

PORTADA

Datos Básicos	
Nombre de la Entidad de Gobierno	MUNICIPIO DE CARTAGO
Nit	891.900.493-2
Tipo de Informe	Estados Financieros Anuales
Fecha de Corte del Informe	31 de diciembre de 2023
Fecha de Corte Comparativo	31 de diciembre de 2022
Moneda de presentación	Pesos Colombianos
Grado de Redondeo	Ninguno
Medio de Publicación	Página Web del Municipio
Información de los Signatarios	
Representante Legal	Juan David Piedrahita López Alcalde Municipal
Preparador de la Información	Diana Milena Ocampo Escobar Contadora Publica TP 184943-T
Información de Contacto	
Dirección	CAM Calle 8 # 6-52 - Código Postal 762021
Departamento	Valle del Cauca
Teléfonos	PBX (2) 2114101
Correo Electrónico	contabilidad@cartago.gov.co

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [1]
	CERTIFICACIONES	CÓDIGO: MAHP. 106.64.2.2
		VERSION 5

**EL SUSCRITO ALCALDE Y LA CONTADORA DEL MUNICIPIO DE CARTAGO,
VALLE DEL CAUCA**

CERTIFICA:

Que la información contenida en los Estados Financieros de Consolidados para el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023, 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

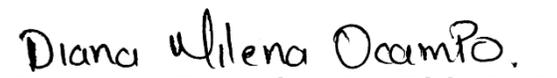
Que se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros y la información presentada refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado del periodo, los cambios en el patrimonio de la entidad para el periodo 01 de enero al 31 de diciembre de 2023.

Que se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos para el periodo 01 de enero al 31 de diciembre de 2023.

Además, que las partidas contenidas en ellos revelan la realidad económica, social, ambiental y las operaciones realizadas por la secretaria de Hacienda y Gestión Financiera del Municipio de Cartago.

Se expide la presente certificación en cumplimiento de lo anterior y se firma en Cartago Valle del Cauca, a los veintisiete (27) días del mes de febrero de 2024.


JUAN DAVID PIEDRAHITA LOPEZ
 Alcalde Municipal


DIANA MILENA OCAMPO ESCOBAR
 Contadora Publica TP 184943-T

	MUNICIPIO DE CARTAGOVALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493-2	PAGINA:
	ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2023	CÓDIGO: MAHP.106.18.F.13
		VERSIÓN: 1

CÓDIGO	CONCEPTO	NOTA	31/12/2023	31/12/2022
1	ACTIVOS		\$ 564.199.178.718	\$ 590.731.564.595
	ACTIVOS CORRIENTES		\$ 131.112.662.187	\$ 82.090.428.439
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5	\$ 40.851.080.266	\$ 35.942.104.992
13	CUENTAS POR COBRAR	7	\$ 57.497.840.838	\$ 38.636.383.702
15	INVENTARIOS	9	\$ 1.734.900.300	\$ 765.363.317
19	OTROS ACTIVOS	16	\$ 31.028.840.782	\$ 6.746.576.429
	ACTIVOS NO CORRIENTES		\$ 433.086.516.531	\$ 508.641.136.155
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	6	\$ 222.166.200.879	\$ 313.248.364.849
13	CUENTAS POR COBRAR	7	\$ 562.793.404	\$ 21.544.031
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10	\$ 69.102.843.997	\$ 68.185.124.897
17	BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTUR	11	\$ 88.096.256.176	\$ 86.793.200.567
19	OTROS ACTIVOS	16	\$ 53.158.422.076	\$ 40.392.901.812

2	PASIVOS		\$ 69.686.238.158,18	\$ 67.332.903.594,70
2	PASIVOS CORRIENTES		\$ 36.551.225.868,03	\$ 35.193.412.082,69
23	PRESTAMOS POR PAGAR	20	\$ -	\$ 20.190.903.501,00
24	CUENTAS POR PAGAR	21	\$ 3.374.210.916,63	\$ 10.006.070.828,72
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	22	\$ 33.073.636.198,41	\$ 4.863.418.999,98
29	OTROS PASIVOS	24	\$ 103.378.752,99	\$ 133.018.752,99
2	PASIVOS NO CORRIENTES		\$ 33.135.012.290,15	\$ 32.139.491.512,01
23	PRESTAMOS POR PAGAR	20	\$ 19.577.210.144,39	\$ -
24	CUENTAS POR PAGAR	21	\$ 10.261.746.653,76	\$ 731.937.641,80
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	22	\$ -	\$ 30.151.624.992,20
27	PROVISIONES	23	\$ 296.055.492,00	\$ 255.928.878,01
29	OTROS PASIVOS	24	\$ 3.000.000.000,00	\$ 1.000.000.000,00

3	PATRIMONIO		\$ 494.512.940.559,52	\$ 523.398.661.001,06
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	27	\$ 494.512.940.559,52	\$ 523.398.661.001,06

8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		\$ -	\$ -
81	DERECHOS CONTINGENTES	25	\$ 133.760.355,00	\$ 133.760.355,00
83	DEUDORAS DE CONTROL	26	\$ 519.056.179,00	\$ 519.056.179,00
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	26	-\$ 652.816.534,00	-\$ 652.816.534,00

9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		\$ -	\$ -
91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	25	\$ 126.132.834,60	\$ 126.132.835,00
93	ACREEDORAS DE CONTROL	26	\$ 10.502.562.736,12	\$ 8.410.907.712,85
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	26	-\$ 10.628.695.570,72	-\$ 8.537.040.547,85



JUAN DAVID PIEDRAHITA LOPEZ
Alcalde Municipal

Diana Milena Ocampo
DIANA MILENA OCAMPO ESCOBAR
Contadora Publica TP 184943

	MUNICIPIO DE CARTAGOVALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493-2	PAGINA:
	ESTADO DE RESULTADOS CONSOLIDADO Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2023	CÓDIGO: MAHP.106.18.F.14
		VERSIÓN: 1

COD	CONCEPTO	NOTA	31/12/2023	31/12/2022
INGRESOS OPERACIONALES		28	\$ 321.404.121.493	\$ 265.800.327.283
41	INGRESOS FISCALES		\$ 114.464.585.310,83	\$ 90.548.261.981,38
42	VENTA DE BIENES		\$ 10.419.996,00	\$ 41.035.987,00
43	VENTA DE SERVICIOS		\$ 36.188.700,00	\$ 42.121.752,00
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		\$ 206.892.927.486,62	\$ 175.168.907.562,83
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		\$ -	\$ -

COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES		29	\$ 264.464.475.427	\$ 245.640.599.063
51	DE ADMINISTRACION Y OPERACION		\$ 33.750.863.770,80	\$ 28.765.350.521,46
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISION		\$ 3.297.622.089,62	\$ 7.601.769.785,36
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		\$ 7.193.860.201,55	\$ 7.381.952.051,73
55	GASTO PUBLICO SOCIAL		\$ 218.950.833.667,47	\$ 200.539.024.308,57
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		\$ -	\$ -
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS		\$ 1.271.295.698,00	\$ 1.352.502.396,00

EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL			\$ 56.939.646.066	\$ 20.159.728.220
48	OTROS INGRESOS	28	\$ 2.548.309.560,08	\$ 1.273.835.366,62
58	OTROS GASTOS	29	\$ 7.075.125.894,90	\$ 5.381.074.209,01

EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL			-\$ 4.526.816.335	-\$ 4.107.238.842
---	--	--	--------------------------	--------------------------

EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO			\$ 52.412.829.731	\$ 16.052.489.378
--	--	--	--------------------------	--------------------------



JUAN DAVID PIEDRAHITA LOPEZ
Alcalde Municipal

Diana Milena Ocampo
DIANA MILENA OCAMPO ESCOBAR
Contadora Publica TP 184943



MUNICIPIO DE CARTAGOVALLE DEL CAUCA

Nit: 891.900.493-2

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO CONSOLIDADO

Periodo Contable Terminado el
31 de diciembre 2023

PAGINA:

CÓDIGO:

MAHP.106.18.F.14

VERSIÓN: 1

		SALDO INICIAL 31-dic-22	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO FINAL 31-dic-23
3	PATRIMONIO	\$ 523.398.661.001	\$ 46.958.081.034	\$ 75.843.801.475	\$ 494.512.940.560
31	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	\$ 523.398.661.001	\$ 46.958.081.034	\$ 75.843.801.475	\$ 494.512.940.560
3105	CAPITAL FISCAL	\$ 232.502.759.549	\$ -	\$ -	\$ 232.502.759.549
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 40.012.920.502		\$ 75.843.801.475	-\$ 35.830.880.973
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 16.052.489.378	\$ 36.360.340.351	\$ -	\$ 52.412.829.729
3148	GANANCIAS O PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN CONTROLADAS	\$ 245.524.255.892	\$ -	\$ -	\$ 245.524.255.892
3151	GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	-\$ 10.693.764.320	\$ 10.597.740.683	\$ -	-\$ 96.023.637

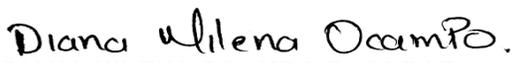
JUAN DAVID PIEDRAHITA LOPEZ
Alcalde Municipal

Diana Milena Ocampo
DIANA MILENA OCAMPO ESCOBAR
Contadora Publica TP 184943

	MUNICIPIO DE CARTAGOVALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493-2	PAGINA:
	INDICADORES FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2023	CÓDIGO: MAHP.106.18.F.17
		VERSIÓN: 1

GRUPOS / INDICADORES		31-dic-23	31- dic-22
A - INDICADORES DE LIQUIDEZ O SOLVENCIA:			
Representan el margen de seguridad que tiene el municipio para cumplir con sus obligaciones a corto plazo. Mide o evalúa la liquidez necesaria para que la entidad continúe funcionando.			
1. RAZÓN CORRIENTE	<u>Activo Corriente o circulante</u>	=	131.112.662.187
	<u>Pasivo Corriente o circulante</u>	=	36.551.225.868
		=	3,59
			82.090.428.439
			35.193.412.083
			2,33
	Indica que el Municipio de Cartago, como entidad agregadora, por cada peso que debe a corto plazo tiene \$ 3,59 para respaldar la obligación.		
2. PRUEBA ÁCIDA	<u>Activo Corriente - Inventario</u>	=	129.377.761.886
	<u>Pasivo Corriente</u>	=	33.135.012.290
		=	3,90
			81.325.065.123
			32.139.491.512
			2,53
	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 \$3,59 para cancelarlas.		
3. CAPITAL DE TRABAJO	<u>Activo Corriente - Pasivo Corriente</u>	=	131112662186,73 - 36551225868,03
			82090428439,34 - 35193412082,69
		=	94.561.436.319
			46.897.016.357
			4,68
	Indica que el municipio como entidad agregadora, tiene \$ 94561436318,7 como margen de seguridad para cumplir con sus obligaciones a corto plazo.		
4. SOLIDEZ	<u>Activo Total</u>	=	564.199.178.718
	<u>Pasivo Total</u>	=	69.686.238.158
		=	8,10
			590.731.564.595
			67.332.903.595
			8,77
	Significa que el municipio, como entidad agregadora, dispone de \$ 8,1 en activos por cada peso que adeuda.		
B - INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO O DE COBERTURA			
Indican la capacidad que tiene el municipio para generar recursos propios, destinados a cumplir con sus obligaciones corrientes.			
1. ENDEUDAMIENTO TOTAL	<u>Pasivo Total</u>	=	69.686.238.158
	<u>Activo Total</u>	=	564.199.178.718
		=	0,12
			67.332.903.595
			590.731.564.595
			0,11
	Significa que por cada peso que el municipio tiene invertido en cada uno de los Activos, \$ 0,12 han sido financiados por terceros, bancos, proveedores, etc		
2. ENDEUDAMIENTO A CORTO PLAZO	<u>Pasivo Corriente</u>	=	33.135.012.290
	<u>Pasivo Total</u>	=	69.686.238.158
		=	0,48
			67.332.903.595
			0,48
	Significa que por cada peso que el municipio como entidad agregadora adeuda, \$ 0,48 debe ser cubierto a Corto Plazo.		
3. PROTECCION AL PASIVO TOTAL	<u>Capital Contable</u>	=	232.502.759.549
	<u>Pasivo Total</u>	=	69.686.238.158
		=	3,34
			232.502.759.549
			67.332.903.595
			3,45
	Indica que por cada peso que se le adeuda a los acreedores, se cuenta con \$ 3,34 por parte del municipio como entidad agregadora.		
4. CONCENTRACION ENDEUDAMIENTO LARGO PLAZO	<u>Pasivo No Corriente</u>	=	33.135.012.290
	<u>Pasivo Total</u>	=	69.686.238.158
		=	0,48
			32.139.491.512
			67.332.903.595
			0,48
	Significa que por cada peso que el municipio adeuda, \$ 0,48 debe ser cubierto a Largo Plazo.		
5. APALANCAMIENTO	<u>Pasivo Total</u>	=	69.686.238.158
	<u>Patrimonio</u>	=	494.512.940.560
		=	0,14
			523.398.661.001
			0,13
	Significa el grado de compromiso del patrimonio del municipio con los acreedores, es decir por cada peso que se tiene en el patrimonio se adeudan \$ 0,14.		
6. DE PROPIEDAD	<u>Patrimonio</u>	=	494.512.940.560
	<u>Activo Total</u>	=	564.199.178.718
		=	0,88
			590.731.564.595
			0,89
	Significa que, por cada peso invertido en los activos para el desarrollo de las funciones de cometido estatal, \$ 0,88 corresponde al municipio de		
7. PROTECCION AL PASIVO	<u>Patrimonio</u>	=	494.512.940.560
	<u>Pasivo Total</u>	=	69.686.238.158
		=	7,10
			523.398.661.001
			67.332.903.595
			7,77
	Significa que el municipio como entidad agregadora, dispone de \$ 7,1 para respaldar el Pasivo Total.		
C - INDICADORES DE RENDIMIENTO, RENTABILIDAD O LUCRATIVIDAD			
Refleja el grado de apalancamiento que corresponde a la participación de los acreedores en los Activos del Municipio. Mientras más alto sea este índice, mayor es el apalancamiento financiero de la Administración Municipal.			
1. RENTABILIDAD DEL ACTIVO	<u>Utilidad Neta*100</u>	=	52.412.829.731
	<u>Activo Total</u>	=	564.199.178.718
		=	9,29%
			16.052.489.378
			590.731.564.595
			2,72%
	Significa que el Activo Total del municipio como entidad agregadora, en su círculo operacional obtiene una rentabilidad de 9,29%.		
D - INDICADORES DE ACTIVIDAD, ROTACION O DE EFICIENCIA			
Grado de efectividad de la Administración Municipal para utilizar sus recursos según la celeridad de recuperación de los mismos.			
1. ROTACION DE CARTERA (DIAS)	<u>Rentas por Cobrar * 365</u>	=	58.060.634.242
	<u>Ingresos Operacionales</u>	=	321.404.121.493
		=	65,94
			265.800.327.283
			53,09
	Significa que el municipio recupera la cartera de predial e industria y comercio, en promedio cada 65,94 días.		
2. ROTACION DE CUENTAS POR PAGAR (DIAS)	<u>Cuentas por pagar * 365</u>	=	13.635.957.570
	<u>Ingresos Operacionales</u>	=	321.404.121.493
		=	15,49
			10.738.008.471
			265.800.327.283
			14,75
	Significa que el municipio como entidad agregadora, en su círculo operacional demora 15,49 días en promedio en el pago de sus cuentas.		


JUAN DAVID PIEDRAHITA LOPEZ
Alcalde Municipal


DIANA MILENA OCAMPO ESCOBAR
Contadora Publica TP 184943

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA 9
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2023	VERSIÓN 6

CONTENIDO

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE	14
1.1. Identificación y funciones.....	14
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones.....	14
1.3. Base normativa y periodo cubierto	14
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura	16
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	16
2.1. Bases de medición.....	16
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad.....	16
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera	17
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable.....	17
2.5. Otros aspectos.....	17
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	17
3.1. Juicios	17
3.2. Estimaciones y supuestos.....	17
3.3. Correcciones contables	18
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros	18
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	18
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA 10
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2023	VERSIÓN 6

Composición	9
5.1 Deposito en instituciones financieras	9
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS.....	10
Composición	10
6.2 Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos	10
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR	12
Composición	12
7.1. Impuesto retención en la fuente y anticipos de impuestos.....	12
7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	14
7.3. Transferencias por cobrar	15
7.4. Otras cuentas por cobrar.....	17
7.5. Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (CR)	18
NOTA 9. INVENTARIOS	19
Composición	19
9.1. Bienes y servicios.....	19
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	21
Composición	21
10.1. Detalle saldos y movimientos PPE - MUEBLES	22
10.2. Detalle saldos y movimientos PPE - INMUEBLES	23
10.3. Construcciones en curso	24

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA 11
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2023	VERSIÓN 6

10.4. Estimaciones.....	26
NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES.....	27
Composición.....	27
11.1 Bienes de uso público.....	27
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS.....	28
Composición.....	28
NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR.....	29
Composición.....	29
20.1. Revelaciones generales.....	29
20.1.2 Financiamiento interno de largo plazo.....	29
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR.....	30
Composición.....	30
21.1. REVELACIONES GENERALES.....	31
21.1.1 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES.....	31
Revelaciones adicionales.....	31
21.1.2 SUBVENCIONES POR PAGAR.....	32
21.1.3 TRANSFERENCIAS POR PAGAR.....	32
21.1.5 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS.....	33
21.1.7 DESCUENTOS DE NOMINA.....	34
21.1.8 SUBSIDIOS ASIGNADOS.....	35

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA 12
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2023	VERSIÓN 6

21.1.16 obligaciones de los fondos de reservas de pensiones	36
21.1.17 Otras cuentas por pagar	36
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	37
Composición	37
22.1 Beneficios a empleados a corto plazo	38
22.2 Beneficios a empleados a largo plazo	39
22.3 Beneficios por terminación del vinculo laboral o contractual	39
NOTA 23. PROVISIONES.....	40
Composición	40
23.1 litigios y demandas	40
Revelaciones adicionales.....	40
NOTA 24. OTROS PASIVOS	41
Composición	41
24.1 Desglose – subcuentas otros.....	41
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.	42
Composición	42
25.1 Activos contingentes	42
25.2 pasivos contingentes.....	43
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN	43
Composición.....	43

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA 13
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2023	VERSIÓN 6

26.1 cuentas de orden deudoras.....	44
26.2 cuentas de orden acreedoras.....	45
NOTA 27. PATRIMONIO.....	45
Composición.....	45
27.1 Capital.....	46
NOTA 28. INGRESOS.....	47
Composición.....	47
28.1 Ingresos de transacciones sin contraprestacion	48
28.1.1 Ingresos fiscales-detallado	49
NOTA 29. GASTOS	52
Composición.....	52
29.1 Gastos de administración,de operación y de ventas	53
29.2 Deterioro,depreciaciones,amortizaciones y provisiones	56
29.3 Tansferencias y subvenciones	57
29.4 Gasto público social.....	58
29.7 Otros gastos.....	61
NOTA 30. COSTOS DE VENTAS	62
Composición.....	62
30.2 Costo de ventas de servicios	63

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA 14
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2023	VERSIÓN 6

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

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

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

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

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

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

1.3. Base normativa y periodo cubierto

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA 15
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2023	VERSIÓN 6

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

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

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

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

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

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA 16
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2023	VERSIÓN 6

El periodo cubierto del estado de situación financiera, el estado de resultado, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujo de efectivo corresponde al periodo contable terminado el 31 de diciembre de 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 2023, en los formularios de Saldos y Movimientos, Operaciones Recíprocas y Variaciones Trimestrales Significativas.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

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

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

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

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA 17
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2023	VERSIÓN 6

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

No aplica para la entidad de gobierno en estos Estados Financieros presentados.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

A la fecha de presentación de los Estados Financieros, no se tiene conocimiento de hechos económicos ocurridos después del periodo contable al cierre del 31 de diciembre de 2023, y en consecuencia no se generaron ajustes posteriores al cierre.

2.5. Otros aspectos

Para la preparación de las Notas a los Estados Financieros al corte del 31 de diciembre de 2023, 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, Resolución 038 de 2024) 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

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA 18
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2023	CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
		VERSIÓN 6

El Municipio de Cartago establece las vidas útiles de los Bienes Muebles, teniendo en cuenta las diferentes variables asociadas al uso previsto por parte de cada una de las Secretarías y/o Dependencias que los tengan a cargo. Con ocasión de la terminación de la vida útil de algunos bienes durante el 2023, se realizó el análisis por parte de las áreas técnicas y se determinó una extensión a la vida útil de dichos bienes, considerando el buen estado y correcto funcionamiento.

3.3. Correcciones contables

Durante el año 2023 se realizó un proceso de saneamiento contable depurando información contenida en cinco (5) conciliaciones bancarias de cuentas recaudadoras de impuestos del municipio de Cartago de igual manera se hizo reconocimiento del valor de las inversiones en la sociedad empresas municipales de cartago s.a. e.s.p y aeropuerto internacional santa ana.

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.

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:

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.

Cuentas por cobrar

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA 19
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2023	VERSIÓN 6

Las cuentas por cobrar se registran inicialmente por el valor de la transacción, se mantendrán por este valor y se determinará 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.

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.

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.

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA 20
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2023	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.

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.

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.

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

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA 21
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2023	VERSIÓN 6

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

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.

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.

Listado de notas que no le aplican a la entidad

- Nota No. 8 - Préstamos por cobrar
- Nota No. 12 - Recursos naturales no renovables
- Nota No. 13 - Propiedades de inversión
- Nota No. 14 - Activos intangibles
- Nota No. 15 - Activos biológicos

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA 22
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2023	VERSIÓN 6

- 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

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA 9
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2023	CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
		VERSIÓN 6

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

El Municipio de Cartago durante el 2023 presenta los siguientes saldos:

CÓDIGO	CONCEPTO	31/12/2023	31/12/2022	VAR %	VAR. ABS
11	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	40.851.080.266,11	35.942.104.991,51	12,02%	4.908.975.274,60
1105	CAJA	18.688.727,00	18.688.727,00	0,00%	-
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	40.832.391.539,11	35.923.416.264,51	12,02%	4.908.975.274,60

5.1 Deposito en instituciones financieras

CÓDIGO	CONCEPTO	31/12/2023	31/12/2022	VAR %	VAR. ABS
1105	CAJA	18.688.727,00	18.688.727,00	0,00%	-
110501	CAJA PRINCIPAL	18.688.727,00	18.688.727,00	0,00%	-
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	40.832.391.539,11	35.923.416.264,51	12,02%	4.908.975.274,60
111005	Cuenta corriente	17.678.528.676,91	23.165.587.259,16	-31,04%	- 5.487.058.582,25
111006	Cuenta de ahorro	23.153.862.862,20	12.757.829.005,35	44,90%	10.396.033.856,85

Revelaciones adicionales

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

Respecto a las conciliaciones de las cuentas bancarias: La Tesorería Municipal en conjunto con la Dirección de Contabilidad, tienen las cuentas bancarias conciliadas al cierre del 31 de diciembre 2023.

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA 10
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2023	CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
		VERSIÓN 6

Al finalizar el periodo contable, no se tuvo conocimiento de la afectación de los recursos del Ente Territorial por concepto de Embargos Efectivos o restricciones de efectivo.

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Composición

El Municipio de Cartago durante el 2023 presenta los siguientes saldos:

CÓDIGO	CONCEPTO	31/12/2023	31/12/2022	VAR %	VAR. ABS
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	\$ 222.166.200.878,51	\$ 313.248.364.849,39	-41%	-\$ 91.082.163.970,88
1230	INVERSIONES EN ASOCIADAS CONTABILIZADAS POR EL METODO DE PARTIC	\$ 224.196.200.878,51	\$ 315.278.364.849,39	-41%	-\$ 91.082.163.970,88

6.2 Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos

Anexo 6.2

CÓDIGO	CONCEPTO	31/12/2023	31/12/2022	VAR %	VAR. ABS
1230	INVERSIONES EN ASOCIADAS CONTABILIZADAS POR EL METODO DE PARTIC	\$ 224.196.200.878,51	\$ 315.278.364.849,39	-41%	-\$ 91.082.163.970,88
123001	Entidades privadas	\$ 2.521.179.500,00	\$ 2.494.207.697,30	1%	\$ 26.971.802,70
123004	Sociedades de economía mixta	\$ 538.000.000,00	\$ -	100%	\$ 538.000.000,00
123005	Sociedades públicas	\$ 221.137.021.378,51	\$ 312.784.157.152,09	-41%	-\$ 91.647.135.773,58

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.

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA 11
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2023	VERSIÓN 6

Las inversiones en Entidades Privadas corresponden a la participación del Municipio en Cartagueña de Aseo Total ESP y teléfonos de cartago, 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 \$2.521.179.500, con una variación del 41% debido al reconocimiento del déficit mediante acta de saneamiento de noviembre 2023.

El Municipio de Cartago, frente a la inversión que tiene en la sociedad Teléfonos de Cartago S.A. E.S.P., se hizo parte como acreedor y accionista dentro del proceso de liquidación judicial que se adelanta en la Superintendencia de Sociedades desde el año 2021, en el cual, al cierre de la vigencia se encuentra en espera de inicio de la etapa de audiencias y del resultado de las mismas, se evaluará objetivamente la probabilidad de recuperación o castigo de la inversión.

Finalmente, es importante dejar constancia que en los registros contables del Ente Territorial no se recibió información de nuevas inversiones para ser incorporadas y por ende reveladas.

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA 12
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2023	VERSIÓN 6

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR.

Composición

El Municipio de Cartago durante el 2023 presenta los siguientes saldos:

CÓDIGO	CONCEPTO	31/12/2023	31/12/2022	VAR %	VAR. ABS
13	CUENTAS POR COBRAR	58.060.634.241,94	38.636.383.701,94	0,33	18.861.457.136,45
1305	IMPUESTOS, RETENCION EN LA FUENTE Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS	33.583.512.768,41	23.489.841.431,50	0,30	10.093.671.336,91
1311	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	21.355.197.436,14	15.373.453.174,07	0,28	5.981.744.262,07
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	11.672.357.347,21	7.642.195.898,37	0,35	4.030.161.448,84
1338	SENTENCIAS, LAUDOS ARBITRALES Y CONCILIACIONES EXTRAJUDICIALES A FAVOR DE LA ENTIDAD	1.400.000,00	-	1,00	1.400.000,00
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	191.025.841,91	76.187.836,00	0,60	114.838.005,91
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	- 8.759.910.189,30	- 7.923.750.607,00	0,10	- 836.159.582,30

7.1. Impuesto retención en la fuente y anticipos de impuestos

Anexo 7.1

Codigo	Concepto	31/12/2023	31/12/2022	VAR %	VAR. ABS
--------	----------	------------	------------	-------	----------

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA 13
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2023	VERSIÓN 6

1305	IMPUESTOS, RETENCION EN LA FUENTE Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS	33.583.512.768,41	23.489.841.431,50	0,30	10.093.671.336,91
130507	Impuesto predial unificado	20.702.757.238,43	19.224.406.871,34	0,07	1.478.350.367,09
130508	Impuesto de industria y comercio	9.336.096.239,23	678.016.972,01	0,93	8.658.079.267,22
130519	Impuesto de delineación urbana, estudios y aprobación de planos	200.636.889,84	1.113.939.996,20	-4,55	-
130521	Impuesto de avisos, tableros y vallas	283.461.929,00	132.230.261,99	0,53	151.231.667
130533	Impuesto sobre vehículos automotores	151.502.643,10	128.800,00	1,00	151.373.843,10
130545	Impuesto sobre el servicio de alumbrado público	696.240,00	696.240,00	0	0
130558	Impuesto a publicidad exterior visual	54.266.567,00	67.161.006,00	-0,24	-12.894.439,00
130559	Impuesto de circulación y tránsito	3.579.287,87	12.395.134,87	-2,46	-8.815.847,00
130562	Sobretasa bomberil	1.816.883.018,98	1.778.505.787,82	0,02	38.377.231,16
130588	Estampilla	1.033.632.714,96	482.360.361,28	0,53	551.272.353,68

Revelaciones adicionales

Las cuentas por cobrar tuvieron una variación debido al aumento en las liquidaciones del impuesto de industria y comercio, así como el impuesto sobre vehículos automotores principalmente; y disminución en el impuesto de delineación urbana y el impuesto de circulación y tránsito.

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA 14
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2023	VERSIÓN 6

7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios

Anexo 7.2.

Codigo	Concepto	31/12/2023	31/12/2022	VAR %	VAR. ABS
1311	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	21.355.197.436,14	15.373.453.174,07	0,28	5.981.744.262,07
131101	Tasas	125.042.317,69	32.320.744,00	0,74	92.721.573,69
131102	Multas	1.271.659.532,31	480.144.581,96	0,62	791.514.950,35
131103	Intereses	19.802.133.279,06	14.711.649.039,38	0,26	5.090.484.239,68
131108	Formularios y especies valoradas	23.924.884,36	20.277.687,02	0,15	3.647.197,34
131116	Derechos de tránsito	10.614.578,00	560.100,00	0,95	10.054.478,00
131118	Licencias	3.758.000,00	-	1	3.758.000,00
131119	Registro y salvoconducto	21.000,00	-	1	21.000,00
131121	Matrículas de vehículos	190.000,00	-	1	190.000,00
131127	Contribuciones	74.018.992,00	85.402.573,00	-0,15	-11.383.581,00
131190	Otras cuentas por cobrar por ingresos no tributarios	43.834.852,72	43.098.448,71	0,02	736.404,01

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA 15
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2023	VERSIÓN 6

Revelaciones adicionales

La variación que se presenta es debido al incremento en tasas, la cual corresponde a la deducción de la tasa del deporte que se aplica en las cuentas por pagar- hubo mayor contratación- igualmente al aumento en los servicios de tránsito, licencias, matrículas de vehículos entre otros. Así como el incremento en las multas por aplicación del código de policía.

7.3. Transferencias por cobrar

Anexo 7.3

Codigo	Concepto	31/12/2023	31/12/2022	VAR %	VAR. ABS
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	11.672.357.347,21	7.642.195.898,37	0,35	4.030.161.448,84
133702	Sistema General de Regalías	3.891.236.767,71	2.969.221.739,85	0,24	922.015.027,86
133703	Sistema General de Participaciones - Participación para salud	4.519.429.921,00	2.875.864.942,00	0,36	1.643.564.979,00
133705	Sistema General de Participaciones - Participación para propósito general	1.150.275.945,00	645.403.327,02	0,44	504.872.617,98
133706	Sistema General de Participaciones - Participación para pensiones - Fondo Nacional de	1.401.399.563,00	841.143.698,00	0,4	560.255.865,00

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA 16
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2023	VERSIÓN 6

	Pensiones de las Entidades Territoriales				
133707	Sistema General de Participaciones - Programas de alimentación escolar	36.200.591,00	23.383.303,00	0,35	12.817.288,00
133710	Sistema General de Participaciones - Participación para agua potable y saneamiento básico	577.946.514,00	267.810.843,00	0,54	310.135.671,00
133712	OTRAS TRANSFERENCIAS	95.868.045,50	19.368.045,50	0,8	76.500.000,00
1338	SENTENCIAS, LAUDOS ARBITRALES Y CONCILIACIONES EXTRAJUDICIALES A FAVOR DE LA ENTIDAD	1.400.000,00	-	1	1.400.000,00
133805	Costas Procesales	1.400.000,00	-	1	1.400.000,00

Revelaciones adicionales

Incremento significativo en el valor de la última doceava de los recursos de SGP Salud pública y SGP Regimen Subsidiado, según conpes SGP-83-2023. Al igual que la participación para Agua Potable y Saneamiento Básico y la participación de SGP Proposito General.

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA 17
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2023	VERSIÓN 6

7.4. Otras cuentas por cobrar

Anexo 7.4

Codigo	Concepto	31/12/2023	31/12/2022	VAR %	VAR. ABS
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	191.025.841,91	76.187.836,00	0,60	114.838.005,91
138408	Cuotas partes de pensiones	36.431.537,00	36.431.537,00	-	-
138427	Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	51.332.808,43	21.544.031,00	0,58	29.788.777,43
138439	Arrendamiento operativo	3.675.163,00	16.437.946,00	-3,47	-12.762.783,00
138453	Rendimientos de asignaciones directas pendientes de transferir a la entidad beneficiaria de la regalía	1.392.009,00	674.322,00	0,52	717.687,00
138490	Otras cuentas por cobrar	98.194.324,48	1.100.000,00	0,99	97.094.324,48

Revelaciones adicionales

Incremento por causación de los rendimientos financieros de los recursos de SGP educación, SGP Libre Destinación y SGP FONPET. Disminuye el cobro del arrendamiento operativo debido a la demolición de la plaza de mercado, ya que el municipio alquilaba varios locales.

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA 18
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2023	CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
		VERSIÓN 6

7.5. Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (CR)

Anexo 7.5.

Codigo	Concepto	31/12/2023	31/12/2022	VAR %	VAR. ABS
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-8.759.910.189,30	-7.923.750.607,00	0,1	-836.159.582,30
138613	Impuestos por cobrar	-8.759.910.189,30	-7.923.750.607,00	0,1	-836.159.582,30

Revelaciones adicionales

El deterioro de las cuentas por cobrar se estima de manera colectiva, se agrupa por edades y se realiza por medio de una tasa TES, De acuerdo al periodo y tiempo correspondiente, determinando el valor recuperable y a su vez el deterioro acumulado. Se aplico el deterioro al impuesto Predial y a los intereses de predial.

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA 19
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2023	CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
		VERSIÓN 6

NOTA 9. INVENTARIOS

Composición

El Municipio de Cartago durante el 2023 presenta los siguientes saldos:

CÓDIGO	CONCEPTO	31/12/2023	31/12/2022	VAR %	VAR. ABS
15	INVENTARIOS	1.734.900.300,42	765.363.316,70	56%	969.536.983,72
1510	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	1.734.900.300,42	765.363.316,70	56%	969.536.983,72
151060	Medicamentos	1.734.900.300,42	765.363.316,70	56%	969.536.983,72

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 disposiciones.

9.1. Bienes y servicios

Anexo 9.1

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	TOTAL
SALDO INICIAL	765.363.317	765.363.317
(+) ENTRADAS (DB)		
OTRAS TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACION DEL DEPARTAMENTO DEL VALLE DE CAUCA	1.340.937.157	1.340.937.157
(-) SALIDAS (CR)		
DISTRIBUCION GRATUITA A IPS	371.400.174	371.400.174
(=) VALOR LIBROS SALDO FINAL	1.734.900.300	1.734.900.300

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA 20
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2023	VERSIÓN 6

Revelaciones adicionales

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 disposiciones. Adicionalmente se registraron bienes recibidos sin contraprestación, correspondiente a la entrega de insumos y vacunas del PAI regular, Lepra y Tuberculosis.

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 2023, las vacunas, materiales e insumos precitados, los cuales a su vez fueron distribuidos a las IPS vacunadoras habilitadas.

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

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA 21
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2023	VERSIÓN 6

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

El Municipio de Cartago durante el 2023 presenta los siguientes saldos:

CÓDIGO	CONCEPTO	31/12/2023	31/12/2022	VAR %	VAR. ABS
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	69.102.843.997,29	68.185.124.896,58	1%	917.719.100,71
1605	TERRENOS	23.623.033.665,40	23.623.033.665,40	0%	-
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	10.582.710.393,41	9.207.442.396,43	13%	1.375.267.996,98
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	18.167.166,68	18.167.166,68	0%	-
1640	EDIFICACIONES	25.603.868.166,75	24.857.854.120,34	3%	746.014.046,41
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	944.347.235,00	944.347.235,00	0%	-
1650	REDES, LINEAS Y CABLES	13.903.961.579,10	13.903.961.579,10	0%	-
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	566.781.249,89	562.581.251,74	1%	4.199.998,15
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	4.000.000,00	4.000.000,00	0%	-
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OF	1.508.531.131,12	1.235.285.660,57	18%	273.245.470,55
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPU	3.190.492.024,84	3.123.334.016,83	2%	67.158.008,01
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION	861.494.495,92	861.494.495,92	0%	-
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DES	111.699.531,49	111.699.531,48	0%	0,01
1685	DEPRECIACION ACUMULADA DE PROP	- 11.816.242.642,31	- 10.268.076.222,91	13%	- 1.548.166.419,40

Revelaciones

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

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA 22
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2023	VERSIÓN 6

El Municipio de Cartago tiene obras en construcción correspondiente al sistema integrado camaras de seguridad convenio interadministrativo 2299 con el mininisterio del Interior.

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE - MUEBLES

Anexo 10.1

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	TOTAL
SALDO INICIAL	562.581.252	4.000.000	1.246.037.661	3.185.478.023	861.494.496	111.699.531	5.971.290.963
(+) ENTRADAS (DB)	4.199.998	-	262.493.471	11.554.000	-	-	278.247.469
ADQUISICION EN COMPRAS	4.199.998	-	262.493.471	11.554.000	-	-	278.247.469
(-) SALIDAS (CR)	-	-	-	6.539.998	-	-	6.539.998
OTRAS SALIDAD BIENES MUEBLES	-	-	-	6.539.998	-	-	6.539.998
(=) SUBTOTAL (SALDO INICIAL+ENTRADAS-SALIDAS)	566.781.250	4.000.000	1.508.531.131,12	3.190.492.025	861.494.496	111.699.531	6.242.998.433
DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	323.373.461	4.000.000	857.743.469,12	2.192.592.660,04	444.850.656,0	78.066.845	3.900.627.091
Saldo inicial depreciación acumulada	291.001.845	4.000.000	688.109.732	1.873.907.193	359.044.957,41	78.066.845	3.294.130.571
(+) Depreciación aplicada vigencia actual	32.371.616	-	169.633.737	318.685.467	85.805.698,59		606.496.519
(=) VALOR EN LIBROS (Saldo final -DA)	243.407.789	0	650.787.662	997.899.365	416.643.840	33.632.687	2.342.371.343

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA 23
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2023	VERSIÓN 6

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	TOTAL
USO O DESTINACIÓN							
(+) En servicio	566.781.250	4.000.000	1.508.531.131	3.190.492.025	861.494.496	111.699.531	6.242.998.433
(+) En bodega	3.510.500,00	0	1.866.666,68	12.790.000,00	0	0	18.167.167

Revelaciones

La Administración Municipal adquirió computadores, muebles y enseres y recursos tecnológicos, acorde a los nuevos avances tecnológicos, para ir modernizando las dependencias y la depreciación se ha realizado por línea recta. La cifra representativa de bienes en servicio nos permite observar que los bienes que encuentran en uso.

10.2. Detalle saldos y movimientos PPE - INMUEBLES

Anexo 10.2

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	REDES, LÍNEAS Y CABLES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	23.623.033.665	25.603.868.167	944.347.235	13.903.961.579	64.075.210.646
+ ENTRADAS (DB):	0	0	0	0	0
Adquisiciones en compras	0		0	0	0
- SALIDAS (CR):	0	0	0	0	0
Disposiciones (enajenaciones)	0	0	0	0	0
Baja en cuentas	0	0	0	0	0
Otras salidas de bienes muebles	0	0	0	0	0

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA 24
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2023	VERSIÓN 6

=	SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	23.623.033.665	25.603.868.167	944.347.235	13.903.961.579	64.075.210.646
=	SALDO FINAL (31-dic)	23.623.033.665	25.603.868.167	944.347.235	13.903.961.579	64.075.210.646
-	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0	4.825.810.277	0	3.089.805.275	7.915.615.552
	Saldo inicial de la Depreciación acumulada	0	4.450.507.935	0	2.748.791.030	7.199.298.964
	+ Depreciación aplicada vigencia actual	0	375.302.342	0	341.014.245	716.316.587
=	VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA)	23.623.033.665	20.778.057.890	944.347.235	10.814.156.304	56.159.595.095

Revelaciones

La depreciación se ha realizado por el método de línea recta, el Municipio de Cartago no dio de baja en cuentas de Propiedades planta y equipo ningún elemento durante la vigencia 2023.

10.3. Construcciones en curso

Anexo 10.3

CONCEPTOS	SALDO	(=) VALOR EN LIBROS
CONSTRUCCIONES EN CURSO	10.414.453.824,41	10.414.453.824,41
Edificaciones	3.654.910.043,70	3.654.910.043,70
Plantas, ductos y túneles	541.460.655,92	541.460.655,92
Redes, líneas y cables	4.508.476.719,81	4.508.476.719,81
Otros bienes inmuebles	1.709.606.404,98	1.709.606.404,98

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA 25
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2023	VERSIÓN 6

CONTRATO No. 4-229-20219, EN EJECUCIÓN DEL PROYECTO DENOMINADO: REMODELACIÓN DEL PARQUE LINEAL DEL MUNICIPIO DE CARTAGO. COMPROMISO SPGR No. 323 (CDP No. 323 - SPGR). Pagado en la vigencia 2023.	302.250.971,00	302.250.971,00
CONTRATO ELECTRONICO No. 4-229-2023. QUE TIENE COMO OBJETO LA CONSTRUCCIÓN, INSTALACIÓN, SUMINISTRO, IMPLEMENTACIÓN Y PUESTA EN MARCHA DEL SISTEMA INTEGRADO DE EMERGENCIA Y SEGURIDAD PARA LA CIUDAD DE CARTAGO	1.407.355.433,98	1.407.355.433,98

Revelaciones

El Municipio de Cartago tiene obras en construcción correspondiente al sistema integrado camaras de seguridad convenio interadministrativo 2299 con el ministerio del Interior.

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA 26
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2023	VERSIÓN 6

10.4. Estimaciones

Anexo 10.4

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		(valor Depreciación línea recta)
TIPO	CONCEPTOS	
MUEBLES	Equipos de transporte, tracción y elevación	85.649.450
	Equipo de computacion	244.732.319
	Equipos de comunicacion	0
	Muebles, enseres y equipos de oficina	167.895.151
	Maquinaria y equipo	30.305.291
INMUEBLES	Terrenos	375.302.342
	Edificaciones	341.014.245

Revelaciones

El método de depreciación y amortización aplicada y de reconocido valor técnico que refleja el patrón de consumo de los beneficios económicos y del potencial de servicio que el activo incorpora a la actividad de la administración municipal es el de línea recta.

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA 27
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2023	CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
		VERSIÓN 6

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

Composición

El Municipio de Cartago durante el 2023 presenta los siguientes saldos:

CÓDIGO	CONCEPTO		31/12/2023	31/12/2022	VAR %	VAR. ABS
17	BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CUL	\$	88.096.256.175,88	\$ 86.793.200.566,81	1%	\$ 1.303.055.609,07
1705	BIENES DE USO PUBLICO EN CONSTRUCCION	\$	8.741.680.964,51	\$ 6.566.015.873,52	25%	\$ 2.175.665.090,99
1710	BIENES DE USO PUBLICO EN SERVICIO	\$	88.994.570.866,73	\$ 88.994.570.866,72	0%	\$ 0,01
1785	DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES DE US	-\$	9.639.995.655,36	-\$ 8.767.386.173,43	9%	-\$ 872.609.481,93

El Municipio de Cartago, continua realizando inversiones en obras públicas correspondiente a la plaza de mercado.

11.1 Bienes de uso público

Anexo 11.1

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	EN CONSTRUCCIÓN / EN SERVICIO		TOTAL
	BU EN CONSTRUCCIÓN	BU EN SERVICIO	
SALDO INICIAL	6.566.015.873,5	88.994.570.866,7	95.560.586.740,2
+ ENTRADAS (DB):	4.045.206.649,0	0,0	4.045.206.649,0
Adquisiciones en compras	4.045.206.649,0	0,0	4.045.206.649,0
- SALIDAS (CR):	1.869.541.558,0	0,0	1.869.541.558,0
Otras salidas de BUP por reclasificacion de cuentas para servicio	1.869.541.558,0	0,0	1.869.541.558,0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	8.741.680.964,5	88.994.570.866,7	97.736.251.831,2

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA 28
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2023	CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
		VERSIÓN 6

-	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0,0	9.639.995.655,4	9.639.995.655,4
	Saldo inicial de la Depreciación acumulada		8.767.386.173,4	8.767.386.173,4
	+ Depreciación aplicada vigencia actual		872.609.481,9	872.609.481,9
=	VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA)	8.741.680.964,5	79.354.575.211,4	88.096.256.175,9

Revelaciones adicionales

El Municipio de Cartago, continua realizando inversiones en obras públicas correspondiente a la plaza de mercado.

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Composición

El Municipio de Cartago durante el 2023 presenta los siguientes saldos:

CÓDIGO	CONCEPTO	31/12/2023	31/12/2022	VAR %	VAR. ABS
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	2.293.483.689,47	1.283.463.078,28	100%	2.293.483.689,47
190601	Anticipos sobre convenios y acuerdos	-	-	0%	-
190604	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	2.293.483.689,47	1.283.463.078,28	44%	1.010.020.611,19

Revelaciones

El Municipio de Cartago en este cuenta contable reconoce y controla los anticipos entregados a Contratistas, entre otros.

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA 29
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2023	CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
		VERSIÓN 6

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

Composición

El Municipio de Cartago durante el 2023 presenta los siguientes saldos:

CÓDIGO	CONCEPTO	31/12/2023	31/12/2022	VAR %	VAR. ABS
23	PRESTAMOS POR PAGAR	19.577.210.144,39	20.190.903.501	- 0,03	- 613.693.357
2314	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	19.577.210.144,39	20.190.903.501	- 0,03	- 613.693.357

20.1. Revelaciones generales

20.1.2 Financiamiento interno de largo plazo

ASOCIACIÓN DE DATOS				GASTOS ADICIONALES POR INTERESES (2023)
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	
FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO			18.909.165.279,6	4.322.199.377,6
Préstamos banca comercial			18.909.165.279,6	4.322.199.377,6
Nacionales	PJ	\$ 16.450.190.228	13.923.790.454	3.751.671.352,6
Nacionales	PJ	\$ 2.069.150.000	2.063.814.945	286.297.390,0
Nacionales	PJ	\$ 1.177.059.737	1.172.119.800	157.247.219,0
Nacionales	PJ	\$ 500.984.263	500.424.344	39.608.461,0
Nacionales	PJ	\$ 318.165.737	318.165.737	21.714.891,0

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA 30
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2023	CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
		VERSIÓN 6

Nacionales	PJ	\$ 930.850.000	930.850.000	65.660.064,0
------------	----	----------------	-------------	--------------

Revelaciones adicionales

El Municipio de Cartago durante el año 2023, continuó recibiendo los beneficios de la entidad financiera Bancolombia, las cuales son producto de la renegociación de la deuda realizada en la vigencia 2021.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

El Municipio de Cartago durante el 2023 presenta los siguientes saldos:

CÓDIGO	CONCEPTO	31/12/2023	31/12/2022	VAR %	VAR. ABS
24	CUENTAS POR PAGAR	13.635.957.570,39	10.738.008.470,52	20%	2.696.736.694,67
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONA	9.013.473.471,33	6.917.605.842,00	23%	2.095.867.629,33
2402	SUBVENCIONES POR PAGAR	132.556.655,00	12.043.564,88	91%	120.513.090,12
2403	TRANSFERENCIAS POR PAGAR	1.456.830.378,30	664.732.144,00	54%	792.098.234,30
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	1.226.993.378,95	846.822.058,51	24%	263.704.643,81
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	268.256.084,50	910.157.776,50	-239%	- 641.901.692,00
2430	SUBSIDIOS ASIGNADOS	549.282.900,00	429.573.538,00	22%	119.709.362,00
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMB	356.345.868,94	550.405.765,94	-54%	- 194.059.897,00
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	1.046.760,95	3.343.767,95	-219%	- 2.297.007,00
2480	ADMINISTRACION Y PRESTACION DE SERVICIOS	100.040.240,00	87.060.668,00	15%	12.979.572,00
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	531.131.832,42	316.263.344,74	40%	214.868.487,68

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA 31
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2023	CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
		VERSIÓN 6

21.1. REVELACIONES GENERALES

21.1.1 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES

ANEXO 21.1.1

CÓDIGO	CONCEPTO	31/12/2023	31/12/2022	VAR %	VAR. ABS
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	9.013.473.471,33	6.917.605.842,00	23%	2.095.867.629,33
240101	Bienes y servicios	788.714.687,16	294.383.489,52	63%	494.331.197,64
240102	Proyectos de inversión	8.224.758.784,17	6.623.222.352,48	19%	1.601.536.431,69

Revelaciones adicionales

Obligaciones Causadas pendientes de pago a favor de terceros, por contratos de bienes y servicios, las reservas de caja aumentaron en la vigencia 2023, especialmente en la prestación de servicios profesionales con nacionales, en su mayoría personas naturales. En los proyectos de inversión en los sectores que aumento significativamente la inversión fue en la población vulnerable, fortalecimiento institucional y obras civiles de construcción, se contrata especialmente con personas jurídicas.

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA 32
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2023	VERSIÓN 6

21.1.2 SUBVENCIONES POR PAGAR

Anexo 21.1.2

CÓDIGO	CONCEPTO	31/12/2023	31/12/2022	VAR %	VAR. ABS
2402	SUBVENCIONES POR PAGAR	132.556.655,00	12.043.564,88	91%	120.513.090,12
240290	Otras Subvenciones	132.556.655,00	12.043.564,88	91%	120.513.090,12

Revelaciones adicionales

El incremento se debe a los recursos del recaudo de la sobretasa Bomberil pendiente de transferir a los bomberos voluntarios del municipio de Cartago.

21.1.3 TRANSFERENCIAS POR PAGAR

Anexo 21.1.3

CÓDIGO	CONCEPTO	31/12/2023	31/12/2022	VAR %	VAR. ABS
2403	TRANSFERENCIAS POR PAGAR	1.456.830.378,30	664.732.144,00	54%	792.098.234,30
240315	Otras Transferencias	1.456.830.378,30	664.732.144,00	54%	792.098.234,30

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA 33
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2023	VERSIÓN 6

Revelaciones adicionales

El incremento se debe al volumen de cuentas por pagar o reservas de caja, pendientes de transferir a GESTION ENERGETICA Y SOSTENIBILIDAD SAS ESP, por convenio interadministrativo para la implementacion de energía solar. Asi como a FONPACIFICO Y al FONDO MIXTO DE CULTURA DEPORTE Y TURISMO DEL MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA. Todos con convenios administrativos.

21.1.5 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS

Anexo 21.1.5

CÓDIGO	CONCEPTO	31/12/2023	31/12/2022	VAR %	VAR. ABS
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	1.226.993.378,95	846.822.058,51	24%	263.704.643,81
240703	Impuestos	77.717.474,00	38.354.283,00	51%	39.363.191,00
240706	Cobro cartera de terceros	100.875.234,42	50.449.075,23	50%	50.426.159,19
240719	Recaudos del porcentaje y sobretasa ambiental al impuesto predial	496.756.833,24	387.643.483,34	22%	109.113.349,90
240722	Estampillas	503.434.434,66	361.116.277,22	28%	142.318.157,44
240726	Rendimientos Financieros	38.749.202,63	10.036,72	100%	38.739.165,91
240790	Otros recaudos a favor de terceros	9.460.200,00	9.248.903,00	2%	211.297,00

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA 34
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2023	VERSIÓN 6

Revelaciones adicionales

El incremento corresponde a recursos de terceros pendientes de pagar, como el recaudo de las estampillas departamentales, el valor de la sobretasa ambiental a cvc, recaudo de comparendos SIMIT y el impuesto de alumbrado publico- lotes.

21.1.7 DESCUENTOS DE NOMINA

Anexo 21.1.7

CÓDIGO	CONCEPTO	31/12/2023	31/12/2022	VAR %	VAR. ABS
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	268.256.084,50	910.157.776,50	-239%	- 641.901.692,00
242401	Aportes a fondos pensionales	176.314.050,00	119.700.440,00	32%	56.613.610,00
242402	Aportes a seguridad social en salud	91.175.132,00	84.736.632,00	7%	6.438.500,00
242404	Sindicatos	7.657,50	27.785.445,50	- 362753%	- 27.777.788,00
242405	Cooperativas	-	206.893.235,00	0%	- 206.893.235,00
242407	libranzas	-	388.677.108,00	0%	- 388.677.108,00
242411	Embargos judiciales	759.245,00	23.484.508,00	-2993%	- 22.725.263,00
242412	Seguros	-	12.530.715,00	0%	- 12.530.715,00
242490	Otros descuentos de nómina	-	46.349.693,00	0%	- 46.349.693,00

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA 35
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2023	VERSIÓN 6

Revelaciones adicionales

El incremento se debe a los descuentos de nómina aplicados al empleado pendientes de pago.

21.1.8 SUBSIDIOS ASIGNADOS

Anexo 21.1.8

CÓDIGO	CONCEPTO	31/12/2023	31/12/2022	VAR %	VAR. ABS
2430	SUBSIDIOS ASIGNADOS	549.282.900,00	429.573.538,00	22%	119.709.362,00
243012	Servicio de acueducto	432.917.989,00	368.882.256,00	15%	64.035.733,00
243013	Servicio de alcantarillado	116.364.911,00	60.691.282,00	48%	55.673.629,00

Revelaciones adicionales

El incremento que corresponde a la transferencia a empresas Municipales de Cartago EMCARTAGO para subsidiar el pago de servicios públicos de acueducto y alcantarillado de los estratos 1.2.3 del Municipio.

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA 36
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2023	CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
		VERSIÓN 6

21.1.16 obligaciones de los fondos de reservas de pensiones

CÓDIGO	CONCEPTO	31/12/2023	31/12/2022	VAR %	VAR. ABS
2480	ADMINISTRACION Y PRESTACION DE SE	100.040.240,00	87.060.668,00	13%	12.979.572,00
248004	Acciones de salud pública	100.040.240,00	87.060.668,00	13%	12.979.572,00

Revelaciones adicionales

En el Municipio de Cartago, a Diciembre 31 /2023 quedan pendientes las cuentas por pagar, causadas para pagar en el año 2024 a favor de terceros, por diferentes conceptos. Los plazos pactados son de corto plazo, toda vez que la deuda adquirida para su pago es igual o inferior al año.

21.1.17 Otras cuentas por pagar

Anexo 21.1.17

CÓDIGO	CONCEPTO	31/12/2023	31/12/2022	VAR %	VAR. ABS
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	531.131.832,42	316.263.344,74	40%	214.868.487,68
249027	Viáticos y Gastos de Viaje	-	30.000.000,00	0%	- 30.000.000,00
249028	Seguros	426.119,00	3.477.604,92	-716%	- 3.051.485,92
249034	Aportes a escuelas industriales, institu	114.688.900,00	71.275.800,01	38%	43.413.099,99
249039	SalDOS a Favor Contribuyente	11.236.000,00	2.265.197,00	80%	8.970.803,00
249040	SalDOS a favor de beneficiarios	-	1.165.648,00	0%	- 1.165.648,00
249045	Multas y Sanciones	32.632.212,76	2.754.304,80	92%	29.877.907,96
249050	Aportes al ICBF y SENA	267.405.700,00	166.038.500,01	38%	101.367.199,99
249051	Servicios públicos	856.800,00	20.518.680,00	-2295%	- 19.661.880,00
249053	Comisiones	2.662.995,66	-	100%	2.662.995,66
249054	Honorarios	70.000.000,00	2.955.708,00	96%	67.044.292,00
249058	Arrendamiento operativo	31.223.105,00	15.811.902,00	49%	15.411.203,00

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA 37
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2023	VERSIÓN 6

Revelaciones adicionales

En el Municipio de Cartago, a Diciembre 31 /2023 quedan pendientes las cuentas por pagar, causadas para pagar en el año 2024 a favor de terceros, por diferentes conceptos. 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 2023 presenta los siguientes saldos:

CODIGO	CONCEPTO	31/12/2023	31/12/2022	VALOR VARIACION	%
25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INT	45.342.853.097	37.123.175.290	-8.219.677.807	-22,14%
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	3.972.541.924	4.695.318.710	722.776.786	15,39%
2514	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	41.370.311.173	32.427.856.580	-8.942.454.593	-27,58%
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	50.628.424.337	40167637762	-10.460.786.575	-26,04%

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA 38
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2023	CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
		VERSIÓN 6

22.1 Beneficios a empleados a corto plazo

Anexo 22.1

CÓDIGO	CONCEPTO	31/12/2023	31/12/2022	VAR %	VAR. ABS
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	\$ 4.794.377.410,23	\$ 3.930.268.952,98	18%	\$ 864.108.457,25
251101	Nómina por pagar	\$ 2.146.858,00	\$ 7.983.310,00	-272%	-\$ 5.836.452,00
251102	Cesantías	\$ 2.394.624.557,90	\$ 1.712.029.977,91	29%	\$ 682.594.579,99
251103	Intereses sobre cesantías	\$ 218.930.868,00	\$ 141.453.101,00	35%	\$ 77.477.767,00
251104	Vacaciones	\$ 461.396.471,27	\$ 460.588.301,26	0%	\$ 808.170,01
251105	Prima de vacaciones	\$ 359.924.161,39	\$ 361.229.961,40	0%	-\$ 1.305.800,01
251106	Prima de servicios	\$ 284.273.235,96	\$ 284.273.235,96	0%	\$ -
251109	Bonificaciones	\$ 363.048.129,61	\$ 363.659.757,61	0%	-\$ 611.628,00
251110	Otras primas	\$ 4.866.532,10	\$ 4.866.532,02	0%	\$ 0,08
251111	Aportes a riesgos laborales	\$ 15.242.700,00	\$ 14.071.700,15	8%	\$ 1.170.999,85
251116	Dotación y suministro a trabajadores	\$ -	\$ 82.167.479,67	0%	-\$ 82.167.479,67
251122	Aportes a fondos pensionales - empleador	\$ 220.720.700,00	\$ 176.784.400,00	20%	\$ 43.936.300,00
251123	Aportes a seguridad social en salud - empleador	\$ 163.618.696,00	\$ 131.748.196,00	19%	\$ 31.870.500,00
251124	Aportes a cajas de compensación familiar	\$ 305.584.500,00	\$ 189.413.000,00	38%	\$ 116.171.500,00

Revelaciones adicionales

Beneficios a empleados, están sujetos a normas en materia laboral para el sector público del nivel territorial, las cuales son causadas desde modulo de nomina y parametrizadas con presupuesto, tesorería y contabilidad.

El Municipio de Cartago realiza traslados de recursos destinado a los jubilados del fondo de pensiones del municipio.

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA 39
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2023	VERSIÓN 6

22.2 Beneficios a empleados a largo plazo

Anexo.22.2

DETALLE	BENEFICIOS A LARGO PLAZO		TOTAL	
	CESANTIAS RETROACTIVAS	PRIMAS	VALOR	% FINANC
VALOR EN LIBROS (pasivo)	50.798.260.980,3	1.073.973.154,1	51.872.234.134,4	
PLAN DE ACTIVOS	50.798.260.980,3	1.073.973.154,1	51.872.234.134,4	100,0
Efectivo y equivalentes al efectivo		1.073.973.154,1	1.073.973.154,1	
Recursos entregados en administración	50.798.260.980,3		50.798.260.980,3	
VALOR NETO DE LOS BENEFICIOS	50.798.260.980,3	1.073.973.154,1	51.872.234.134,4	

Los recursos que se entregados en administración corresponde a las cesantías retroactivas y a los recursos fonpet, las primas aquí relacionadas corresponden a las que determina la normatividad vigente para empleados del estado del orden territorial.

22.3 Beneficios por terminación del vinculo laboral o contractual

El municipio de Cartago esta atento por medio de la secretaria de gestión administrativa para realizar las liquidaciones a que alla lugar conforme la normatividad vigente.

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA 40
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2023	CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
		VERSIÓN 6

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

El Municipio de Cartago durante el 2023 presenta los siguientes saldos:

CÓDIGO	CONCEPTO	31/12/2023	31/12/2022	VAR %	VAR. ABS
27	PROVISIONES	296.055.492,00	255.928.878,01	14%	40.126.613,99
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	296.055.492,00	255.928.878,01	14%	40.126.613,99

23.1 litigios y demandas

Anexo 23.1

CÓDIGO	CONCEPTO	31/12/2023	31/12/2022	VAR %	VAR. ABS
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	296.055.492,00	255.928.878,01	14%	40.126.613,99
270101	Civiles	69.376.614,00	-	100%	69.376.614,00
270103	Administrativas	130.678.878,00	255.928.878,01	-96%	- 125.250.000,01
270105	Laborales	96.000.000,00	-	100%	96.000.000,00

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.

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA 41
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2023	CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
		VERSIÓN 6

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

El Municipio de Cartago durante el 2023 presenta los siguientes saldos:

CÓDIGO	CONCEPTO	31/12/2023	31/12/2022	VAR %	VAR. ABS
29	OTROS PASIVOS	3.000.000.000,00	1.000.000.000,00	67%	2.000.000.000,00
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	3.000.000.000,00	1.000.000.000,00	67%	2.000.000.000,00
2917	RETENCIONES Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS	103.378.752,99	133.018.752,99	-29%	- 29.640.000,00

24.1 Desglose – subcuentas otros

Anexo 24.1

CÓDIGO	CONCEPTO	31/12/2023	31/12/2022	VAR %	VAR. ABS
29	OTROS PASIVOS	3.000.000.000,00	1.000.000.000,00	67%	2.000.000.000,00
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	3.000.000.000,00	1.000.000.000,00	67%	2.000.000.000,00
290201	En administración	3.000.000.000,00	1.000.000.000,00	67%	2.000.000.000,00
2917	RETENCIONES Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS	103.378.752,99	133.018.752,99	-29%	- 29.640.000,00
291705	Anticipo de impuesto de industria y comercio	103.378.752,99	133.018.752,99	-29%	- 29.640.000,00

En referencia a los Recursos recibidos en administración, corresponden a la ejecución del Convenio 407-FIP de 2021 suscrito entre el Municipio de Cartago y el Departamento Administrativo de la Prosperidad Social, para la construcción de la plaza de mercado como infraestructura productiva en el Municipio de Cartago, transferencia del segundo desembolso 20% del valor del convenio.

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA 42
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2023	VERSIÓN 6

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.

Composición

El Municipio de Cartago durante el 2023 presenta los siguientes saldos:

CÓDIGO	CONCEPTO	31/12/2023	31/12/2022	VAR %	VAR. ABS
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	-	-	-	-
81	DERECHOS CONTINGENTES	128.503.355,00	133.760.355,00	-	5.257.000,00
8120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	128.503.355,00	133.760.355,00	-	5.257.000,00
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-	-	-	-
91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	8.505.412.753,60	126.132.835,00	0,99	8.379.279.918,60
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	8.505.412.753,60	126.132.835,00	0,99	8.379.279.918,60

25.1 Activos contingentes

Anexo 25.1

CÓDIGO	CONCEPTO	31/12/2023	31/12/2022	VAR %	VAR. ABS
8120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	128.503.355,00	133.760.355,00	-	5.257.000,00
812001	Civiles	-	133.760.355,00	-	133.760.355,00
812004	Administrativos	128.503.355,00	-	0,04	5.257.000,00

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA 43
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2023	CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
		VERSIÓN 6

25.2 pasivos contingentes

Anexo 25.2

CÓDIGO	CONCEPTO	31/12/2023	31/12/2022	VAR %	VAR. ABS
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	8.505.412.753,60	126.132.835,00	0,99	8.379.279.918,60
912002	Laborales	193.022.511,00	48.400.000,00	0,75	144.622.511,00
912004	Administrativos	8.289.524.565,60	-	1,00	8.289.524.565,60
912090	Otros litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	22.865.677,00	77.732.835,00	2,40	54.867.158,00

De acuerdo a la información suministrada por la Secretaría Jurídica, se procedió a reconocer en activos y pasivos contingentes en referencia a la probabilidad de fallo posible en contra o a favor del municipio de Cartago.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

Composición

El Municipio de Cartago durante el 2023 presenta los siguientes saldos:

CÓDIGO	CONCEPTO	31/12/2023	31/12/2022	VAR %	VAR. ABS
83	DEUDORAS DE CONTROL	519.056.179,00	519.056.179,00	-	-
8315	ACTIVOS RETIRADOS	170.000.000,00	170.000.000,00	-	-
8347	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	349.056.179,00	349.056.179,00	-	-
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	647.559.534,00	652.816.534,00	0,01	5.257.000,00
8905	DERECHOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	128.503.355,00	133.760.355,00	0,04	5.257.000,00
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	519.056.179,00	519.056.179,00	-	-
93	ACREEDORAS DE CONTROL	10.090.939.345,99	8.410.907.712,85	0,17	1.680.031.633,14
9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	10.090.939.345,99	8.410.907.712,85	0,17	1.680.031.633,14
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	18.596.352.099,59	8.537.040.547,85	0,54	10.059.311.551,74
9905	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	8.505.412.753,60	126.132.835,00	0,99	8.379.279.918,60
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	10.090.939.345,99	8.410.907.712,85	0,17	1.680.031.633,14

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA 44
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2023	VERSIÓN 6

Revelacion

Los registros contables correspondientes a estas cuentas corresponden a las causaciones correspondientes a la sobretasa ambiental.

26.1 cuentas de orden deudoras

Anexo 26.1

CÓDIGO	CONCEPTO	31/12/2023	31/12/2022	VAR %	VAR. ABS
83	DEUDORAS DE CONTROL	519.056.179,00	519.056.179,00	0,00	-
8315	ACTIVOS RETIRADOS	170.000.000,00	170.000.000,00	0,00	-
831590	Otros activos retirados	170.000.000,00	170.000.000,00	0,00	-
8347	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	349.056.179,00	349.056.179,00	0,00	-
834704	Propiedades, planta y equipo	349.056.179,00	349.056.179,00	0,00	-
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	- 647.559.534,00	- 652.816.534,00	-0,01	5.257.000,00
8905	DERECHOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	- 128.503.355,00	- 133.760.355,00	-0,04	5.257.000,00
890506	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	- 128.503.355,00	- 133.760.355,00	-0,04	5.257.000,00
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	- 519.056.179,00	- 519.056.179,00	0,00	-
891506	Activos retirados	- 170.000.000,00	- 170.000.000,00	0,00	-
891518	Bienes entregados a terceros	- 349.056.179,00	- 349.056.179,00	0,00	-

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA 45
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2023	CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
		VERSIÓN 6

26.2 cuentas de orden acreedoras

Anexo 26.2

93	ACREEDORAS DE CONTROL	10.090.939.345,99	8.410.907.712,85	0,17	1.680.031.633,14
9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	10.090.939.345,99	8.410.907.712,85	0,17	1.680.031.633,14
939004	Pasivos cancelados por prescripción	1.128.800.000,00	1.128.800.000,00	0,00	-
939015	Porcentaje y sobretasa ambiental al impuesto predial	8.962.139.345,99	7.282.107.712,85	0,19	1.680.031.633,14
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	- 18.596.352.099,59	- 8.537.040.547,85	0,54	- 10.059.311.551,74
9905	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	- 8.505.412.753,60	- 126.132.835,00	0,99	- 8.379.279.918,60
990505	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	- 8.505.412.753,60	- 126.132.835,00	0,99	- 8.379.279.918,60
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	- 10.090.939.345,99	- 8.410.907.712,85	0,17	- 1.680.031.633,14
991590	Otras cuentas acreedoras de control	- 10.090.939.345,99	- 8.410.907.712,85	0,17	- 1.680.031.633,14

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

El Municipio de Cartago durante el 2023 presenta los siguientes saldos:

CÓDIGO	CONCEPTO	31/12/2023	31/12/2022	VAR %	VAR. ABS
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	494.512.940.559,52	523.398.661.001,06	-6%	- 28.885.720.441,54
3105	CAPITAL FISCAL	232.502.759.549,00	232.502.759.549,00	0%	-
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	- 35.830.880.973,17	40.012.920.502,28	212%	- 75.843.801.475,45
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	52.412.829.729,00	16.052.489.377,70	69%	36.360.340.351,30
3148	GANANCIAS O PERDIDAS POR LA APLICACION DEL METODO DE PARTIC	245.524.255.891,60	245.524.255.891,59	0%	0,01
3151	GANANCIAS O PERDIDAS POR BENEFICIOS POSEMPLEO	- 96.023.636,91	- 10.693.764.319,51	-11037%	10.597.740.682,60

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA 46
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2023	VERSIÓN 6

27.1 Capital

Anexo 27.1

CÓDIGO	CONCEPTO	31/12/2023	31/12/2022	VAR %	VAR. ABS
3105	CAPITAL FISCAL	232.502.759.549,00	232.502.759.549,00	0%	-
310506	Capital Fiscal	232.502.759.549,00	232.502.759.549,00	0%	-
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	- 35.830.880.973,17	40.012.920.502,28	212%	- 75.843.801.475,45
310901	Excedente acumulado	55.955.391.820,42	40.017.257.419,28	28%	15.938.134.401,14
310902	PÉRDIDA O DÉFICITS ACUMULADOS	- 91.786.272.793,59	- 4.336.917,00	100%	- 91.781.935.876,59
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	52.412.829.729,00	16.052.489.377,70	69%	36.360.340.351,30
311001	Utilidad o excedente del ejercicio	52.412.829.729,00	16.052.489.377,70	69%	36.360.340.351,30
311002	Pérdida o déficit del ejercicio	-	-	0%	-
3148	GANANCIAS O PERDIDAS POR LA APLICACION DEL METODO DE PARTICIPACION	245.524.255.891,60	245.524.255.891,59	0%	0,01
314802	Inversiones en sociedades de economía mixta	441.707.697,30	441.707.697,30	0%	-
314803	Inversiones en sociedades públicas	245.082.548.194,30	245.082.548.194,29	0%	0,01
3151	GANANCIAS O PERDIDAS POR BENEFICIOS POSEMPLEO	- 96.023.636,91	10.693.764.319,51	-11037%	10.597.740.682,60
315102	Rendimientos de los activos por planes de beneficios posempleo	- 96.023.636,91	10.693.764.319,51	-11037%	10.597.740.682,60

Mediante acta de saneamiento contable de noviembre del 2023 se actualizaron los saldos por operación recíproca correspondientes a inversiones con empresas Municipales de Cartago y Aeropuerto Santa Ana.

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA 47
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2023	VERSIÓN 6

NOTA 28. INGRESOS

Composición

El Municipio de Cartago durante el 2023 presenta los siguientes saldos:

CÓDIGO	CONCEPTO	31/12/2023	31/12/2022	VAR %	VAR. ABS
41	INGRESOS FISCALES	114.464.585.310,83	90.548.261.981,38	0,21	23.916.323.329,45
42	VENTA DE BIENES	10.419.996,00	41.035.987,00	- 2,94	- 30.615.991,00
43	VENTA DE SERVICIOS	36.188.700,00	42.121.752,00	- 0,16	- 5.933.052,00
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	206.892.927.486,62	175.168.907.562,83	0,15	31.724.019.923,79
48	OTROS INGRESOS	2.548.309.560,08	1.273.835.366,62	0,50	1.274.474.193,46

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA 48
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2023	VERSIÓN 6

28.1 Ingresos de transacciones sin contraprestacion

Anexo 28.1

CÓDIGO	CONCEPTO	31/12/2023	31/12/2022	VAR %	VAR. ABS
41	INGRESOS FISCALES	114.464.585.310,83	90.548.261.981,38	0,21	23.916.323.329,45
4105	IMPUESTOS	87.301.017.726,13	74.999.214.875,94	0,14	12.301.802.850,19
4110	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	30.706.475.425,41	18.108.606.347,05	0,41	12.597.869.078,36
4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	- 3.542.907.840,71	- 2.559.559.241,61	0,28	- 983.348.599,10
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	206.892.927.486,62	175.168.907.562,83	0,15	31.724.019.923,79
4408	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	115.099.637.660,00	100.813.379.570,01	0,12	14.286.258.089,99
4413	SISTEMA GENERAL DE REGALIAS	3.327.536.526,22	43.076.458,48	0,99	3.284.460.067,74
4421	SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	60.815.283.670,95	51.641.710.043,00	0,15	9.173.573.627,95
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	27.650.469.629,45	22.670.741.491,34	0,18	4.979.728.138,11

El Municipio de Cartago, incrementó los ingresos debido al giro de los recursos por transferencias de la Nacion.

El recuado de estampillas municipales incrementó por la contratación de prestación de bienes y servicios,compras,honorarios entre otros.

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA 49
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2023	CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
		VERSIÓN 6

28.1.1 Ingresos fiscales-detallado

Anexo 28.1.1

ID CÓDIGO CONTABL E	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	RESUMEN DE TRASANCCIONES			
		RECONOCIMIENTO DE INGRESOS (CR)	AJUSTES POR: DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS (DB)	SALDO FINAL	% DE AJUSTES
4105	IMPUESTOS	87.301.017.726,13	2.338.424.478,71	84.962.593.247,42	2,68
410507	Impuesto predial unificado	26.371.901.481,03	2.238.483.314,51	24.133.418.166,52	8,49
410508	Impuesto de industria y comercio	27.777.501.278,93	34.246.845,00	27.743.254.433,93	0,12
410515	Impuesto de espectáculos públicos	300.000,00		300.000,00	-
410519	Impuesto de delineación urbana, estu	211.459.675,75		211.459.675,75	-
410521	Impuesto de avisos, tableros y vallas	1.853.951.569,00		1.853.951.569,00	-
410528	Impuestos de rifas, apuestas y juegos	139.300.000,00		139.300.000,00	-
410533	Impuesto sobre vehículos automotore	1.441.778.503,00		1.441.778.503,00	-
410535	Sobretasa a la gasolina	6.946.470.000,00		6.946.470.000,00	-
410545	Impuesto sobre el servicio de alumbr	12.499.471.238,00		12.499.471.238,00	-
410558	Impuesto a publicidad exterior visual	83.096.180,00		83.096.180,00	-
410559	Impuesto de circulación y tránsito	80.122.801,00		80.122.801,00	-
410562	Sobretasa bomberil	1.914.200.593,48	65.694.319,20	1.848.506.274,28	3,43
410576	Estampillas	7.981.464.405,94		7.981.464.405,94	-
4110	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS	30.706.475.425,41	1.204.483.362,00	29.501.992.063,41	3,92
411001	Tasas	1.164.959.549,44		1.164.959.549,44	-
411002	Multas	9.127.369.076,90		9.127.369.076,90	-
411003	Intereses	9.916.333.885,30	1.204.483.362,00	8.711.850.523,30	12,15
411017	Formularios y especies valoradas	299.059.198,56		299.059.198,56	-
411025	Participación en el transporte por ole	261.482.606,00		261.482.606,00	-
411034	Derechos de tránsito	2.564.307.716,00		2.564.307.716,00	-
411046	Licencias	1.151.657.999,00		1.151.657.999,00	-
411048	Registro y salvoconducto	20.258.000,00		20.258.000,00	-
411054	Matrículas de vehículos	409.097.000,00		409.097.000,00	-
411061	Contribuciones	3.769.342.950,21		3.769.342.950,21	-
411072	Renta del monopolio de juegos de su	1.965.366.201,00		1.965.366.201,00	-
411090	Otros ingresos no tributarios	57.241.243,00		57.241.243,00	-

En los ingresos correspondientes al predial hubo una disminución en la liquidación por los descuentos de pronto pago.

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA 50
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2023	CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
		VERSIÓN 6

Anexo 28.2

CÓDIGO	CONCEPTO	31/12/2023	31/12/2022	VAR %	VAR. ABS
42	VENTA DE BIENES	10.419.996,00	41.035.987,00	- 2,94	- 30.615.991,00
4204	BIENES PRODUCIDOS	10.419.996,00	41.035.987,00	- 2,94	- 30.615.991,00
420416	PRODUCTOS AGROPECUARIOS, DE SILVICULTURA, AVICULTURA Y PESCA	10.419.996,00	41.035.987,00	- 2,94	- 30.615.991,00
43	VENTA DE SERVICIOS	36.188.700,00	42.121.752,00	- 0,16	- 5.933.052,00
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	36.188.700,00	42.121.752,00	- 0,16	- 5.933.052,00
430510	EDUCACIÓN FORMAL- MEDIA ACADÉMICA	4.133.000,00	4.236.000,00	- 0,02	- 103.000,00
430550	SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACIÓN	32.055.700,00	37.885.752,00	- 0,18	- 5.830.052,00
48	OTROS INGRESOS	2.548.309.560,08	1.273.835.366,62	0,50	1.274.474.193,46
4802	FINANCIEROS	1.204.207.112,80	567.669.235,41	0,53	636.537.877,39
480201	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	1.199.423.087,80	403.819.798,41	0,66	795.603.289,39
480236	Rendimiento efectivo, dividendos y participaciones de inversiones	-	160.200.000,00	-	- 160.200.000,00
480240	Rendimientos de recursos Sistema General de Regalías	2.406.286,00	1.022.676,00	0,57	1.383.610,00
480290	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	2.377.739,00	2.626.761,00	- 0,10	- 249.022,00
4808	INGRESOS DIVERSOS	826.295.649,58	706.166.131,21	0,15	120.129.518,37
480803	Cuotas partes de pension	-	258.359.529,00	0%	- 258.359.529,00
480815	fotocopias	-	1.170.000,00	0%	- 1.170.000,00
480817	Arrendamientos	63.261.485,43	97.519.281,71	-54%	- 34.257.796,28
480825	SOBRANTES	58.493,00	4.564,00	92%	53.929,00
480826	APROVECHAMIENTOS	-	334.215.450,50	0%	- 334.215.450,50
480827	APROVECHAMIENTOS	636.360,00	5.265.500,00	-727%	- 4.629.140,00
480862	Costas procesales	15.672.982,63	6.000.000,00	62%	9.672.982,63
480863	Reintegros	381.076.071,00	-	100%	381.076.071,00
480890	Otros ingresos ordinarios	365.590.257,52	3.631.806,00	99%	361.958.451,52
4812	APLICACION DEL METODO DE PARTICIPACION PATRIMONIAL DE INVERSIÓN	517.806.797,70	-	100%	517.806.797,70
481201	Entidades privadas	517.806.797,70	-	100%	517.806.797,70

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA 51
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2023	VERSIÓN 6

La cuenta contable 481201 obtuvo una variación importante debido al giro de los dividiendos de la empresa cartagueña de aseo total consignados en la vigencia 2023.

La cuenta contable 480863 corresponde a todos los reintegros por incapacidades, pago de pension de los honorables concejales entre otros.

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA 52
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2023	CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
		VERSIÓN 6

NOTA 29. GASTOS

Composición

El Municipio de Cartago durante el 2023 presenta los siguientes saldos:

CÓDIGO	CONCEPTO	31/12/2023	31/12/2022	VAR %	VAR. ABS
51	DE ADMINISTRACION Y OPERACION	33.750.863.770,80	28.765.350.521,46	4.985.513.249,34	15%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	14.605.260.295,00	12.286.551.875,26	2.318.708.419,74	16%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	4.558.609,00	-	4.558.609,00	100%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	3.441.568.700,00	3.188.389.006,02	253.179.693,98	7%
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	3.260.961.000,00	2.870.356.087,00	390.604.913,00	12%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	5.436.952.660,00	3.923.515.475,22	1.513.437.184,78	28%
5111	GENERALES	6.556.073.929,84	6.131.968.572,96	424.105.356,88	6%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	445.488.576,96	364.569.505,00	80.919.071,96	18%
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y	3.297.622.089,62	7.601.769.785,36	- 4.304.147.695,74	-131%
5360	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3.297.622.089,62	7.601.769.785,36	- 4.304.147.695,74	-131%
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	7.193.860.201,55	7.381.952.051,73	- 188.091.850,18	-3%
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	5.654.001.323,55	6.164.009.720,85	- 510.008.397,30	-9%
5424	SUBVENCIONES	1.539.858.878,00	1.217.942.330,88	321.916.547,12	21%
55	GASTO PUBLICO SOCIAL	218.950.833.667,47	200.539.024.308,57	18.411.809.358,90	8%
5501	EDUCACION	70.961.860.151,02	62.252.192.895,85	8.709.667.255,17	12%
5502	SALUD	111.449.822.448,76	98.638.729.263,50	12.811.093.185,26	11%
5505	RECREACION Y DEPORTE	1.036.439.085,80	939.390.061,15	97.049.024,65	9%
5506	CULTURA	2.248.642.189,00	3.256.087.203,00	- 1.007.445.014,00	-45%
5507	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	31.617.062.407,89	33.965.264.913,51	- 2.348.202.505,62	-7%
5508	MEDIO AMBIENTE	165.000.000,00	205.236.023,56	- 40.236.023,56	-24%
5550	SUBSIDIOS ASIGNADOS	1.472.007.385,00	1.282.123.948,00	189.883.437,00	13%
58	OTROS GASTOS	7.075.125.894,90	5.381.074.209,01	1.694.051.685,89	24%
5802	COMISIONES	39.519.048,58	26.829.372,56	12.689.676,02	32%
5804	FINANCIEROS	3.078.910.658,76	1.682.536.613,00	1.396.374.045,76	45%
5890	GASTOS DIVERSOS	3.833.150.743,92	2.718.880.473,06	1.114.270.270,86	29%
5893	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	123.545.443,64	952.827.750,39	- 829.282.306,75	-671%

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA 53
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2023	VERSIÓN 6

29.1 Gastos de administración, de operación y de ventas

Anexo 29.1

CÓDIGO	CONCEPTO	31/12/2023	31/12/2022	VAR %	VAR. ABS
51	DE ADMINISTRACION Y OPERACION	33.750.863.770,80	28.765.350.521,46	15%	4.985.513.249,34
5101	SUELDOS Y SALARIOS	14.605.260.295,00	12.286.551.875,26	16%	2.318.708.419,74
510101	Sueldos del personal	13.775.048.488,00	11.659.302.943,00	15%	2.115.745.545,00
510119	Bonificaciones	510.345.900,00	355.295.850,26	30%	155.050.049,74
510123	Auxilio de transporte	199.787.051,00	167.244.287,00	16%	32.542.764,00
510160	Subsidio de alimentación	120.078.856,00	104.708.795,00	13%	15.370.061,00
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	4.558.609,00	-	100%	4.558.609,00
510201	Incapacidades	4.558.609,00	-	100%	4.558.609,00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	3.441.568.700,00	3.188.389.006,02	7%	253.179.693,98
510302	Aportes a cajas de compensación familiar	537.042.100,00	485.725.900,00	10%	51.316.200,00
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	1.174.370.300,00	1.105.133.429,02	6%	69.236.870,98
510305	Cotizaciones a riesgos profesionales	90.753.300,00	95.266.100,00	-5%	-4.512.800
510307	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	1.639.403.000,00	1.502.263.577,00	8%	137.139.423,00

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA 54
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2023	VERSIÓN 6

5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	3.260.961.000,00	2.870.356.087,00	12%	390.604.913,00
510401	Aportes al ICBF	1.955.198.800,00	1.721.169.312,00	12%	234.029.488,00
510402	Aportes al SENA	326.669.000,00	287.500.369,00	12%	39.168.631,00
510403	Aportes ESAP	326.782.200,00	287.510.469,00	12%	39.271.731,00
510404	Aportes a escuelas industriales e institutos técnicos	652.311.000,00	574.175.937,00	12%	78.135.063,00
5107	PRESTACIONES SOCIALES	5.436.952.660,00	3.923.515.475,22	28%	1.513.437.184,78
510701	Vacaciones	840.107.831,00	461.340.741,60	45%	378.767.089,40
510702	Cesantías	1.609.016.316,00	1.353.378.307,00	16%	255.638.009,00
510703	Intereses a las cesantías	164.353.911,00	33.863.210,00	79%	130.490.701,00
510704	Prima de vacaciones	704.909.205,00	367.755.882,38	48%	337.153.322,62
510705	Prima de navidad	1.380.259.506,00	1.168.513.125,00	15%	211.746.381,00
510706	Prima de servicios	645.892.142,00	350.826.763,79	46%	295.065.378,21
510707	Bonificación especial de recreación	79.777.097,00	52.397.890,78	34%	27.379.206,22
510790	Otras primas	12.636.652,00	11.562.075,00	9%	1.074.577,00
510804	Dotación y suministro a Trabajadores	-	123.877.479,67	0%	- 123.877.479,67
5111	GENERALES	6.556.073.929,84	6.131.968.572,96	6%	424.105.356,88

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA 55
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2023	VERSIÓN 6

511114	Materiales y suministros	310.302.298,00	296.127.916,50	5%	14.174.381,50
511115	Mantenimiento	1.524.355.977,19	465.682.126,50	69%	1.058.673.850,69
511117	Servicios públicos	577.935.647,08	542.006.981,07	6%	35.928.666,01
511118	Arrendamiento	397.562.199,00	363.112.304,00	9%	34.449.895,00
511119	Viáticos y gastos de viaje	18.956.074,00	64.536.910,00	-240%	- 45.580.836,00
511125	Seguros generales	434.344.804,63	425.018.108,78	2%	9.326.695,85
511149	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	-	67.499.950,01	0%	- 67.499.950,01
511155	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	8.009.540,00	6.542.801,20	18%	1.466.738,80
511164	Gastos Legales	18.446.377,00	36.639.162,00	-99%	- 18.192.785,00
511174	Asignación de bienes y servicios	2.026.361.634,94	2.827.388.358,85	-40%	- 801.026.723,91
511179	Honorarios	1.155.817.497,00	907.517.703,00	21%	248.299.794,00
511180	Servicios	42.160.916,00	62.134.227,05	-47%	- 19.973.311,05
511190	Otros gastos generales	41.820.965,00	67.762.024,00	-62%	- 25.941.059,00
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	445.488.576,96	364.569.505,00	18%	80.919.071,96
512024	Gravamen a los movimientos financieros	-	11.000,00	0%	- 11.000,00
512026	Contribuciones	445.488.576,96	364.558.505,00	18%	80.930.071,96

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA 56
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2023	VERSIÓN 6

El Municipio de Cartago presenta gastos de administración y de operación que corresponden a los salarios de los empleados de la nomina de personal y de prestación de servicios para el normal funcionamiento del mismo.

29.2 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

Anexo 29.2

53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES Inversiones de administracion de liquidez a valor de mercado	3.297.622.089,62	7.601.769.785,36	-131%	-	4.304.147.695,74
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3.297.622.089,62	7.601.769.785,36	-131%	-	4.304.147.695,74
534713	Impuestos	836.159.582,30	4.818.173.263,00	-476%	-	3.982.013.680,70
536001	Edificaciones	375.302.342,10	547.779.525,88	-46%	-	172.477.183,78
536003	Redes, Líneas y Cables	341.014.245,00	341.014.244,95	0%		0,05
536004	MAQUINARIA Y EQUIPO	94.760.859,30	48.482.186,30	49%		46.278.673,00
536006	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	115.667.629,20	110.374.967,71	5%		5.292.661,49
536007	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	535.706.890,20	507.550.172,24	5%		28.156.717,96
536008	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	86.274.445,59	99.926.362,59	-16%	-	13.651.917,00
536401	Red carretera	419.958.641,90	419.958.641,94	0%		-0.04

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA 57
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2023	VERSIÓN 6

536402	Plazas Públicas	377.913.306,70	633.772.887,42	-68%	-	255.859.580,72
536490	Otros Bienes de Uso Público en Servicio	74.737.533,33	74.737.533,33	0%	-	
536890	otros litigios y demandas	40.126.614,00	-	100%		40.126.614,00

Se realizó provision contable de pasivos y contingencias por concepto de litigios, de conformidad con información recibida por parte de la secretaria juridica del municipio correspondiente para la vigencia 2023.

29.3 Tansferencias y subvenciones

Anexo 29.3

54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	7.193.860.201,55	7.381.952.051,73	-3%	-	188.091.850,18
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	5.654.001.323,55	6.164.009.720,85	-9%	-	510.008.397,30
542302	Para proyectos de inversión	3.775.769.022,70	4.999.171.179,58	-32%	-	1.223.402.156,88
542303	Para gastos de funcionamiento	1.089.151.011,76	399.343.054,00	63%		689.807.957,76
542304	Para programas de salud	709.081.289,09	500.000.000,00	29%		209.081.289,09
542305	Para programas de educación	80.000.000,00	160.000.000,00	-100%	-	80.000.000,00
542307	Bienes entregados sin contraprestación	-	105.495.487,27	0%	-	105.495.487,27
5424	SUBVENCIONES	1.539.858.878,00	1.217.942.330,88	21%		321.916.547,12
542490	Otras subvenciones	1.539.858.878,00	1.217.942.330,88	21%		321.916.547,12

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA 58
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2023	VERSIÓN 6

El Municipio de Cartago Convenios interadministrativos que tiene como objeto el traslado de recursos a la empresa cartagüeña de desarrollo "emcade" en ejecución del proyecto "apoyo a la capacidad y gestión administrativa de la empresa cartagüeña de desarrollo "emcade" del municipio de cartago.

Igualmente realizo convenios interadministrativos que tiene como objeto la transferencia de recursos al Aeropuerto Internacional Santa Ana para el mejoramiento de las operaciones y el funcionamiento del mismo.

Transferencia para programas de educación que ampara proyecto denominado: mejoramiento de la calidad y fortalecimiento del acceso y permanencia en la educacion en el municipio de cartago, que tiene como objeto: transferencia de recursos del sistema general de participaciones a los fondos de servicios educativos de las instituciones educativas Holguin Garces, Zaragoza e Indalecio penilla.

El municipio de cartago celebró convenio que tiene como objeto la prestación de servicios para el fortalecimiento del cuerpo de bomberos voluntarios del municipio de cartago.

29.4 Gasto público social

Anexo 29.4

55	GASTO PUBLICO SOCIAL	218.950.833.667,47	200.539.024.308,57	8%	18.411.809.358,90
5501	EDUCACION	70.961.860.151,02	62.252.192.895,85	12%	8.709.667.255,17
550101	Sueldos y salarios	54.740.339.105,83	48.250.821.919,00	12%	6.489.517.186,83
550103	Contribuciones efectivas	7.654.140.866,00	8.073.340.718,00	-5%	- 419.199.852,00

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA 59
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2023	VERSIÓN 6

550105	Generales	861.051.609,00	765.123.055,10	11%	95.928.553,90
550106	Asignación de bienes y servicios	7.706.328.570,19	5.162.907.203,75	33%	2.543.421.366,44
5502	SALUD	111.449.822.448,76	98.638.729.263,50	11%	12.811.093.185,26
550206	Asignación de bienes y servicios	734.804.319,32	267.256.000,00	64%	467.548.319,32
550210	Régimen subsidiado	108.753.005.028,96	93.489.863.746,47	14%	15.263.141.282,49
550216	Acciones de salud pública	1.962.013.100,48	4.881.609.517,03	-149%	- 2.919.596.416,55
5505	RECREACION Y DEPORTE	1.036.439.085,80	939.390.061,15	9%	97.049.024,65
550505	Generales	345.046.403,52	216.868.964,56	37%	128.177.438,96
550506	Asignación de bienes y servicios	691.392.682,28	722.521.096,59	-5%	- 31.128.414,31
5506	CULTURA	2.248.642.189,00	3.256.087.203,00	-45%	- 1.007.445.014,00
550606	Asignación de bienes y servicios	2.248.642.189,00	3.256.087.203,00	-45%	- 1.007.445.014,00
5507	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	31.617.062.407,89	33.965.264.913,51	-7%	- 2.348.202.505,62
550701	Sueldos y salarios	983.006.294,00	910.119.716,96	7%	72.886.577,04
550703	Contribuciones efectivas	170.294.900,00	155.047.300,00	9%	15.247.600,00
550705	Generales	12.463.218.807,38	9.663.074.191,82	22%	2.800.144.615,56
550706	Asignación de bienes y servicios	18.000.542.406,51	23.237.023.704,73	-29%	- 5.236.481.298,22

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA 60
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2023	VERSIÓN 6

5508	MEDIO AMBIENTE			-24%	-	40.236.023,56
		165.000.000,00	205.236.023,56			
550810	Asignación de bienes y servicios			-24%	-	40.236.023,56
		165.000.000,00	205.236.023,56			
5550	SUBSIDIOS ASIGNADOS			13%		189.883.437,00
		1.472.007.385,00	1.282.123.948,00			
555009	Servicio de acueducto			17%		117.274.453,00
		681.877.794,00	564.603.341,00			
555010	Servicio de alcantarillado			9%		72.608.984,00
		790.129.591,00	717.520.607,00			

La cuenta asignación de bienes y servicios de educación tiene una variación que corresponde incremento en inversion con recursos de calidad,pae y conectividad.

El Municipio de Cartago asigno recursos importantes para el gasto publico social correspondiente la presatacion de servicios en los difrentes sectores como salud,cultura recreación y deporte entre otros.

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA 61
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2023	VERSIÓN 6

29.7 Otros gastos

Anexo 29.7

58	OTROS GASTOS	7.075.125.894,90	5.381.074.209,01	24%	1.694.051.685,89
5802	COMISIONES	39.519.048,58	26.829.372,56	32%	12.689.676,02
580240	Comisiones servicios financieros	39.519.048,58	26.829.372,56	32%	12.689.676,02
5804	FINANCIEROS	3.078.910.658,76	1.682.536.613,00	45%	1.396.374.045,76
580435	Costo efectivo de préstamos por	3.029.197.771,39	1.678.693.931,00	45%	1.350.503.840,39
580439	Otros intereses de mora	-	847.688,00	0%	847.688,00
580490	Otros gastos financieros	49.712.887,37	2.994.994,00	94%	46.717.893,37
5890	GASTOS DIVERSOS	3.833.150.743,92	2.718.880.473,06	29%	1.114.270.270,86
589012	Sentencias	128.436.016,40	174.654.245,00	-36%	46.218.228,60
589013	Laudos arbitrales y conciliaciones	-	23.558.920,00	0%	23.558.920,00
589025	Multas y sanciones	33.777.854,90	88.090.769,16	-161%	54.312.914,26
589090	Otros gastos diversos	3.670.936.872,62	2.432.576.538,90	34%	1.238.360.333,72
5893	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS	123.545.443,64	952.827.750,39	-671%	829.282.306,75
589301	Ingresos no tributarios	2.408.856,00	1.215.298,00	50%	1.193.558,00
589308	Impuesto predial unificado	13.522.684,60	1.768.293,00	87%	11.754.391,60
589309	Impuesto de industria y comercio	106.759.966,02	942.933.156,35	-783%	836.173.190,33
589315	Impuesto de delimitación urbana	674.590,00	-	100%	674.590,00
589316	Impuesto de avisos, tableros y v	-	16.392,00	0%	16.392,00
589343	Impuesto de circulación y tránsito	98.220,00	6.439.600,00	-6456%	6.341.380,00
589346	Sobretasa bomberil	81.127,02	455.011,04	-461%	373.884,02

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA 62
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2023	VERSIÓN 6

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

Composición

El Municipio de Cartago durante el 2023 presenta los siguientes saldos:

CÓDIGO	CONCEPTO	31/12/2023	31/12/2022	VAR %	VAR. ABS
6	COSTOS DE VENTAS	1.271.295.698,00	1.352.502.396,00	-6%	- 81.206.698,00
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	1.271.295.698,00	1.352.502.396,00	-6%	- 81.206.698,00
6305	SERVICIOS EDUCATIVOS	1.271.295.698,00	1.352.502.396,00	-6%	- 81.206.698,00

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA 63
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2023	VERSIÓN 6

30.2 Costo de ventas de servicios

Anexo 30.2

CÓDIGO	CONCEPTO	31/12/2023	31/12/2022	VAR %	VAR. ABS
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	1.271.295.698,00	1.352.502.396,00	-6%	- 81.206.698,00
6305	SERVICIOS EDUCATIVOS	1.271.295.698,00	1.352.502.396,00	-6%	- 81.206.698,00
630501	EDUCACIÓN FORMAL - PREESCOLAR	92.730.541,00	106.992.509,00	-15%	- 14.261.968,00
630502	EDUCACIÓN FORMAL - BÁSICA PRIMARIA	538.216.707,00	573.280.362,00	-7%	- 35.063.655,00
630503	EDUCACIÓN FORMAL - BÁSICA SECUNDARIA	481.933.323,00	504.417.897,00	-5%	- 22.484.574,00
630504	EDUCACIÓN FORMAL - MEDIA ACADÉMICA	148.937.077,00	155.583.734,00	-4%	- 6.646.657,00
630505	EDUCACIÓN FORMAL - MEDIA TÉCNICA	9.478.050,00	12.227.894,00	-29%	- 2.749.844,00

Los costos de ventas corresponden a los servicios prestados a las instituciones educativas del Municipio de Cartago.



Juan David Piedrahita Lopez
Alcalde Municipal



Diana Milena Ocampo Escobar
Contadora Pública TP 184943-T