.209.204,00	87,57%
	589013	LAUDOS ARBITRALES Y CONCILIACIONES EXTRAJUDICIALES	175.326.480,00	824.865.563,00	649.539.083,00	78,74%
	589016	AJUSTES O MERMAS SIN RESPONSABILIDAD	-	-	-	0,00%
	589025	MULTAS Y SANCIONES	-	12.450.755,00	12.450.755,00	100,00%
	589090	OTROS GASTOS DIVERSOS	3.493.478.943,00	2.250.596.828,00	1.242.882.115,00	-55,22%
	5893	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	1.909.866.549,00	1.212.978.790,00	- 696.887.759,00	-57,45%
	589301	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	1.514.284.104,00	564.171.609,00	- 950.112.495,00	-168,41%
	589308	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	306.286.703,00	293.362.749,00	- 12.923.954,00	-4,41%
	589309	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	10.042.635,00	353.730.806,00	343.688.171,00	97,16%
	589316	IMPUESTO DE AVISOS, TABLEROS Y VALLAS	1.525.268,00	72.981,00	- 1.452.287,00	-1989,95%
	589346	SOBRETASA BOMBERIL	77.727.839,00	1.640.645,00	- 76.087.194,00	-4637,64%
	5705	FONDOS ENTREGADOS	-	-	-	0,00%
	570508	FUNCIONAMIENTO	-	-	-	0,00%

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

Composición

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



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 72

CÓDIGO:
MAHP.106.18.F.18

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

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	%
63	COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS	1.395.081.379	1.377.473.194	- 17.608.185	-1,28%
6305	SERVICIOS EDUCATIVOS	1.395.081.379	1.377.473.194	- 17.608.185	-1,28%

Anexos

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2021	VALOR VARIACION	%
6305	SERVICIOS EDUCATIVOS	1.395.081.379	1.377.473.194	- 17.608.185	-1,28%
630501	EDUCACIÓN FORMAL - PREESCOLAR	103.300.506	103.119.521	- 180.985	-0,18%
630502	EDUCACIÓN FORMAL - BÁSICA PRIMARIA	596.916.152	597.884.309	968.157	0,16%
630503	EDUCACIÓN FORMAL - BÁSICA SECUNDARIA	519.805.893	506.914.528	- 12.891.365	-2,54%
630504	EDUCACIÓN FORMAL - MEDIA ACADÉMICA	158.961.237	158.744.217	- 217.020	-0,14%
630505	EDUCACIÓN FORMAL - MEDIA TÉCNICA	16.097.591	10.810.619	- 5.286.972	-48,91%

Víctor Alonso Álvarez Mejía
Alcalde Municipal

Claudia Liliana Ortega Delvechi
Contadora Pública TP 123.289-T