

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

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

### CERTIFICAN:

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

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

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

Atentamente,



**Víctor Alfonso Álvarez Mejía**  
Alcalde Municipal



**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	Pagina Web del Municipio
Información de los Signatario	
Representante Legal	Víctor Alfonso Álvarez Mejía Alcalde Municipal
Preparador de la Información	Claudia Liliana Ortega Delvechi Contadora Publica 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	<a href="mailto:contabilidad@cartago.gov.co">contabilidad@cartago.gov.co</a>

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



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


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 CULTURALES	11	79.734.822.388	78.608.328.102
19	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 ACREEDORAS		0	0
91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	26	1.152.848.228	1.152.848.228
93	ACREEDORAS DE CONTROL	26	5.645.882.631	6.243.044.248
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	26	-6.798.730.859	-7.395.892.476

  
**VÍCTOR ALFONSO ÁLVAREZ**  
**MEJÍA ALCALDE MUNICIPAL**

  
**CLAUDIA LILIANA ORTEGA**  
**DEL VEC HICONTADOR PUBLICO**  
**TP 139283-T**

NIT. 891.900.493-2  
[www.cartago.gov.co](http://www.cartago.gov.co)  
 OFICINA DE CONTABILIDAD Y CONTROL FINANCIERO  
 C&M Calle 8 No. 6-52 - PBX: (2)- 2114101  
 Código Postal: 762021



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

CÓDIGO	CONCEPTO	NOTA	31-DIC-21	31-DIC-20
	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>227.857.148.719</b>	<b>207.854.195.733</b>
41	<b>INGRESOS FISCALES</b>	28	<b>58.610.069.456</b>	<b>54.233.698.115</b>
42	<b>VENTA DE BIENES</b>	28	<b>35.583.250</b>	<b>28.025.950</b>
43	<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	28	<b>27.760.934</b>	<b>34.452.300</b>
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	28	26.987.624	34.452.300
4390	OTROS SERVICIOS	28	773.310	0
44	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	28	<b>169.183.735.079</b>	<b>153.558.019.368</b>
	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>216.870.668.491</b>	<b>198.987.211.818</b>
51	<b>DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>	29	<b>27.009.877.807</b>	<b>25.433.952.552</b>
53	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	29	<b>7.345.115.680</b>	<b>6.425.055.206</b>
54	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	29	<b>8.899.049.039</b>	<b>4.239.941.307</b>
55	<b>GASTO PÚBLICO SOCIAL</b>	29	<b>172.239.152.771</b>	<b>161.493.181.374</b>
63	<b>COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS</b>	30	<b>1.377.473.194</b>	<b>1.395.081.379</b>
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>		<b>10.986.480.228</b>	<b>8.866.983.915</b>
48	<b>OTROS INGRESOS</b>	28	<b>1.450.520.552</b>	<b>6.641.122.322</b>
58	<b>OTROS GASTOS</b>	29	<b>5.395.296.338</b>	<b>6.802.835.658</b>
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL</b>		<b>-3.944.775.786</b>	<b>-161.713.336</b>
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO</b>		<b>7.041.704.442</b>	<b>8.705.270.579</b>

  
**VÍCTOR ALFONSO ÁLVAREZ**  
**ALCALDE MUNICIPAL**

  
**CLAUDIA LILIANA ORTEGA DELVECHI**  
**CONTADORA PÚBLICA TP 139283-T**

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





## MUNICIPIO DE CARTAGO

VALLE DEL CAUCA

Nit: 891.900.493-2

### ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO CONSOLIDADO

Periodo Contable Terminado el

31 de diciembre de 2021

PAGINA: 5

CÓDIGO:  
MAHP.106.18.F.15

VERSIÓN: 1

		SALDO INICIAL 31-DIC-20	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO FINAL 31-DIC-21
3	PATRIMONIO	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](http://www.cartago.gov.co)

OFICINA DE CONTABILIDAD Y CONTROL FINANCIERO

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

Código Postal: 762021



	<b>MUNICIPIO DE CARTAGO</b> <b>VALLE DEL CAUCA</b> <b>Nit: 891.900.493-2</b>	<b>PAGINA: 6</b>
	<b>INDICADORES FINANCIEROS</b> <b>Periodo Contable Terminado el</b> <b>31 de diciembre de 2021</b>	<b>CÓDIGO:</b> MAHP.106.18.F.17
		<b>VERSIÓN: 1</b>

GRUPOS / INDICADORES		31-dic-21	31-dic-20
<b>A - INDICADORES DE LIQUIDEZ O SOLVENCIA:</b>			
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.			
<b>1. RAZÓN CORRIENTE</b>	<b>Activo Corriente o circulante</b>	<b>58.266.612.385</b>	<b>573.660.782.16</b>
	=	<b>5</b>	<b>5</b>
	<b>Pasivo Corriente o circulante</b>	<b>10.447.695.085</b>	<b>10.578.177.343</b>
	=	<b>5,58</b>	<b>54,23</b>
Indica que el Municipio de Cartago, como entidad agregador, por cada peso que debe a corto plazo tiene \$ 5,58 para respaldar la obligación.			
<b>2. PRUEBA ÁCIDA</b>	<b>Activo Corriente - Inventario</b>	<b>58.257.521.743</b>	<b>51.915.637.760</b>
	=	<b>10.447.695.085</b>	<b>10.578.177.343</b>
	=	<b>5,58</b>	<b>4,91</b>
	<b>Pasivo Corriente</b>		
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.			
<b>3. CAPITAL DE TRABAJO</b>	<b>Activo Corriente - Pasivo Corriente</b>	<b>58.266.612.385</b>	<b>51.915.637.760</b>
	=	<b>10.447.695.085</b>	<b>10.578.177.343</b>
	=	<b>47.818.917.300</b>	<b>41.337.460.417</b>
Indica que el municipio como entidad agregadora, tiene \$ 47818917300 como margen de seguridad para cumplir con sus obligaciones a corto plazo.			
<b>4. SOLIDEZ</b>	<b>Activo Total</b>	<b>577.130.144.95</b>	<b>573.660.782.16</b>
	=	<b>1</b>	<b>5</b>
	<b>Pasivo Total</b>	<b>59.693.690.928</b>	<b>68.923.996.246</b>
	=	<b>9,67</b>	<b>8,32</b>
Significa que el municipio, como entidad agregadora, dispone de \$ 9,67 en activos por cada peso que adeuda.			
<b>B - INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO O DE COBERTURA</b>			
Indican la capacidad que tiene el municipio para generar recursos propios, destinados a cumplir con sus obligaciones corrientes.			
<b>1. ENDEUDAMIENTO TOTAL</b>	<b>Pasivo Total</b>	<b>59.693.690.928</b>	<b>68.923.996.246</b>
	=	<b>577.130.144.95</b>	<b>573.660.782.16</b>
	<b>Activo Total</b>	<b>1</b>	<b>5</b>
	=	<b>0,10</b>	<b>0,12</b>
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			
<b>2. ENDEUDAMIENTO A CORTO PLAZO</b>	<b>Pasivo Corriente</b>	<b>10.447.695.085</b>	<b>10.578.177.343</b>
	=	<b>59.693.690.928</b>	<b>68.923.996.246</b>
	<b>Pasivo Total</b>		
	=	<b>0,18</b>	<b>0,15</b>

NIT. 891.900.493-2

www.cartago.gov.co

DIRECCION DE CONTABILIDAD

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

Código Postal: 762021








	<b>MUNICIPIO DE CARTAGO</b> <b>VALLE DEL CAUCA</b> <b>Nit: 891.900.493-2</b>	<b>PAGINA: 8</b>
	<b>INDICADORES FINANCIEROS</b> <b>Periodo Contable Terminado el</b> <b>31 de diciembre de 2021</b>	<b>CÓDIGO:</b> MAHP.106.18.F.17
		<b>VERSIÓN: 1</b>

D - INDICADORES DE ACTIVIDAD, ROTACION O DE EFICIENCIA			
Grado de efectividad de la Administración Municipal para utilizar sus recursos según la celeridad de recuperación de los mismos.			
1. ROTACION DE CARTERA (DIAS)	<b>Rentas por Cobrar * 365</b>	<b>31.963.357.836</b>	<b>24.796.128.350</b>
	<b>Ingresos Operacionales</b>	<b>= 227.857.148.719</b>	<b>207.854.195.733</b>
		<b>= 51,20</b>	<b>43,54</b>
	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)	<b>Cuentas por pagar * 365</b>	<b>5.319.401.117</b>	<b>6.411.700.113</b>
	<b>Ingresos Operacionales</b>	<b>= 227.857.148.719</b>	<b>207.854.195.733</b>
		<b>= 8,52</b>	<b>11,26</b>
	Significa que el municipio como entidad agregadora, en su círculo operacional demora 8,52 días en promedio en el pago de sus cuentas.		

  
**Víctor Alfonso Álvarez Mejía**  
Alcalde Municipal

  
**Claudia Liliana Ortega Delvechi**  
Contadora Publica TP 139283-T



	<b>MUNICIPIO DE CARTAGO</b> <b>VALLE DEL CAUCA</b> <b>Nit: 891.900.493.2</b>	PAGINA 9
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS</b> Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021 <small>Versión Preliminar Previa Rendición CGN</small>	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

	<b>MUNICIPIO DE CARTAGO</b> <b>VALLE DEL CAUCA</b> <b>Nit: 891.900.493.2</b>	PAGINA 10
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS</b> Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021 <small>Versión Preeliminar Previa Rendición CGN</small>	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

	<b>MUNICIPIO DE CARTAGO</b> <b>VALLE DEL CAUCA</b> <b>Nit: 891.900.493.2</b>	PAGINA 11
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS</b> Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021 <small>Versión Preeliminar Previa Rendición CGN</small>	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

	<b>MUNICIPIO DE CARTAGO</b> <b>VALLE DEL CAUCA</b> <b>Nit: 891.900.493.2</b>	PAGINA 12
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS</b> Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021 <small>Versión Preeliminar Previa Rendición CGN</small>	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

	<b>MUNICIPIO DE CARTAGO</b> <b>VALLE DEL CAUCA</b> <b>Nit: 891.900.493.2</b>	PAGINA 13
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS</b> Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021 <small>Versión Preeliminar Previa Rendición CGN</small>	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

	<b>MUNICIPIO DE CARTAGO</b> <b>VALLE DEL CAUCA</b> <b>Nit: 891.900.493.2</b>	PAGINA 14
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS</b> Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021 <small>Versión Preeliminar Previa Rendición CGN</small>	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.



	<b>MUNICIPIO DE CARTAGO</b> <b>VALLE DEL CAUCA</b> <b>Nit: 891.900.493.2</b>	PAGINA 15
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS</b> Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021 <small>Versión Preeliminar 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 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 direccionarán el proceso contable para la preparación y presentación de los Estados Financieros y que éstas se deben formalizar mediante documento emitido por el representante legal o la máxima instancia administrativa de la entidad.

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

Es importante acotar que mediante la Resolución 533 del 8 de octubre de 2015, la Resolución 620 del 26 de noviembre de 2015, la Resolución 468 del 19 de agosto de 2016, la Resolución 693 del 6 de diciembre de 2016 y la Resolución 484 del 17 de octubre de 2017, además de las normas que lo modifican, la Contaduría General de la Nación incorporó como parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública, la estructura del Marco Normativo para Entidades de Gobierno el cual comprende el Marco Conceptual para la

	<b>MUNICIPIO DE CARTAGO</b> <b>VALLE DEL CAUCA</b> <b>Nit: 891.900.493.2</b>	PAGINA 16
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS</b> Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021 <small>Versión Preeliminar 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 parágrafo del artículo 2 de la Resolución 533 de 2015 expedida por la Contaduría General de la Nación, El Municipio de Cartago está clasificada como una Entidad de Gobierno.

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

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.

	<b>MUNICIPIO DE CARTAGO</b> <b>VALLE DEL CAUCA</b> <b>Nit: 891.900.493.2</b>	PAGINA 17
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS</b> Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021 <small>Versión Preeliminar Previa Rendición CGN</small>	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 periodos contables presentados. El Municipio considera que la base más apropiada para cálculo de materialidad es el activo total, sobre un porcentaje del 5%, esta base se selecciona teniendo en cuenta el análisis de las tendencias y su comportamiento en los diferentes años analizados.

### 2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

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

	<b>MUNICIPIO DE CARTAGO</b> <b>VALLE DEL CAUCA</b> <b>Nit: 891.900.493.2</b>	PAGINA 18
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS</b> 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

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

	<b>MUNICIPIO DE CARTAGO</b> <b>VALLE DEL CAUCA</b> <b>Nit: 891.900.493.2</b>	PAGINA 20
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS</b> 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 determinan por lo menos una vez al año si hay factores que desmejoren las condiciones de pago para calcular y registrar el deterioro correspondiente. Los indicios de deterioro se establecen aplicando los criterios del manual de aplicación de Cuentas por Cobrar.

#### 4.3. Inversiones en controladas y asociadas

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

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

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

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

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

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.



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

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

	<b>MUNICIPIO DE CARTAGO</b> <b>VALLE DEL CAUCA</b> <b>Nit: 891.900.493.2</b>	PAGINA 23
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS</b> Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021 <small>Versión Preeliminar Previa Rendición CGN</small>	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	%
<b>11</b>	<b>EFECTIVO</b>	<b>24.796.128.350</b>	<b>31.963.357.836</b>	<b>7.167.229.486</b>	<b>22,42%</b>
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%

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

1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	582.635.937	0	-582.635.937	-100,00%
------	------------------------------	-------------	---	--------------	----------

**Anexos**

ANEXO	CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2021	VALOR VARIACION	%
<b>ANEXO 5.1</b>	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%
<b>ANEXO 5.2</b>	1132	EFFECTIVO 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.

	<b>MUNICIPIO DE CARTAGO</b> <b>VALLE DEL CAUCA</b> <b>Nit: 891.900.493.2</b>	PAGINA 25
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS</b> Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021 <small>Versión Preeliminar Previa Rendición CGN</small>	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	%
<b>12</b>	<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>315.278.364.849</b>	<b>313.248.364.849</b>	<b>0</b>	<b>-0.65%</b>
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	%
<b>ANEXO 6.2</b>	<b>1230</b>	<b>INVERSIONES EN ASOCIADAS CONTABILIZADAS POR EL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL</b>	<b>315.278.364.849</b>	<b>315.278.364.849</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
	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%

	<b>MUNICIPIO DE CARTAGO</b> <b>VALLE DEL CAUCA</b> <b>Nit: 891.900.493.2</b>	PAGINA 26
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS</b> Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021 <small>Versión Preeliminar 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.



	<b>MUNICIPIO DE CARTAGO</b> <b>VALLE DEL CAUCA</b> <b>Nit: 891.900.493.2</b>	PAGINA 27
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS</b> Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021 <small>Versión Preeliminar Previa Rendición CGN</small>	VERSIÓN 6

## Composición

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

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2021	VALOR VARIACION	%
<b>13</b>	<b>RENTAS POR COBRAR</b>	<b>40.095.932.029</b>	<b>32.649.937.854</b>	<b>-7.445.994.175</b>	<b>-22,81%</b>
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	%
<b>1305</b>	<b>VIGENCIA ACTUAL</b>	<b>15.289.591.491</b>	<b>13.558.698.933</b>	<b>-1.730.892.558</b>	<b>-12,77%</b>
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%

	<b>MUNICIPIO DE CARTAGO</b> <b>VALLE DEL CAUCA</b> <b>Nit: 891.900.493.2</b>	PAGINA 28
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS</b> Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021 <small>Versión Preeliminar Previa Rendición CGN</small>	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%
<b>1311</b>	<b>INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b>	<b>4.833.867.193</b>	<b>5.506.532.901</b>	<b>672.665.708</b>	<b>12,22%</b>
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%
<b>1337</b>	<b>TRANSFERENCIAS POR COBRAR</b>	<b>6.926.019.356</b>	<b>7.145.453.707</b>	<b>219.434.351</b>	<b>3,07%</b>
133702	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	3.033.516.808	2.977.932.998	-55.583.810	-1,87%

	<b>MUNICIPIO DE CARTAGO</b> <b>VALLE DEL CAUCA</b> <b>Nit: 891.900.493.2</b>	PAGINA 29
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS</b> Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021 <small>Versión Preeliminar Previa Rendición CGN</small>	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%
<b>1384</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>70.031.370</b>	<b>83.478.365</b>	<b>13.446.995</b>	<b>16,11%</b>
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%
<b>1385</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO</b>	<b>16.983.218.309</b>	<b>12.264.848.185</b>	<b>-4.718.370.124</b>	<b>-38,47%</b>
138514	IMPUESTOS POR COBRAR	16.983.218.309	12.264.848.185	-4.718.370.124	-38,47%
<b>1386</b>	<b>DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)</b>	<b>-4.006.795.690</b>	<b>-5.909.074.237</b>	<b>-1.902.278.547</b>	<b>32,19%</b>

	<b>MUNICIPIO DE CARTAGO</b> <b>VALLE DEL CAUCA</b> <b>Nit: 891.900.493.2</b>	PAGINA 30
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS</b> Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021 <small>Versión Preliminar Previa Rendición CGN</small>	VERSIÓN 6

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2021	VALOR VARIACION	%
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, disminuyo 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	%
<b>15</b>	<b>Inventarios</b>	<b>0</b>	<b>6.708.053.185</b>	<b>6.708.053.185</b>	<b>-100%</b>
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

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

	<b>MUNICIPIO DE CARTAGO</b> <b>VALLE DEL CAUCA</b> <b>Nit: 891.900.493.2</b>	PAGINA 32
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS</b> Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021 <small>Versión Preliminar Previa Rendición CGN</small>	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



	<b>MUNICIPIO DE CARTAGO</b> <b>VALLE DEL CAUCA</b> <b>Nit: 891.900.493.2</b>	PAGINA 33
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS</b> Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021 <small>Versión Preeliminar Previa Rendición CGN</small>	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	%
<b>16</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>64.744.892.973</b>	<b>67.042.143.187</b>	<b>2.297.250.214</b>	<b>3,43%</b>
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%

	<b>MUNICIPIO DE CARTAGO</b> <b>VALLE DEL CAUCA</b> <b>Nit: 891.900.493.2</b>	PAGINA 34
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS</b> Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021 <small>Versión Preeliminar Previa Rendición CGN</small>	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%

	<b>MUNICIPIO DE CARTAGO</b> <b>VALLE DEL CAUCA</b> <b>Nit: 891.900.493.2</b>	PAGINA 35
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS</b> Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021 <small>Versión Preliminar Previa Rendición CGN</small>	VERSIÓN 6

## Anexos

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2021	VALOR VARIACION	%
<b>1605</b>	<b>TERRENOS</b>	<b>20.507.339.665</b>	<b>21.658.033.665</b>	<b>1.150.694.000</b>	<b>5,31%</b>
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%
<b>1615</b>	<b>CONSTRUCCIONES EN CURSO</b>	<b>8.173.319.037</b>	<b>8.832.374.292</b>	<b>659.055.255</b>	<b>7,46%</b>
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%
<b>1635</b>	<b>BIENES MUEBLES EN BODEGA</b>	<b>18.167.167</b>	<b>18.167.167</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
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%
<b>1640</b>	<b>EDIFICACIONES</b>	<b>24.857.854.120</b>	<b>24.857.854.120</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
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%

	<b>MUNICIPIO DE CARTAGO</b> <b>VALLE DEL CAUCA</b> <b>Nit: 891.900.493.2</b>	PAGINA 36
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS</b> Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021 <small>Versión Preeliminar Previa Rendición CGN</small>	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%
<b>1645</b>	<b>PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES</b>	<b>944.347.235</b>	<b>944.347.235</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
164513	ACUEDUCTO Y CANALIZACIÓN	944.347.235	944.347.235	0	0,00%
<b>1650</b>	<b>REDES, LÍNEAS Y CABLES</b>	<b>13.903.961.579</b>	<b>13.903.961.579</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
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%
<b>1655</b>	<b>MAQUINARIA Y EQUIPO</b>	<b>523.843.425</b>	<b>535.518.585</b>	<b>11.675.160</b>	<b>2,18%</b>
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 AGROPECUARIO, 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%
<b>1660</b>	<b>EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO</b>	<b>4.000.000</b>	<b>4.000.000</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
166003	EQUIPO DE URGENCIAS	4.000.000	4.000.000	0	0,00%

	<b>MUNICIPIO DE CARTAGO</b> <b>VALLE DEL CAUCA</b> <b>Nit: 891.900.493.2</b>	PAGINA 37
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS</b> Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021 <small>Versión Preeliminar Previa Rendición CGN</small>	VERSIÓN 6

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2021	VALOR VARIACION	%
<b>1665</b>	<b>MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA</b>	<b>958.768.499</b>	<b>1.077.682.507</b>	<b>118.914.008</b>	<b>11,03%</b>
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%
<b>1670</b>	<b>EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN</b>	<b>963.993.531</b>	<b>2.880.649.061</b>	<b>1.916.655.530</b>	<b>66,54%</b>
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%
<b>1675</b>	<b>EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN</b>	<b>833.199.203</b>	<b>833.199.203</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
167502	TERRESTRE	833.199.203	833.199.203	0	0,00%
<b>1680</b>	<b>EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA</b>	<b>109.699.531</b>	<b>109.699.531</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
168002	EQUIPO DE RESTAURANTE Y CAFETERÍA	109.699.531	109.699.531	0	0,00%
<b>1685</b>	<b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)</b>	<b>-7.053.600.019</b>	<b>-8.613.343.758</b>	<b>-1.559.743.739</b>	<b>18,11%</b>
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%

	<b>MUNICIPIO DE CARTAGO</b> <b>VALLE DEL CAUCA</b> <b>Nit: 891.900.493.2</b>	PAGINA 38
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS</b> Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021 <small>Versión Preeliminar Previa Rendición CGN</small>	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

	<b>MUNICIPIO DE CARTAGO</b> <b>VALLE DEL CAUCA</b> <b>Nit: 891.900.493.2</b>	PAGINA 39
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS</b> Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021 <small>Versión Preeliminar Previa Rendición CGN</small>	VERSIÓN 6

## NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

### Composición

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

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2021	VALOR VARIACION	%
<b>17</b>	<b>BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES</b>	<b>78.608.328.102</b>	<b>79.734.822.388</b>	<b>1.126.494.286</b>	<b>1,41%</b>
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	CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2021	VALOR VARIACION	%
<b>ANEXO 11.1</b>	<b>1705</b>	<b>BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES EN CONSTRUCCIÓN</b>	<b>2.238.283.151</b>	<b>3.132.390.708</b>	<b>894.107.557</b>	<b>28,54%</b>
	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%
<b>ANEXO 11.2</b>	<b>1710</b>	<b>BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO</b>	<b>83.143.358.979</b>	<b>84.241.348.790</b>	<b>1.097.989.811</b>	<b>1,30%</b>



	<b>MUNICIPIO DE CARTAGO</b> <b>VALLE DEL CAUCA</b> <b>Nit: 891.900.493.2</b>		PAGINA 40
			CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS</b> Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021 <small>Versión Preeliminar Previa Rendición CGN</small>		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%
	<b>1785</b>	<b>AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO (CR)</b>	<b>-6.773.314.028</b>	<b>-7.638.917.110</b>	<b>-865.603.082</b>	<b>11,33%</b>
	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 realizó 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](http://www.cartago.gov.co)  
 DIRECCION DE CONTABILIDAD  
 CAM Calle 8 No. 6-52 - PBX: (2) - 2114101  
 Código Postal: 762021



	<b>MUNICIPIO DE CARTAGO</b> <b>VALLE DEL CAUCA</b> <b>Nit: 891.900.493.2</b>	PAGINA 41
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS</b> Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021 <small>Versión Preliminar Previa Rendición CGN</small>	VERSIÓN 6

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

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2021	VALOR VARIACION	%
<b>19</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>50.137.135.862</b>	<b>52.482.428.194</b>	<b>4.053.705.239</b>	<b>7,48%</b>
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 POSEMPLEO	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	<b>1902</b>	<b>PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO</b>	<b>169.836.644</b>	<b>169.836.644</b>	<b>0</b>	0,00%
	190202	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	169.836.644	169.836.644	0	0,00%
	<b>1904</b>	<b>PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO</b>	<b>46.799.452.063</b>	<b>43.907.848.858</b>	<b>-1.183.190.298</b>	-2,59%
	190404	ENCARGOS FIDUCIARIOS	46.799.452.063	43.907.848.858	-1.183.190.298	-2,59%
	<b>1906</b>	<b>AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS</b>	<b>1.907.297.084</b>	<b>1.831.110.912</b>	<b>-76.186.172</b>	-4,16%
	190604	ANTICIPO PARA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	1.907.297.084	1.831.110.912	-76.186.172	-4,16%
	<b>1908</b>	<b>RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN</b>	<b>1.260.550.071</b>	<b>6.573.631.781</b>	<b>570.560.841</b>	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%

	<b>MUNICIPIO DE CARTAGO</b> <b>VALLE DEL CAUCA</b> <b>Nit: 891.900.493.2</b>	PAGINA 42
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS</b> Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021 <small>Versión Preliminar Previa Rendición CGN</small>	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	%
<b>23</b>	<b>OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>16.607.558.694</b>	<b>16.450.190.228</b>	<b>-157.368.466</b>	<b>-0,96%</b>
2314	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	16.607.558.694	16.450.190.228	-157.368.466	-0,96%

### Anexos

ANEXO	CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2021	VALOR VARIACION	%
<b>ANEXO 20.2</b>	<b>2314</b>	<b>FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO</b>	<b>16.607.558.694</b>	<b>16.450.190.228</b>	<b>-33.057.748.922</b>	<b>-0,96%</b>
	231401	PRÉSTAMOS BANCA COMERCIAL	4.585.939.833	\$ 16.450.190.228	<b>-21.036.130.061</b>	<b>72,12 %</b>
	231403	PRÉSTAMOS ENTIDADES DE FOMENTO Y DESARROLLO REGIONAL	12.021.618.861	\$ -	<b>-12.021.618.861</b>	<b>-100%</b>

	<b>MUNICIPIO DE CARTAGO</b> <b>VALLE DEL CAUCA</b> <b>Nit: 891.900.493.2</b>	PAGINA 43
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS</b> Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021 <small>Versión Preeliminar Previa Rendición CGN</small>	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	%
<b>24</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>6.411.700.113</b>	<b>5.319.401.117</b>	<b>-1.092.298.996</b>	<b>-20,53%</b>
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	IMPUESTO 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%

	<b>MUNICIPIO DE CARTAGO</b> <b>VALLE DEL CAUCA</b> <b>Nit: 891.900.493.2</b>	PAGINA 44
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS</b> Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021 <small>Versión Preeliminar Previa Rendición CGN</small>	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%

	<b>MUNICIPIO DE CARTAGO</b> <b>VALLE DEL CAUCA</b> <b>Nit: 891.900.493.2</b>		PAGINA 45
			CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS</b> Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021 <small>Versión Preeliminar Previa Rendición CGN</small>		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%

	<b>MUNICIPIO DE CARTAGO</b> <b>VALLE DEL CAUCA</b> <b>Nit: 891.900.493.2</b>		PAGINA 46
			CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS</b> Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021 <small>Versión Preeliminar Previa Rendición CGN</small>		VERSIÓN 6

ANEXO	CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2021	VALOR VARIACION	%
<b>ANEXO 21.2</b>	240206	SUBVENCIONES POR PROGRAMAS CON OTROS SECTORES	\$ 114.445.639	\$ -	-\$ 114.445.639	-100,00%
	240290	OTRAS SUBVENCIONES	\$ -	\$ -	\$ -	0,00%
<b>ANEXO 21.3</b>	<b>2403</b>	<b>TRANSFERENCIAS POR PAGAR</b>	<b>\$ 340.651.616</b>	<b>\$ 932.015.183</b>	<b>\$ 591.363.567</b>	63,45%
	240315	OTRAS TRANSFERENCIAS	\$ 340.651.616	\$ 932.015.183	\$ 591.363.567	63,45%
<b>ANEXO 21.5</b>	<b>2407</b>	<b>RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS</b>	<b>\$ 300.642.614</b>	<b>\$ 365.062.973</b>	<b>\$ 64.420.359</b>	17,65%
	240703	IMPUESTOS	\$ -	\$ 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%
<b>ANEXO 21.7</b>	<b>2424</b>	<b>DESCUENTOS DE NÓMINA</b>	<b>\$ 394.277.525</b>	<b>\$ 217.222.791</b>	<b>-\$ 177.054.734</b>	-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%



	<b>MUNICIPIO DE CARTAGO</b> <b>VALLE DEL CAUCA</b> <b>Nit: 891.900.493.2</b>		PAGINA 47
			CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS</b> Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021 <small>Versión Preeliminar Previa Rendición CGN</small>		VERSIÓN 6

ANEXO	CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2021	VALOR VARIACION	%
	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%

	<b>MUNICIPIO DE CARTAGO</b> <b>VALLE DEL CAUCA</b> <b>Nit: 891.900.493.2</b>		PAGINA 48
	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS</b> Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021 <small>Versión Preeliminar Previa Rendición CGN</small>		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
			VERSIÓN 6

ANEXO	CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2021	VALOR VARIACION	%
	243625	IMPUESTO 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	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	\$ 4.897.380	\$ 1.581.777	-\$ 3.315.603	-209,61%
	244502	VENTA DE SERVICIOS	\$ 4.897.380	\$ 1.581.777	-\$ 3.315.603	-209,61%

### 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:

	<b>MUNICIPIO DE CARTAGO</b> <b>VALLE DEL CAUCA</b> <b>Nit: 891.900.493.2</b>	PAGINA 49
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS</b> Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021 <small>Versión Preeliminar Previa Rendición CGN</small>	VERSIÓN 6

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2021	VALOR VARIACION	%
<b>25</b>	<b>OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL</b>	<b>45.342.853.097</b>	<b>37.123.175.290</b>	<b>-8.219.677.807</b>	<b>-22,14%</b>
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	%
<b>2511</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b>	<b>3.972.541.924</b>	<b>4.695.318.710</b>	<b>722.776.786</b>	<b>15,39%</b>
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%

	<b>MUNICIPIO DE CARTAGO</b> <b>VALLE DEL CAUCA</b> <b>Nit: 891.900.493.2</b>	PAGINA 50
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS</b> Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021 <small>Versión Preliminar Previa Rendición CGN</small>	VERSIÓN 6

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2021	VALOR VARIACION	%
251123	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR	119.877.829	134.600.996	14.723.167	<b>10,94%</b>
251124	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	165.771.000	215.776.000	50.005.000	<b>23,17%</b>
<b>2514</b>	<b>BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES</b>	<b>41.370.311.173</b>	<b>32.427.856.580</b>	<b>-8.942.454.593</b>	<b>-27,58%</b>
251401	PENSIONES DE JUBILACIÓN PATRONALES	89.944.650	69.525.198	-20.419.452	<b>-29,37%</b>
251410	CÁLCULO ACTUARIAL DE PENSIONES ACTUALES	40.347.216.476	31.425.181.335	-8.922.035.141	<b>-28,39%</b>
251414	CÁLCULO ACTUARIAL DE CUOTAS PARTES DE PENSIONES	933.150.047	933.150.047	0	<b>0,00%</b>

#### 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	%
<b>27</b>	<b>PASIVOS ESTIMADOS</b>	<b>367.949.036</b>	<b>367.949.036</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>

	<b>MUNICIPIO DE CARTAGO</b> <b>VALLE DEL CAUCA</b> <b>Nit: 891.900.493.2</b>	PAGINA 51
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS</b> Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021 <small>Versión Preeliminar Previa Rendición CGN</small>	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](http://www.cartago.gov.co)  
 DIRECCION DE CONTABILIDAD  
 CAM Calle 8 No. 6-52 - PBX: (2) - 2114101  
 Código Postal: 762021



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

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2021	VALOR VARIACION	%
<b>29</b>	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>193.935.306</b>	<b>432.975.254</b>	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	%
<b>ANEXO 24.1</b>	<b>2902</b>	<b>RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	0	0%
	290201	EN ADMINISTRACIÓN	0	0	0	0%
	<b>2917</b>	<b>ANTICIPO DE IMPUESTOS</b>	<b>193.935.306</b>	<b>432.975.254</b>	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	%
<b>81</b>	<b>DERECHOS CONTINGENTES</b>	<b>1.810.586.200</b>	<b>1.810.586.200</b>	0	0,00%

	<b>MUNICIPIO DE CARTAGO</b> <b>VALLE DEL CAUCA</b> <b>Nit: 891.900.493.2</b>	PAGINA 53
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS</b> Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021 <small>Versión Preeliminar Previa Rendición CGN</small>	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%
<b>91</b>	<b>RESPONSABILIDADES CONTINGENTES</b>	<b>1.152.848.228</b>	<b>1.152.848.228</b>	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	CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2021	VALOR VARIACION	%
<b>ANEXO 25.1</b>	<b>8120</b>	<b>LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS</b>	<b>1.810.586.200</b>	<b>1.810.586.200</b>	0	0,00%
	812001	CIVILES	1.810.586.200	1.810.586.200	0	0,00%
<b>ANEXO 25.2</b>	<b>9120</b>	<b>LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS</b>	<b>1.152.848.228</b>	<b>1.152.848.228</b>	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](http://www.cartago.gov.co)  
 DIRECCION DE CONTABILIDAD  
 CAM Calle 8 No. 6-52 - PBX: (2) - 2114101  
 Código Postal: 762021





	<b>MUNICIPIO DE CARTAGO</b> <b>VALLE DEL CAUCA</b> <b>Nit: 891.900.493.2</b>	PAGINA 54
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS</b> Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021 <small>Versión Preeliminar Previa Rendición CGN</small>	VERSIÓN 6

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

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2021	VALOR VARIACION	%
<b>83</b>	<b>DEUDORAS DE CONTROL</b>	<b>519.056.179</b>	<b>519.056.179</b>	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%
<b>89</b>	<b>DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>	<b>-2.329.642.379</b>	<b>-2.329.642.379</b>	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%
<b>93</b>	<b>ACREEDORAS DE CONTROL</b>	<b>6.423.044.249</b>	<b>5.645.882.632</b>	-237.585.909	-3,96%
9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	6.243.044.249	5.645.882.632	-237.585.909	-3,96%
<b>99</b>	<b>ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>	<b>-7.395.892.476</b>	<b>-6.798.730.859</b>	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	CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2021	VALOR VARIACION	%
<b>ANEXO 26.1</b>	<b>8315</b>	<b>ACTIVOS RETIRADOS</b>	<b>170.000.000</b>	<b>170.000.000</b>	0	0,00%
	831590	OTROS ACTIVOS RETIRADOS	170.000.000	170.000.000	0	0,00%

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

ANEXO	CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2021	VALOR VARIACION	%
ANEXO 26.2	8347	<b>BIENES ENTREGADOS A TERCEROS</b>	<b>349.056.179</b>	<b>349.056.179</b>	0	0,00%
	834704	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	349.056.179	349.056.179	0	0,00%
	8905	<b>DERECHOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)</b>	<b>-1.810.586.200</b>	<b>-1.810.586.200</b>	0	0,00%
	890506	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	-1.810.586.200	-1.810.586.200	0	0,00%
	8915	<b>DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)</b>	<b>-519.056.179</b>	<b>-519.056.179</b>	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%
	9390	<b>OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL</b>	<b>6.243.044.248</b>	<b>6.005.458.339</b>	-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	<b>RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA (DB)</b>	<b>-1.152.848.228</b>	<b>-1.152.848.228</b>	0	0,00%
	990505	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	-1.152.848.228	-1.152.848.228	0	0,00%
	9915	<b>ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)</b>	<b>-6.243.044.248</b>	<b>-5.645.882.632</b>	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

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

## Composición

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

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2021	VALOR VARIACION	%
<b>31</b>	<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DEL GOBIERNO</b>	<b>504.736.785.919</b>	<b>517.436.454.023</b>	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	%
<b>ANEXO 27.1</b>	<b>3105</b>	<b>CAPITAL FISCAL</b>	<b>232.502.759.549</b>	<b>232.502.759.549</b>	-	<b>0,00%</b>
	310506	CAPITAL FISCAL	<b>232.502.759.549</b>	232.502.759.549	-	0,00%
	<b>3109</b>	<b>RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>29.927.567.048</b>	<b>39.317.774.046</b>	<b>9.390.206.998</b>	<b>23,88%</b>
	310901	EXCEDENTE ACUMULADO	<b>31.188.667.546</b>	39.801.495.456	8.612.827.910	21,64%

	<b>MUNICIPIO DE CARTAGO</b> <b>VALLE DEL CAUCA</b> <b>Nit: 891.900.493.2</b>		PAGINA 57
			CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS</b> Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021 <small>Versión Preeliminar Previa Rendición CGN</small>		VERSIÓN 6

ANEXO	CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2021	VALOR VARIACION	%
	310902	PÉRDIDAS O DÉFICITS ACUMULADOS	- <b>1.261.100.498</b>	- 483.721.410	777.379.088	-100,00%
	<b>3110</b>	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>8.705.270.579</b>	<b>7.041.704.442</b>	<b>1.663.566.137</b>	<b>-100,00%</b>
	311001	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	<b>8.705.270.579</b>	7.041.704.442	1.663.566.137	-100,00%
	<b>3148</b>	<b>GANANCIAS O PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN CONTROLADAS</b>	<b>245.524.255.891</b>	<b>245.524.255.891</b>	-	<b>0,00%</b>
	314802	INVERSIONES EN SOCIEDADES DE ECONOMÍA MIXTA	<b>441.707.697</b>	441.707.697	-	0,00%
	314803	INVERSIONES EN SOCIEDADES PÚBLICAS	<b>245.082.548.194</b>	245.082.548.194	-	0,00%
	<b>3151</b>	<b>GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	- <b>11.923.067.148</b>	- <b>6.950.039.905</b>	<b>4.973.027.243</b>	<b>-71,55%</b>
	315101	GANANCIAS O PÉRDIDAS ACTUARIALES POR PLANES DE BENEFICIOS POSEMPLEO	- <b>6.367.838.114</b>	-	6.367.838.114	-100,00%
	315102	RENDIMIENTOS DE LOS ACTIVOS POR PLANES DE BENEFICIOS POSEMPLEO	- <b>5.555.229.034</b>	- 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](http://www.cartago.gov.co)  
 DIRECCION DE CONTABILIDAD  
 CAM Calle 8 No. 6-52 - PBX: (2) - 2114101  
 Código Postal: 762021



	<b>MUNICIPIO DE CARTAGO</b> <b>VALLE DEL CAUCA</b> <b>Nit: 891.900.493.2</b>	PAGINA 58
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS</b> Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021 <small>Versión Preeliminar Previa Rendición CGN</small>	VERSIÓN 6

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2021	VALOR VARIACION	%
<b>41</b>	<b>INGRESOS FISCALES</b>	<b>54.233.698.115</b>	<b>58.610.069.456</b>	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%
<b>42</b>	<b>VENTA DE BIENES</b>	<b>28.025.950</b>	<b>35.583.250</b>	<b>7.557.300</b>	<b>21,24%</b>
4201	PRODUCTOS AGROPECUARIOS, DE SILVICULTURA, AVICULTURA Y PESCA	28.025.950	35.583.250	7.557.300	21,24%
<b>43</b>	<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>34.452.300</b>	<b>27.760.934</b>	-6.691.366	-24,10%
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	34.452.300	27.760.934	-6.691.366	-24,10%
<b>44</b>	<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>153.558.019.368</b>	<b>169.183.735.079</b>	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%
<b>47</b>	<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	0	0,00%
4720	OPERACIONES DE ENLACE	0	0	0	0,00%
<b>48</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>6.641.122.322</b>	<b>1.450.520.552</b>	-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%

	<b>MUNICIPIO DE CARTAGO</b> <b>VALLE DEL CAUCA</b> <b>Nit: 891.900.493.2</b>		PAGINA 59
			CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS</b> Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021 <small>Versión Preeliminar Previa Rendición CGN</small>		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%

	<b>MUNICIPIO DE CARTAGO</b> <b>VALLE DEL CAUCA</b> <b>Nit: 891.900.493.2</b>	PAGINA 60
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS</b> Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021 <small>Versión Preeliminar Previa Rendición CGN</small>	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](http://www.cartago.gov.co)

DIRECCION DE CONTABILIDAD

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

Código Postal: 762021





	<b>MUNICIPIO DE CARTAGO</b> <b>VALLE DEL CAUCA</b> <b>Nit: 891.900.493.2</b>		PAGINA 61
			CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS</b> Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021 <small>Versión Preeliminar Previa Rendición CGN</small>		VERSIÓN 6

ANEXO	CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2021	VALOR VARIACION	%
	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 CONTRAPRESTACION	299.977.919	-	-299.977.919	-100,00%
	442816	FORTALECIMIENTO DE SECRETARIAS TÉCNICAS	0	-	0	0,00%
ANEXO 28.2	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%

	<b>MUNICIPIO DE CARTAGO</b> <b>VALLE DEL CAUCA</b> <b>Nit: 891.900.493.2</b>	PAGINA 62
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS</b> Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021 <small>Versión Preeliminar Previa Rendición CGN</small>	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 EDUCACIÓN	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%

	<b>MUNICIPIO DE CARTAGO</b> <b>VALLE DEL CAUCA</b> <b>Nit: 891.900.493.2</b>	PAGINA 63
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS</b> Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021 <small>Versión Preeliminar Previa Rendición CGN</small>	VERSIÓN 6

## Revelaciones adicionales

El Municipio de Cartago, incremento los ingresos tributarios en un 11.45 % lo correspondiente a Predial e Industria y Comercio entre otros, se debe en mayor parte a la aplicación del Decreto 2155 de 2021 que le dio 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	%
<b>51</b>	<b>DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>25.433.952.552</b>	<b>27.009.877.807</b>	1.575.925.255	5,83%
5101	SUELDOS 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%
<b>53</b>	<b>PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES</b>	<b>6.425.055.206</b>	<b>7.345.115.680</b>	920.060.474	12,53%
5346	DETERIORO DE INVERSIONES	0	2.030.000.000	2.030.000.000	100%

	<b>MUNICIPIO DE CARTAGO</b> <b>VALLE DEL CAUCA</b> <b>Nit: 891.900.493.2</b>	PAGINA 64
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS</b> Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021 <small>Versión Preeliminar Previa Rendición CGN</small>	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%
<b>54</b>	<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>4.239.941.307</b>	<b>8.899.049.039</b>	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%
<b>55</b>	<b>GASTO PÚBLICO SOCIAL</b>	<b>161.493.181.374</b>	<b>172.239.152.771</b>	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%
<b>57</b>	<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
5705	FONDOS ENTREGADOS	0	0	0	0,00%
<b>58</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>6.802.835.658</b>	<b>5.395.296.338</b>	-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

	<b>MUNICIPIO DE CARTAGO</b> <b>VALLE DEL CAUCA</b> <b>Nit: 891.900.493.2</b>		PAGINA 65
	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS</b> Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021 <small>Versión Preliminar Previa Rendición CGN</small>		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
			VERSIÓN 6

ANEXO	CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2021	VALOR VARIACION	%
<b>ANEXO 29.1</b>	<b>5101</b>	<b>SUELDOS Y SALARIOS</b>	<b>10.696.598.860,00</b>	<b>11.107.457.552,00</b>	<b>410.858.692,00</b>	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%
	<b>5102</b>	<b>CONTRIBUCIONES IMPUTADAS</b>	<b>2.012.921,00</b>	<b>-</b>	<b>- 2.012.921,00</b>	-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%
	<b>5103</b>	<b>CONTRIBUCIONES EFECTIVAS</b>	<b>2.688.865.498,00</b>	<b>2.842.827.454,00</b>	<b>153.961.956,00</b>	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%
	<b>5104</b>	<b>APORTES SOBRE LA NOMINA</b>	<b>2.555.689.251,00</b>	<b>2.601.286.400,00</b>	<b>45.597.149,00</b>	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 SENA	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%
	<b>5107</b>	<b>PRESTACIONES SOCIALES</b>	<b>4.348.885.677,00</b>	<b>4.203.838.203,00</b>	<b>- 145.047.474,00</b>	-3,45%

	<b>MUNICIPIO DE CARTAGO</b> <b>VALLE DEL CAUCA</b> <b>Nit: 891.900.493.2</b>		PAGINA 66
			CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS</b> Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021 <small>Versión Preeliminar Previa Rendición CGN</small>		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%
	<b>5108</b>	<b>GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS</b>	<b>30.708.300,00</b>	<b>-</b>	<b>- 30.708.300,00</b>	<b>-100,00%</b>
	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%
	<b>5111</b>	<b>GENERALES</b>	<b>4.827.929.040,00</b>	<b>5.920.146.274,00</b>	<b>1.092.217.234,00</b>	<b>18,45%</b>
	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%



	<b>MUNICIPIO DE CARTAGO</b> <b>VALLE DEL CAUCA</b> <b>Nit: 891.900.493.2</b>		PAGINA 67
			CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS</b> Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021 <small>Versión Preeliminar Previa Rendición CGN</small>		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%
	<b>5120</b>	<b>IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS</b>	<b>283.263.005,00</b>	<b>334.321.924,00</b>	<b>51.058.919,00</b>	<b>15,27%</b>
	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%
	<b>5346</b>	<b>DETERIORO DE INVERSIONES</b>	-	<b>2.030.000.000,00</b>	<b>2.030.000.000,00</b>	<b>0,00%</b>
	534607	EN ASOCIADAS CONTABILIZADAS POR EL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	-	2.030.000.000,00	2.030.000.000,00	100,00%
<b>ANEXO 29.2</b>	<b>5347</b>	<b>DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>4.006.795.690,00</b>	<b>2.889.768.859,00</b>	<b>-</b>	<b>-100,00%</b>
	534713	IMPUESTOS POR COBRAR	4.006.795.690,00	2.889.768.859,00	-	-100,00%
	<b>5360</b>	<b>DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>1.463.544.912,00</b>	<b>1.559.743.739,00</b>	<b>96.198.827,00</b>	<b>6,17%</b>



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

ANEXO	CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2021	VALOR VARIACION	%
	536001	EDIFICACIONES	576.279.526,00	576.279.526,00	-	0,00%
	536003	REDES, LINEAS 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 MEDICO Y CIENTIFICO	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%
	<b>5364</b>	<b>DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PUBLICO</b>	<b>836.965.568,00</b>	<b>865.603.082,00</b>	<b>28.637.514,00</b>	3,31%
	536401	RED CARRETERA	401.810.594,00	419.958.642,00	18.148.048,00	4,32%
	536402	PLAZAS PUBLICAS	377.913.307,00	377.913.307,00	-	0,00%
	536490	OTROS BIENES DE USO PUBLICO	57.241.667,00	67.731.133,00	10.489.466,00	15,49%
	<b>5368</b>	<b>PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS</b>	<b>117.749.036,00</b>	<b>-</b>	<b>- 117.749.036,00</b>	-100,00%
	536803	ADMINISTRATIVAS	117.749.036,00	-	- 117.749.036,00	-100,00%
<b>ANEXO 29.3</b>	<b>5423</b>	<b>OTRAS TRANSFERENCIAS</b>	<b>2.888.881.026,00</b>	<b>7.724.368.617,00</b>	<b>4.835.487.591,00</b>	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%
	<b>5424</b>	<b>SUBVENCIONES</b>	<b>1.351.060.281,00</b>	<b>1.174.680.422,00</b>	<b>- 176.379.859,00</b>	-15,02%

	<b>MUNICIPIO DE CARTAGO</b> <b>VALLE DEL CAUCA</b> <b>Nit: 891.900.493.2</b>		PAGINA 69
	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS</b> Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021 <small>Versión Preeliminar Previa Rendición CGN</small>		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
			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%
<b>ANEXO 29.4</b>	<b>5501</b>	<b>EDUCACIÓN</b>	<b>57.813.641.512,00</b>	<b>59.495.057.555,00</b>	<b>1.681.416.043,00</b>	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%
	<b>5502</b>	<b>SALUD</b>	<b>84.936.037.132,00</b>	<b>91.282.089.953,00</b>	<b>6.346.052.821,00</b>	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%
	<b>5505</b>	<b>RECREACIÓN Y DEPORTE</b>	<b>493.743.846,00</b>	<b>836.478.743,00</b>	<b>342.734.897,00</b>	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%
	<b>5506</b>	<b>CULTURA</b>	<b>568.100.487,00</b>	<b>2.270.095.250,00</b>	<b>1.701.994.763,00</b>	74,97%

	<b>MUNICIPIO DE CARTAGO</b> <b>VALLE DEL CAUCA</b> <b>Nit: 891.900.493.2</b>		PAGINA 70
	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS</b> Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021 <small>Versión Preeliminar Previa Rendición CGN</small>		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
			VERSIÓN 6

ANEXO	CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2021	VALOR VARIACION	%
	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%
	<b>5507</b>	<b>DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL</b>	<b>16.422.700.660,00</b>	<b>16.817.027.927,00</b>	<b>394.327.267,00</b>	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%
	<b>5508</b>	<b>MEDIO AMBIENTE</b>	<b>105.171.813,00</b>	<b>340.969.866,00</b>	<b>235.798.053,00</b>	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%
	<b>5550</b>	<b>SUBSIDIOS ASIGNADOS</b>	<b>1.153.785.924,00</b>	<b>1.197.433.477,00</b>	<b>43.647.553,00</b>	<b>3,65%</b>
	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%
<b>ANEXO 29.7</b>	<b>5802</b>	<b>COMISIONES</b>	<b>56.942.937,00</b>	<b>17.845.170,00</b>	<b>- 39.097.767,00</b>	-219,09%
	580240	COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS	56.942.937,00	17.845.170,00	- 39.097.767,00	-219,09%
	<b>5804</b>	<b>FINANCIEROS</b>	<b>1.094.793.985,00</b>	<b>493.923.264,00</b>	<b>- 600.870.721,00</b>	-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%

	<b>MUNICIPIO DE CARTAGO</b> <b>VALLE DEL CAUCA</b> <b>Nit: 891.900.493.2</b>		PAGINA 71
			CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS</b> Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021 <small>Versión Preeliminar Previa Rendición CGN</small>		VERSIÓN 6

ANEXO	CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2021	VALOR VARIACION	%
	<b>5890</b>	<b>GASTOS DIVERSOS</b>	<b>3.741.232.187,00</b>	<b>3.670.549.114,00</b>	<b>- 70.683.073,00</b>	-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	-	-55,22%
	<b>5893</b>	<b>DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES</b>	<b>1.909.866.549,00</b>	<b>1.212.978.790,00</b>	<b>- 696.887.759,00</b>	-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%
	<b>5705</b>	<b>FONDOS ENTREGADOS</b>	-	-	-	0,00%
	570508	FUNCIONAMIENTO	-	-	-	0,00%

## NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

### Composición

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

	<b>MUNICIPIO DE CARTAGO</b> <b>VALLE DEL CAUCA</b> <b>Nit: 891.900.493.2</b>	PAGINA 72
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS</b> Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2021 <small>Versión Preliminar Previa Rendición CGN</small>	VERSIÓN 6

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020	SALDO AÑO 2021	VALOR VARIACION	%
<b>63</b>	<b>COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS</b>	<b>1.395.081.379</b>	<b>1.377.473.194</b>	- 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	%
<b>6305</b>	<b>SERVICIOS EDUCATIVOS</b>	<b>1.395.081.379</b>	<b>1.377.473.194</b>	- 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