

## PORTADA

Datos Básicos	
Nombre de la Entidad de Gobierno	MUNICIPIO DE CARTAGO
Nit	891.900.493-2
Tipo de Informe	Estados Financieros Anuales Administracion Central
Fecha de Corte del Informe	31 de diciembre de 2022
Fecha de Corte Comparativo	31 de diciembre de 2021
Moneda de presentación	Pesos Colombianos
Grado de Redondeo	Ninguno
Medio de Publicación	Pagina Web del Municipio
Información de los Signatarios	
Representante Legal	Víctor Alfonso Álvarez Mejía Alcalde Municipal
Preparador de la Información	Claudia Liliana Ortega Delvechi Contadora Publica TP 139283-T
Información de Contacto	
Dirección	CAM Calle 8 # 6-52 - Código Postal 762021
Departamento	Valle del Cauca
Teléfonos	PBX (2) 2114101
Correo Electrónico	<a href="mailto:contabilidad@cartago.gov.co">contabilidad@cartago.gov.co</a>

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

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

**CERTIFICAN:**

Que la información contenida en los Estados Financieros de la Administración Central para el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022, son fiel copia de las cifras registradas en los libros de contabilidad llevados conforme al régimen de Contabilidad Pública establecido en el marco normativo aplicable a las Entidades de Gobierno - Resolución 533 de 2015, de la UAE – Contaduría General de la Nación.

Además, que las partidas contenidas en ellos revelan la realidad financiera, económica, social y ambiental de forma fidedigna a la situación financiera y las operaciones realizadas por la Secretaria de Hacienda 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 quince (15) días del mes de febrero de 2023.

Atentamente,



**Víctor Alfonso Álvarez Mejía**  
Alcalde Municipal



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

	<b>MUNICIPIO DE CARTAGOVALLE DEL CAUCA</b> Nit: 891.900.493-2	<b>PAGINA:</b>
	<b>ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA</b> Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2022	<b>CÓDIGO:</b> MAHP.106.18.F.
		<b>VERSIÓN:</b> 1

COD	CONCEPTO	NOTA	31/12/2021	31/12/2022
<b>1</b>	<b>ACTIVOS</b>		<b>\$ 575.084.322.314</b>	<b>\$ 588.800.220.732</b>
	<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>\$ 58.015.458.990</b>	<b>\$ 83.050.474.433</b>
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5	\$ 31.713.343.446	\$ 35.703.432.777
13	CUENTAS POR COBRAR	7	\$ 26.293.024.902	\$ 46.581.678.340
15	INVENTARIOS	9	\$ 9.090.642	\$ 765.363.317
	<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>\$ 517.068.863.324</b>	<b>\$ 505.749.746.299</b>
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	6	\$ 313.248.364.849	\$ 313.248.364.849
13	CUENTAS POR COBRAR	7	\$ 6.355.773.948	-\$ 7.923.750.607
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10	\$ 65.247.473.945	\$ 66.492.453.249
17	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y	11	\$ 79.734.822.388	\$ 86.793.200.567
19	OTROS ACTIVOS	16	\$ 52.482.428.194	\$ 47.139.478.241

<b>2</b>	<b>PASIVOS</b>		<b>\$ 59.672.284.927</b>	<b>\$ 67.291.176.261</b>
	<b>PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>\$ 10.426.289.083</b>	<b>\$ 15.759.568.842</b>
23	PRÉSTAMOS POR PAGAR	20	\$ -	\$ -
24	CUENTAS POR PAGAR	21	\$ 5.297.995.118	\$ 10.696.281.137
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	22	\$ 4.695.318.710	\$ 3.930.268.953
29	OTROS PASIVOS	24	\$ 432.975.254	\$ 1.133.018.753
	<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>\$ 49.245.995.844</b>	<b>\$ 51.531.607.418</b>
23	PRÉSTAMOS POR PAGAR	20	\$ 16.450.190.228	\$ 20.190.903.501
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	22	\$ 32.427.856.580	\$ 31.084.775.039
27	PROVISIONES	23	\$ 367.949.036	\$ 255.928.878

<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>		<b>\$ 515.412.037.388</b>	<b>\$ 521.509.044.471</b>
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	27	\$ 508.849.717.440	\$ 505.321.754.989
3110	EXCEDENTE PERIODO INFORMADO	27	\$ 6.562.319.948	\$ 16.187.289.483
	<b>PASIVO MAS PATRIMONIO</b>		<b>\$ 575.084.322.314</b>	<b>\$ 588.800.220.732</b>

<b>8</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>		<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>
81	DERECHOS CONTINGENTES	25	\$ 1.810.586.200	\$ 133.760.355
83	DEUDORAS DE CONTROL	26	\$ 519.056.179	\$ 519.056.179
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	26	-\$ 2.329.642.379	-\$ 652.816.534

<b>9</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>		<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>
91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	25	\$ 1.152.848.228	-\$ 126.132.835
93	ACREEDORAS DE CONTROL	26	\$ 5.645.891.256	-\$ 8.411.673.579
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	26	-\$ 6.798.739.483	\$ 8.537.806.413

  
 Víctor Alfonso Álvarez Mejía  
 Alcalde Municipal

  
 Claudia Liliana Ortega Delvechi  
 Contadora Publica TP 139283-T

**MUNICIPIO DE CARTAGOVALLE DEL CAUCA**

Nit: 891.900.493-2

**ESTADO DE RESULTADOS**Periodo Contable Terminado el  
31 de diciembre de 2022

PAGINA:

CÓDIGO:

MAHP.106.18.F.14

VERSIÓN: 1

COD	CONCEPTO	NOTA	31/12/2021	31/12/2022
	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>28</b>	<b>\$ 227.094.503.055</b>	<b>\$ 265.486.772.644</b>
41	INGRESOS FISCALES		\$ 58.560.069.456	\$ 90.548.261.981
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		\$ 168.534.433.599	\$ 174.938.510.663
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		\$ -	\$ -

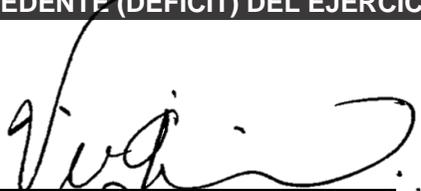
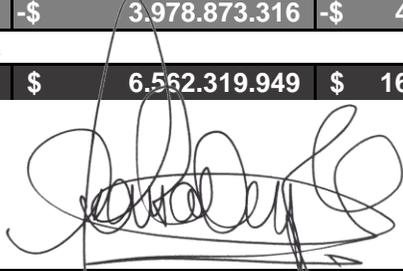
	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>29</b>	<b>\$ 216.553.309.790</b>	<b>\$ 245.127.066.509</b>
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		\$ 26.923.602.773	\$ 28.666.270.228
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		\$ 7.168.702.416	\$ 7.327.888.526
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		\$ 8.929.049.038	\$ 7.381.952.052
55	GASTO PÚBLICO SOCIAL		\$ 172.239.152.771	\$ 200.539.024.309
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		\$ 1.292.802.792	\$ 1.211.931.394
63	COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS		\$ -	\$ -

	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>		<b>\$ 10.541.193.265</b>	<b>\$ 20.359.706.135</b>
--	--	--	--------------------------	--------------------------

48	OTROS INGRESOS	28	\$ 1.416.418.102	\$ 1.205.662.563
58	OTROS GASTOS	29	\$ 5.395.291.418	\$ 5.378.079.215

	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL</b>		<b>-\$ 3.978.873.316</b>	<b>-\$ 4.172.416.652</b>
--	---	--	--------------------------	--------------------------

	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO</b>		<b>\$ 6.562.319.949</b>	<b>\$ 16.187.289.483</b>
--	--	--	-------------------------	--------------------------

  
Víctor Alfonso Álvarez Mejía  
Alcalde Municipal  
Claudia Liliana Ortega Delvechi  
Contadora Publica TP 139283-T

**MUNICIPIO DE CARTAGO**

Nit: 891.900.493-2

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**Periodo Contable Terminado el  
31 de diciembre de 2022

PAGINA:

CÓDIGO:

MAHP.106.18.F.15

VERSIÓN: 1

		SALDO INICIAL 31-dic-21	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO FINAL 31-dic-22
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>	<b>\$ 515.412.037.388</b>	<b>\$ 12.659.327.032</b>	<b>\$ 6.562.319.948</b>	<b>\$ 521.509.044.471</b>
<b>31</b>	<b>Patrimonio de las Entidades de Gobierno</b>	<b>\$ 515.412.037.388</b>	<b>\$ 12.659.327.032</b>	<b>\$ 6.562.319.948</b>	<b>\$ 521.509.044.471</b>
3105	CAPITAL FISCAL	\$ 230.474.005.997	\$ -	\$ -	\$ 230.474.005.997
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 39.801.495.457	\$ 215.761.962		\$ 40.017.257.419
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 6.562.319.948	\$ 16.187.289.483	\$ 6.562.319.948	\$ 16.187.289.483
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	-\$ 6.950.039.906	-\$ 3.743.724.413		-\$ 10.693.764.320

**Víctor Alfonso Álvarez Mejía**  
Alcalde Municipal**Claudia Liliana Ortega Delvechi**  
Contadora Pública TP 139283 - T

	MUNICIPIO DE CARTAGOVALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493-2	PAGINA:
	INDICADORES FINANCIEROS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2022	CÓDIGO: MAHP.106.18.F.17
		VERSIÓN: 1

GRUPOS / INDICADORES		31-dic-21	31-dic-22
<b>A - INDICADORES DE LIQUIDEZ O SOLVENCIA:</b>			
Representan el margen de seguridad que tiene el municipio para cumplir con sus obligaciones a corto plazo. Mide o evalúa la liquidez necesaria para que la entidad continúe funcionando.			
1. RAZÓN CORRIENTE	<u>Activo Corriente o circulante</u>	=	58.015.458.990
	Pasivo Corriente o circulante	=	10.426.289.083
		=	5,56
Indica que el Municipio de Cartago, como entidad agregadora, por cada peso que debe a corto plazo tiene \$ 5.27 para respaldar la obligación.			
2. PRUEBA ÁCIDA	<u>Activo Corriente - Inventario</u>	=	58.006.368.348
	Pasivo Corriente	=	10.426.289.083
		=	5,56
Llamada también liquidez inmediata, revela la capacidad de la empresa para cancelar sus obligaciones corrientes sin depender de la venta de sus inventarios; significa que por cada peso de deuda la empresa dispone de \$5.22 para cancelarlas.			
3. CAPITAL DE TRABAJO	<u>Activo Corriente - Pasivo Corriente</u>	=	\$58015458989 - \$10426289082
		=	\$83050474433 - \$15759568842
		=	47.589.169.907
Indica que el municipio como entidad agregadora, tiene \$ 67290905590.72 como margen de seguridad para cumplir con sus obligaciones a corto plazo.			
4. SOLIDEZ	<u>Activo Total</u>	=	575.084.322.314
	Pasivo Total	=	59.672.284.927
		=	9,64
Significa que el municipio, como entidad agregadora, dispone de \$ 8.75 en activos por cada peso que adeuda.			
<b>B - INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO O DE COBERTURA</b>			
Indican la capacidad que tiene el municipio para generar recursos propios, destinados a cumplir con sus obligaciones corrientes.			
1. ENDEUDAMIENTO TOTAL	<u>Pasivo Total</u>	=	59.672.284.927
	Activo Total	=	575.084.322.314
		=	0,10
Significa que por cada peso que el municipio tiene invertido en cada uno de los Activos, \$ 0.11 han sido financiados por terceros, bancos, proveedores, etc			
2. ENDEUDAMIENTO A CORTO PLAZO	<u>Pasivo Corriente</u>	=	10.426.289.083
	Pasivo Total	=	59.672.284.927
		=	0,17
Significa que por cada peso que el municipio como entidad agregadora adeuda, \$ 0.23 debe ser cubierto a Corto Plazo.			
3. PROTECCION AL PASIVO TOTAL	<u>Capital Contable</u>	=	508.849.717.440
	Pasivo Total	=	59.672.284.927
		=	8,53
Indica que por cada peso que se le adeuda a los acreedores, se cuenta con \$ 8.53 por parte del municipio como entidad agregadora.			
4. CONCENTRACION ENDEUDAMIENTO LARGO PLAZO	<u>Pasivo No Corriente</u>	=	49.245.995.844
	Pasivo Total	=	59.672.284.927
		=	0,83
Significa que por cada peso que el municipio adeuda, \$ 0.77 debe ser cubierto a Largo Plazo.			
5. APALANCAMIENTO	<u>Pasivo Total</u>	=	59.672.284.927
	Patrimonio	=	515.412.037.388
		=	0,12
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 \$ 0.13.			
6. DE PROPIEDAD	<u>Patrimonio</u>	=	515.412.037.388
	Activo Total	=	575.084.322.314
		=	0,90
Significa que por cada peso invertido en los activos para el desarrollo de las funciones de cometido estatal, \$ 0.89 corresponde al municipio de			
7. PROTECCION AL PASIVO	<u>Patrimonio</u>	=	515.412.037.388
	Pasivo Total	=	59.672.284.927
		=	8,64
Significa que el municipio como entidad agregadora, dispone de \$ 7.75 para respaldar el Pasivo Total.			
<b>C - INDICADORES DE RENDIMIENTO, RENTABILIDAD O LUCRATIVIDAD</b>			
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>	=	6.562.319.948
	Activo Total	=	575.084.322.314
		=	1,14%
Significa que el Activo Total del municipio como entidad agregadora, en su círculo operacional obtiene una rentabilidad de 0.03			
<b>D - INDICADORES DE ACTIVIDAD, ROTACION O DE EFICIENCIA</b>			
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>	=	26.293.024.902
	Ingresos Operacionales	=	227.094.503.055
		=	42,26
Significa que el municipio recupera la cartera de predial e industria y comercio, en promedio cada 64.04 días.			
2. ROTACION DE CUENTAS POR PAGAR (DIAS)	<u>Cuentas por pagar * 365</u>	=	5.297.995.118
	Ingresos Operacionales	=	227.094.503.055
		=	8,52
Significa que el municipio como entidad agregadora, en su círculo operacional demora 14.71 días en promedio en el pago de sus cuentas.			

  
 Victor Alfonso Álvarez Mejía  
 Alcalde Municipal

  
 Claudia Liliana Ortega Delvechi  
 Contadora Pública TP 139283-T

	<b>MUNICIPIO DE CARTAGO</b> <b>VALLE DEL CAUCA</b> <b>Nit: 891.900.493.2</b>	PAGINA 7
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADMINISTRACION CENTRAL</b> Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2022	VERSIÓN 6

## CONTENIDO

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE.....	12
1.1. Identificación y funciones .....	12
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones .....	12
1.3. Base normativa y periodo cubierto .....	12
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura.....	13
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS .....	14
2.1. Bases de medición .....	14
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad .....	14
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera .....	14
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable .....	14
2.5. Otros aspectos .....	14
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES.....	15
3.1. Juicios .....	15
3.2. Estimaciones y supuestos .....	15
3.3. Correcciones contables .....	15
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros.....	15
3.5. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19 .....	15
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES .....	16

	<b>MUNICIPIO DE CARTAGO</b> <b>VALLE DEL CAUCA</b> <b>Nit: 891.900.493.2</b>	PAGINA 8
	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADMINISTRACION CENTRAL</b> Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2022	CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
		VERSIÓN 6

4.1.	Efectivo y equivalentes al efectivo.....	16
4.2.	Cuentas por cobrar.....	16
4.3.	Inversiones en controladas y asociadas .....	16
4.4.	Propiedad planta y equipo, bienes de uso público e histórico y cultural.....	16
4.5.	Cuentas por pagar.....	17
4.6.	Beneficios a empleados .....	17
4.7.	Prestamos por pagar.....	18
4.8.	Provisiones activos contingentes pasivos contingentes.....	18
4.9.	Ingresos de transacciones sin y con contraprestación.....	18
4.10.	Listado de notas que no le aplican a la entidad.....	18
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO .....		19
Composición .....		19
Anexos .....		19
Revelaciones adicionales .....		20
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS.....		21
Composición .....		21
Anexos .....		21
Revelaciones adicionales .....		22
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR.....		22
Composición .....		22

	<b>MUNICIPIO DE CARTAGO</b> <b>VALLE DEL CAUCA</b> <b>Nit: 891.900.493.2</b>	PAGINA 9
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADMINISTRACION CENTRAL</b> Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2022	VERSIÓN 6

Anexos .....	23
Revelaciones adicionales .....	25
NOTA 9. INVENTARIOS .....	26
Composición .....	26
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO .....	27
Composición .....	27
Anexos .....	28
Estimaciones .....	31
Revelaciones adicionales .....	31
NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES .....	31
Composición .....	31
Anexos .....	32
Revelaciones adicionales .....	33
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS .....	34
Composición .....	34
Anexos .....	34
Revelaciones adicionales .....	35
NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR .....	35
Composición .....	35
Anexos .....	36

	<b>MUNICIPIO DE CARTAGO</b> <b>VALLE DEL CAUCA</b> <b>Nit: 891.900.493.2</b>	PAGINA 10
	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADMINISTRACION CENTRAL</b> Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2022	CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
		VERSIÓN 6

Revelaciones adicionales .....	36
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR .....	36
Composición .....	37
Anexos .....	37
Revelaciones adicionales .....	41
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.....	41
Composición .....	41
Anexos .....	41
Revelaciones adicionales .....	42
NOTA 23. PROVISIONES .....	43
Composición .....	43
Anexos .....	43
Revelaciones adicionales .....	43
NOTA 24. OTROS PASIVOS .....	44
Composición .....	44
Anexos .....	44
Revelaciones adicionales .....	45
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.....	45
Composición .....	45
Anexos .....	45



	<b>MUNICIPIO DE CARTAGO</b> <b>VALLE DEL CAUCA</b> <b>Nit: 891.900.493.2</b>	PAGINA 11
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADMINISTRACION CENTRAL</b> Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2022	VERSIÓN 6

Revelaciones adicionales .....	46
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN .....	46
Composición .....	46
Anexos .....	47
NOTA 27. PATRIMONIO .....	48
Composición .....	49
Anexos .....	49
NOTA 28. INGRESOS .....	50
Composición .....	50
Anexos .....	52
Revelaciones adicionales .....	57
NOTA 29. GASTOS .....	58
Composición .....	58
Anexos .....	59

	<b>MUNICIPIO DE CARTAGO</b> <b>VALLE DEL CAUCA</b> <b>Nit: 891.900.493.2</b>	PAGINA 12
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADMINISTRACION CENTRAL</b> Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2022	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

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.



	<b>MUNICIPIO DE CARTAGO</b> <b>VALLE DEL CAUCA</b> <b>Nit: 891.900.493.2</b>	PAGINA 13
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADMINISTRACION CENTRAL</b> Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2022	VERSIÓN 6

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 párrafo del artículo 2 de la Resolución 533 de 2015 expedida por la Contaduría General de la Nación, El Municipio de Cartago está clasificada como una Entidad de Gobierno.

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

El periodo cubierto del estado de situación financiera, el estado de resultado, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujo de efectivo corresponde al periodo contable terminado el 31 de diciembre de 2022 comparativo con el 31 de diciembre de 2021, 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 consolido 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 2022, en los formularios de Saldos y Movimientos, Operaciones Recíprocas y Variaciones Trimestrales Significativas.



	<b>MUNICIPIO DE CARTAGO</b> <b>VALLE DEL CAUCA</b> <b>Nit: 891.900.493.2</b>	PAGINA 14
	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADMINISTRACION CENTRAL</b> Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2022	CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
		VERSIÓN 6

## NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

### 2.1. Bases de medición

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

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

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

### 2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

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

### 2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

A la fecha de presentación de los Estados Financieros, no se tiene conocimiento de hechos económicos ocurridos después del periodo contable al cierre del 31 de diciembre de 2022, 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 2022, se aplicó la Resolución No 441 del 26 de diciembre de 2019, la Resolución No 193 del 03 de diciembre de 2020 (modificación del artículo 2 de la Resolución No 441 de 2019) y las demás normas que le son aplicables según directriz de la Contaduría General de la Nación.



	<b>MUNICIPIO DE CARTAGO</b> <b>VALLE DEL CAUCA</b> <b>Nit: 891.900.493.2</b>	PAGINA 15
	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADMINISTRACION CENTRAL</b> Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2022	CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
		VERSIÓN 6

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

#### 3.1. Juicios

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

#### 3.2. Estimaciones y supuestos

El Municipio de Cartago establece las vidas útiles de los Bienes Muebles, teniendo en cuenta las diferentes variables asociadas al uso previsto por parte de cada una de las Secretarías y/o Dependencias que los tengan a cargo. Con ocasión de la terminación de la vida útil de algunos bienes durante el 2022, 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 la vigencia 2022, el Comité de Sostenibilidad Fiscal aprobó los resultados de la conciliación entre las cifras de las cuentas por cobrar por concepto de impuesto de industria y comercio y sus complementarios con respecto a los saldos correspondientes al módulo del mismo impuesto, generando así una baja en cuentas por \$ 6.904.366.205.

#### 3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

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

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

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

	<b>MUNICIPIO DE CARTAGO</b> <b>VALLE DEL CAUCA</b> <b>Nit: 891.900.493.2</b>	PAGINA 16
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADMINISTRACION CENTRAL</b> Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2022	VERSIÓN 6

#### NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

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

##### 4.1. Efectivo y equivalentes al efectivo

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

##### 4.2. Cuentas por cobrar

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

##### 4.3. Inversiones en controladas y asociadas

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

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

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

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

	<b>MUNICIPIO DE CARTAGO</b> <b>VALLE DEL CAUCA</b> <b>Nit: 891.900.493.2</b>	PAGINA 17
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADMINISTRACION CENTRAL</b> Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2022	VERSIÓN 6

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.

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

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

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

#### 4.5. Cuentas por pagar

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

#### 4.6. Beneficios a empleados

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

	<b>MUNICIPIO DE CARTAGO</b> <b>VALLE DEL CAUCA</b> <b>Nit: 891.900.493.2</b>	PAGINA 18
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADMINISTRACION CENTRAL</b> Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2022	VERSIÓN 6

#### 4.7. Prestamos por pagar

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

#### 4.8. Provisiones activos contingentes pasivos contingentes

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

#### 4.9. Ingresos de transacciones sin y con contraprestación

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

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

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

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

	<b>MUNICIPIO DE CARTAGO</b> <b>VALLE DEL CAUCA</b> <b>Nit: 891.900.493.2</b>	PAGINA 19
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADMINISTRACION CENTRAL</b> Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2022	VERSIÓN 6

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

## NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

### Composición

El Municipio de Cartago durante el 2022 presenta los siguientes saldos:

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2021	SALDO AÑO 2022	VALOR VARIACION	%
<b>11</b>	<b>EFECTIVO</b>	<b>\$ 31,713,343,445.68</b>	<b>\$ 35,703,432,776.53</b>	<b>\$ 3,990,089,330.85</b>	11%
1105	CAJA	\$-	\$-	\$ -	0%
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 31,713,343,445.68	\$ 35,703,432,776.53	\$ 3,990,089,330.85	11%
1132	EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	\$-	\$-	\$ -	0%

### Anexos

	<b>MUNICIPIO DE CARTAGO</b> <b>VALLE DEL CAUCA</b> <b>Nit: 891.900.493.2</b>	PAGINA 20
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADMINISTRACION CENTRAL</b> Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2022	VERSIÓN 6

ANEXO	CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2021	SALDO AÑO 2022	VALOR VARIACION	%
ANEXO 5.1	<b>1105</b>	<b>CAJA</b>	\$-	\$-	\$ -	0%
	110501	CAJA PRINCIPAL	\$-	\$-	\$ -	0%
	<b>1110</b>	<b>DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>\$ 31,713,343,445.68</b>	<b>\$ 35,703,432,776.53</b>	<b>\$ 3,990,089,330.85</b>	<b>11%</b>
	111005	CUENTA CORRIENTE	\$ 14,709,898,182.23	\$ 23,114,481,939.16	\$ 8,404,583,756.93	36%
	111006	CUENTA DE AHORRO	\$ 17,003,445,263.45	\$ 12,588,950,837.37	-\$ 4,414,494,426.08	-35%
	111013	DEPÓSITOS PARA FONDOS DE SOLIDARIDAD Y REDISTRIBUCIÓN DEL INGRESO	\$-	\$-	\$ -	0%
ANEXO 5.2	<b>1132</b>	<b>EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO</b>	<b>\$-</b>	<b>\$-</b>	<b>\$ -</b>	<b>0%</b>
	113210	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$-	\$-	\$ -	0%

#### Revelaciones adicionales

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

Respecto a las conciliaciones de las cuentas bancarias: La Tesorería Municipal, tienen las cuentas bancarias conciliadas al cierre del 31 de diciembre 2022.

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.

	<b>MUNICIPIO DE CARTAGO</b> <b>VALLE DEL CAUCA</b> <b>Nit: 891.900.493.2</b>	PAGINA 21
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADMINISTRACION CENTRAL</b> Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2022	VERSIÓN 6

## NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

### Composición

El Municipio de Cartago durante el 2022 presenta los siguientes saldos:

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2021	SALDO AÑO 2022	VALOR VARIACION	%
<b>12</b>	<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>315.278.364.849</b>	<b>313.248.364.849</b>	<b>0</b>	<b>-0.0%</b>
1230	INVERSIONES EN ASOCIADAS CONTABILIZADAS POR EL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	315.278.364.849	313.248.364.849	0	-0.0%

### Anexos

ANEXO	CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2022	SALDO AÑO 2021	VALOR VARIACION	%
<b>ANEXO 6.2</b>	<b>1230</b>	<b>INVERSIONES EN ASOCIADAS CONTABILIZADAS POR EL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL</b>	<b>\$ 315,278,364,849.40</b>	<b>\$ 315,278,364,849.40</b>	<b>\$ -</b>	<b>0%</b>
	123001	ENTIDADES PRIVADAS	\$2,494,207,697.30	\$2,494,207,697.30	\$ -	0%
	123005	SOCIEDADES PÚBLICAS	\$ 312,784,157,152.10	\$ 312,784,157,152.10		
	<b>1280</b>	<b>PROVISIÓN PARA PROTECCIÓN DE INVERSIONES (CR)</b>	<b>-\$2,030,000,000.00</b>	<b>-\$2,030,000,000.00</b>	<b>\$ -</b>	<b>0%</b>
	128048	CUENTA CORRIENTE	-\$2,030,000,000.00	-\$2,030,000,000.00	\$ -	0%

	<b>MUNICIPIO DE CARTAGO</b> <b>VALLE DEL CAUCA</b> <b>Nit: 891.900.493.2</b>	PAGINA 22
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADMINISTRACION CENTRAL</b> Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2022	VERSIÓN 6

**Revelaciones adicionales**

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

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

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.

Es importante señalar que en referencia a las inversiones que se tiene con Aeropuerto Santa Ana y Cartagueña de Aseo, no se recibió información que permitiera actualizar las cifras de acuerdo al valor intrínseco, pese a haberse solicitado con oportunidad la información.

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.

**NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR.**

**Composición**

El Municipio de Cartago durante el 2022 presenta los siguientes saldos:

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2021	SALDO AÑO 2022	VALOR VARIACION	%
13	RENTAS POR COBRAR	\$ 32,648,798,850.15	\$ 38,657,927,732.95	\$ 6,009,128,882.80	16%





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

PAGINA 23

CÓDIGO:  
 MAHP.106.18.F.18

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADMINISTRACION CENTRAL**  
 Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2022

VERSIÓN 6

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2021	SALDO AÑO 2022	VALOR VARIACION	%
1305	VIGENCIA ACTUAL	\$ 13,558,698,930.31	\$ 23,489,841,431.52	\$ 9,931,142,501.21	42%
1311	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	\$ 5,506,532,899.66	\$ 15,373,453,174.08	\$ 9,866,920,274.42	64%
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	\$ 7,145,453,706.40	\$ 7,642,195,898.35	\$ 496,742,191.95	6%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 82,339,365.62	\$ 76,187,836.00	-\$ 6,151,529.62	-8%
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	\$ 12,264,848,185.16	\$ -	-\$ 12,264,848,185.16	-100.0%
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-\$ 5,909,074,237.00	-\$ 7,923,750,607.00	-\$ 2,014,676,370.00	25%

**Anexos**

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2021	SALDO AÑO 2022	VALOR VARIACION	%
<b>1305</b>	<b>VIGENCIA ACTUAL</b>	<b>\$ 11.736.891.466</b>	<b>\$ 23.489.841.432</b>	<b>\$ 11.752.949.965</b>	<b>50%</b>
130507	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	\$ 8.809.263.542	\$ 19.224.406.871,35	\$ 10.415.143.329,37	54%
130508	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 1.753.799.636	\$ 678.016.972,00	-\$ 1.075.782.664,32	-159%
130519	IMPUESTO DE DELINEACIÓN URBANA, ESTUDIOS Y APROBACIÓN DE PLANOS	\$128.162.829	\$ 1.113.939.996,20	\$ 985.777.166,90	88%
130521	IMPUESTO DE AVISOS, TABLEROS Y VALLAS	\$181.956.008	\$ 132.230.262,00	-\$ 49.725.746,04	-38%
130533	IMPUESTO SOBRE VEHÍCULOS AUTOMOTORES	\$ 30.800	\$ 128.800,00	\$ 98.000,00	76%
130545	IMPUESTO SOBRE EL SERVICIO DE ALUMBRADO PÚBLICO	\$ 93.304	\$ 696.240,00	\$ 602.936,00	87%
130558	IMPUESTO A PUBLICIDAD EXTERIOR VISUAL	\$128.535.917	\$ 67.161.006,00	-\$ 61.374.911,00	-91%
130559	IMPUESTO DE CIRCULACIÓN Y TRÁNSITO	\$ 4.231.182	\$ 12.395.134,87	\$ 8.163.953,00	66%
130562	SOBRETASA BOMBERIL	\$685.097.574	\$ 1.778.505.787,82	\$ 1.093.408.213,66	61%
130588	ESTAMPILLA	\$ 45.720.674	\$ 482.360.361,28	\$ 436.639.687,64	91%
<b>1311</b>	<b>INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b>	<b>\$ 2.479.964.634</b>	<b>\$ 15.373.453.174</b>	<b>\$ 12.893.488.540</b>	<b>84%</b>



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

PAGINA 24

CÓDIGO:  
 MAHP.106.18.F.18

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADMINISTRACION CENTRAL**  
 Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2022

VERSIÓN 6

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2021	SALDO AÑO 2022	VALOR VARIACION	%
131101	TASAS	\$ 35.607	\$ 32.320.744,00	\$ 32.285.137,00	100%
131102	MULTAS	\$ 86.058.067	\$ 480.144.581,96	\$ 394.086.514,89	82%
131103	INTERESES	\$ 1.804.025.522	\$ 14.711.649.039,38	\$ 12.907.623.517,31	88%
131104	SANCIONES	\$ -	\$ -	\$ -	0%
131108	FORMULARIOS Y ESPECIES VALORADAS	\$ 18.021.376	\$ 20.277.687,02	\$ 2.256.311,22	11%
131113	ESTAMPILLAS	\$ -	\$ -	\$ -	0%
131116	DERECHOS DE TRÁNSITO	\$ 12.418.180	\$ 560.100,00	-\$ 11.858.080,00	-2117%
131118	LICENCIAS	\$ 7.189.000	\$ -	-\$ 7.189.000,00	0%
131119	REGISTRO Y SALVOCONDUCTO	\$ 54.000	\$ -	-\$ 54.000,00	0%
131121	MATRÍCULAS DE VEHÍCULOS	\$ 3.633.000	\$ -	-\$ 3.633.000,00	0%
131127	CONTRIBUCIONES	\$ -	\$ 85.402.573,00	\$ 85.402.573,00	100%
131190	OTRAS CUENTAS POR COBRAR POR INGRESOS NO TRIBUTARIOS	\$548.529.882	\$ 43.098.448,72	-\$ 505.431.433,00	-1173%
<b>1337</b>	<b>TRANSFERENCIAS POR COBRAR</b>	<b>\$ 6.673.429.608</b>	<b>\$ 7.642.195.898</b>	<b>\$968.766.290</b>	<b>13%</b>
133702	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	\$ 2.971.229.992	\$ 2.969.221.739,85	-\$ 2.008.252,08	0%
133703	SGP - SALUD	\$ 2.202.996.136	\$ 2.875.864.942,00	\$ 672.868.806,00	23%
133705	SGP - PROPÓSITO GENERAL	\$ 30.261.837	\$ 645.403.327,00	\$ 615.141.490,00	95%
133706	SGP PARA PENSIONES - FONDO NACIONAL DE PENSIONES DE LAS ENTIDADES TERRITORIALES	\$766.212.107	\$ 841.143.698,00	\$ 74.931.591,00	9%
133707	SGP - PROGRAMAS DE ALIMENTACIÓN ESCOLAR	\$ 19.607.997	\$ 23.383.303,00	\$ 3.775.306,00	16%
133710	SGP - AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO	\$211.113.494	\$ 267.810.843,00	\$ 56.697.349,00	21%
133712	OTRAS TRANSFERENCIAS	\$472.008.046	\$ 19.368.045,50	-\$ 452.640.000,00	-2337%
<b>1384</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>\$ 81.916.957</b>	<b>\$ 75.187.836</b>	<b>-\$ 5.729.120,62</b>	<b>-8%</b>
138405	COMISIONES	\$ 10.323.066	\$ -	-\$ 10.323.066,33	0%
138408	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	\$ 69.525.198	\$ 36.431.537,00	-\$ 33.093.661,00	-91%



MUNICIPIO DE CARTAGO  
VALLE DEL CAUCA  
Nít: 891.900.493.2

PAGINA 25

CÓDIGO:  
MAHP.106.18.F.18

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADMINISTRACION CENTRAL**  
Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2022

VERSIÓN 6

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2021	SALDO AÑO 2022	VALOR VARIACION	%
138414	DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES POR COBRAR	\$ -	\$ -	\$-	0%
138427	RECURSOS DE ACREEDORES REINTEGRADOS A TESORERÍAS	\$ -	\$ 21.544.031,00	\$ 21.544.031,00	100%
138439	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	\$ -	\$ 16.437.946,00	\$ 16.437.946,00	100%
138440	RENDIMIENTOS DE RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	\$ -	\$ -	\$-	0%
138444	REGALÍAS Y RENDIMIENTOS RECAUDADOS PENDIENTES DE TRANSFERIR AL SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	\$ -	\$ -	\$-	0%
138453	RENDIMIENTOS DE ASIGNACIONES DIRECTAS PENDIENTES DE TRANSFERIR A LA ENTIDAD BENEFICIARIA DE LA REGALÍA	\$ 62.562	\$ 674.322,00	\$ 611.760,01	91%
138490	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 2.006.130	\$ 1.100.000	\$906.130,30	82%
<b>1385</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO</b>	<b>\$ 16.983.218.309</b>	<b>\$ -</b>	<b>-\$ 16.983.218.309,16</b>	<b>-100%</b>
138514	IMPUESTOS POR COBRAR	\$ 16.983.218.309	\$ -	-\$ 16.983.218.309,16	-100%
<b>1386</b>	<b>DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)</b>	<b>-\$ 4.006.795.690</b>	<b>-\$ 7.923.750.607</b>	<b>-\$ 3.916.954.917</b>	<b>49%</b>
138613	IMPUESTOS POR COBRAR	-\$ 4.006.795.690	-\$ 7.923.750.607,00	-\$ 3.916.954.916,99	49%

**Revelaciones adicionales**

Con ocasión de la actualización Catastral con enfoque Multipropósito realizada para la vigencia 2022 en el Municipio de Cartago, la cartera por impuesto predial se ha incrementado en un 54%, toda vez que las bases de liquidación fueron ajustadas a los resultados entregados por el operador catastral, principalmente en aquellos predios que hasta la vigencia 2021 figuraban como no urbanizados.

	<b>MUNICIPIO DE CARTAGO</b> <b>VALLE DEL CAUCA</b> <b>Nit: 891.900.493.2</b>	PAGINA 26
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADMINISTRACION CENTRAL</b> Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2022	VERSIÓN 6

Es importante señalar, que a través de la gestión del gobierno municipal se logró un ahorro aproximado de cinco mil millones de pesos, ya que el proceso técnico fue realizado por la Gobernación del Valle del Cauca en cabeza de la Unidad Administrativa Especial de Catastro del Valle del Cauca y su operador Valle Avanza SAS.

Por otra parte, a través del Comité de Sostenibilidad Contable, se lograron conciliar las cifras del impuesto de industria y comercio y sus complementarios y determinar la razonabilidad de las cifras que estaban incorporadas en la contabilidad, por lo tanto, la disminución en un 159% que presenta este rubro, obedece a la baja en cuentas de \$ 6.904.366.205, amparados en el Decreto Municipal No. 085 de 2022 y el castigo de cartera por \$584.581.654 correspondiente a 480 establecimientos de comercio que no existen dentro del Municipio y por lo tanto, de acuerdo a las políticas contables del municipio tienen el carácter de incobrables.

El impuesto de delineación urbana, estudios y aprobación de planos, registra un incremento significativo del 88%, evidenciando de esta forma que el Municipio de Cartago en el año 2022 creció en materia de infraestructura y modernización de las construcciones.

Ahora bien, en lo concerniente a ingresos no tributarios, la variación más significativa corresponde a la implementación durante la vigencia 2022 de la Tasa Pro Deporte y Recreación, la cual fue el resultado de la incorporación de la Ley 2023 de 2020 al Estatuto de Rentas del Municipio de Cartago.

Adicionalmente, resulta importante mencionar que en la vigencia se realizó la reclasificación de cuentas de difícil cobro, razón por la cual se dio de baja de la contabilidad la deuda por concepto de impuesto predial unificado de las vigencias 2016 y anteriores, las cuales no contaban con un título ejecutivo vigente, lo que permitió una identificación razonable de las deudas a favor de los contribuyentes y la posterior reclasificación de las cuentas de difícil cobro y el incremento del 88% en el rubro de intereses.

Finalmente, para el cálculo del deterioro, se usó como referencia la tasa TES vigente al 31 de diciembre de 2022, la cual estaba fijada en el 11.81%.

## NOTA 9. INVENTARIOS

### Composición

El Municipio de Cartago durante el 2022 presenta los siguientes saldos:



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



	<b>MUNICIPIO DE CARTAGO</b> <b>VALLE DEL CAUCA</b> <b>Nit: 891.900.493.2</b>	PAGINA 27
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADMINISTRACION CENTRAL</b> Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2022	VERSIÓN 6

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2021	SALDO AÑO 2022	VALOR VARIACION	%
<b>15</b>	<b>INVENTARIOS</b>	<b>\$ 9.090.642</b>	<b>\$ 765.363.317</b>	<b>\$ 756.272.674</b>	<b>99%</b>
1510	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	\$ 9.090.642,27	\$765.363.317	\$ 756.272.674	99%
151060	MEDICAMENTOS	\$ 9.090.642,27	\$765.363.317	\$ 756.272.674	99%

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 2022, 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.

## NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

### Composición

El Municipio de Cartago durante el 2022 presenta los siguientes saldos:

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2021	SALDO AÑO 2022	VALOR VARIACION	%
<b>16</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>\$ 65.247.473.945</b>	<b>\$ 66.492.453.249</b>	<b>\$ 1.244.979.304</b>	<b>2%</b>
1605	TERRENOS	\$21.658.033.665,40	\$ 23.623.033.665	\$ 1.965.000.000	8%
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	\$8.832.374.292,01	\$ 9.207.442.396	\$ 375.068.104	4%



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

PAGINA 28

CÓDIGO:  
MAHP.106.18.F.18

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADMINISTRACION CENTRAL**  
Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2022

VERSIÓN 6

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2021	SALDO AÑO 2022	VALOR VARIACION	%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	\$ 8.467.166,68	\$ 8.467.167	\$-	0%
1640	EDIFICACIONES	\$24.857.854.120,35	\$ 24.857.854.120	\$-	0%
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	\$ 944.347.235,00	\$944.347.235	\$-	0%
1650	REDES, LÍNEAS Y CABLES	\$13.903.961.579,10	\$ 13.903.961.579	\$-	0%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 297.490.243,89	\$303.052.911	\$5.562.667	2%
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	\$ 4.000.000,00	\$ 4.000.000	\$-	0%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	\$ 467.737.559,58	\$597.306.850	\$ 129.569.290	22%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	\$1.297.996.965,84	\$ 1.420.727.116	\$ 122.730.150	9%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	\$ 828.199.202,92	\$856.494.496	\$ 28.295.293	3%
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	\$ 109.699.531,49	\$109.699.531	\$-	0%
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-\$7.962.687.617,25	-\$ 9.343.933.818	-\$ 1.381.246.201	15%

**Anexos**

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2021	SALDO AÑO 2022	VALOR VARIACION	%
<b>1605</b>	<b>TERRENOS</b>	<b>\$ 21.658.033.665,40</b>	<b>\$ 23.623.033.665,40</b>	<b>\$ 1.965.000.000,00</b>	<b>8%</b>
160501	URBANOS	\$ 16.556.666.090,00	\$16.556.666.090	\$ -	0%
160502	RURALES	\$ 2.114.876.000,00	\$4.114.876.000	\$ 2.000.000.000,00	49%
160503	TERRENOS CON DESTINACIÓN AMBIENTAL	\$ 1.319.933.990,40	\$1.319.933.990	\$ -	0%
160504	TERRENOS PENDIENTES DE LEGALIZAR	\$ 1.666.557.585,00	\$1.631.557.585	-\$35.000.000,00	-2%
<b>1615</b>	<b>CONSTRUCCIONES EN CURSO</b>	<b>\$ 8.832.374.292,01</b>	<b>\$ 9.207.442.396,43</b>	<b>\$375.068.104,42</b>	<b>4%</b>
161501	EDIFICACIONES	\$ 3.614.180.347,28	\$3.989.248.452	\$375.068.104,42	9%
161504	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	\$541.460.655,92	\$541.460.656	\$ -	0%
161505	REDES, LÍNEAS Y CABLES	\$ 4.508.476.719,81	\$4.508.476.720	\$ -	0%



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

PAGINA 29

CÓDIGO:  
MAHP.106.18.F.18

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADMINISTRACION CENTRAL**  
Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2022

VERSIÓN 6

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2021	SALDO AÑO 2022	VALOR VARIACION	%
161590	OTRAS CONSTRUCCIONES EN CURSO	\$168.256.569,00	\$168.256.569	\$ -	0%
<b>1635</b>	<b>BIENES MUEBLES EN BODEGA</b>	<b>\$ 8.467.166,68</b>	<b>\$ 8.467.166,68</b>	<b>\$ -</b>	<b>0%</b>
163501	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 3.510.500,00	\$ 3.510.500	\$ -	0%
163503	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	\$ 1.866.666,68	\$ 1.866.667	\$ -	0%
163504	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	\$ 3.090.000,00	\$ 3.090.000	\$ -	0%
<b>1640</b>	<b>EDIFICACIONES</b>	<b>\$ 24.857.854.120,35</b>	<b>\$ 24.857.854.120,35</b>	<b>\$ -</b>	<b>0%</b>
164001	EDIFICIOS Y CASAS	\$ 7.742.372.684,00	\$7.742.372.684	\$ -	0%
164002	OFICINAS	\$419.733.085,05	\$419.733.085	\$ -	0%
164009	COLEGIOS Y ESCUELAS	\$ 14.168.808.351,30	\$14.168.808.351	\$ -	0%
164019	INSTALACIONES DEPORTIVAS Y RECREACIONALES	\$ 1.140.000.000,00	\$1.140.000.000	\$ -	0%
164027	EDIFICACIONES PENDIENTES DE LEGALIZAR	\$ 1.386.940.000,00	\$1.386.940.000	\$ -	0%
<b>1645</b>	<b>PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES</b>	<b>\$944.347.235,00</b>	<b>\$944.347.235,00</b>	<b>\$ -</b>	<b>0%</b>
164513	ACUEDUCTO Y CANALIZACIÓN	\$944.347.235,00	\$944.347.235	\$ -	0%
<b>1650</b>	<b>REDES, LÍNEAS Y CABLES</b>	<b>\$ 13.903.961.579,10</b>	<b>\$ 13.903.961.579,10</b>	<b>\$ -</b>	<b>0%</b>
165002	REDES DE DISTRIBUCIÓN	\$546.444.233,41	\$546.444.233	\$ -	0%
165003	REDES DE RECOLECCIÓN DE AGUAS	\$ 13.094.125.564,69	\$13.094.125.565	\$ -	0%
165011	REDES, LÍNEAS Y CABLES PENDIENTES DE LEGALIZAR	\$263.391.781,00	\$263.391.781	\$ -	0%
<b>1655</b>	<b>MAQUINARIA Y EQUIPO</b>	<b>\$297.490.243,89</b>	<b>\$303.052.910,89</b>	<b>\$ 5.562.667,00</b>	<b>2%</b>
165501	EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	\$ 7.031.800,00	\$ 7.031.800	\$ -	0%
165506	EQUIPO DE RECREACIÓN Y DEPORTE	\$ 8.000.000,00	\$ 8.000.000	\$ -	0%
165508	EQUIPO AGROPERACUARIO, DE SILVICULTURA, AVICULTURA Y PESCA	\$29.579.999,80	\$ 29.580.000	\$ -	0%
165511	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	\$185.036.317,56	\$190.598.985	\$ 5.562.667,00	3%
165522	EQUIPO DE AYUDA AUDIOVISUAL	\$67.842.126,53	\$ 67.842.127	\$ -	0%
<b>1660</b>	<b>EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO</b>	<b>\$ 4.000.000,00</b>	<b>\$ 4.000.000,00</b>	<b>\$ -</b>	<b>0%</b>



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

PAGINA 30

CÓDIGO:  
 MAHP.106.18.F.18

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADMINISTRACION CENTRAL**  
 Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2022

VERSIÓN 6

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2021	SALDO AÑO 2022	VALOR VARIACION	%
166003	EQUIPO DE URGENCIAS	\$ 4.000.000,00	\$ 4.000.000	\$ -	0%
<b>1665</b>	<b>MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA</b>	<b>\$467.737.559,58</b>	<b>\$597.306.849,58</b>	<b>\$129.569.290,00</b>	<b>22%</b>
166501	MUEBLES Y ENSERES	\$413.704.738,54	\$522.715.589	\$109.010.850,00	21%
166502	EQUIPO Y MÁQUINA DE OFICINA	\$47.032.821,04	\$ 67.591.261	\$20.558.440,00	30%
166590	OTROS MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	\$ 7.000.000,00	\$ 7.000.000	\$ -	0%
<b>1670</b>	<b>EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN</b>	<b>\$ 1.297.996.965,84</b>	<b>\$ 1.420.727.115,84</b>	<b>\$122.730.150,00</b>	<b>9%</b>
167001	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	\$23.795.745,81	\$ 23.795.746	\$ -	0%
167002	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	\$ 1.267.902.877,15	\$1.390.633.027	\$122.730.150,00	9%
167007	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN DE USO PERMANENTE SIN CONTRAPRESTACIÓN	\$ 3.318.343,69	\$ 3.318.344	\$ -	0%
167090	OTROS EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	\$ 2.979.999,19	\$ 2.979.999	\$ -	0%
<b>1675</b>	<b>EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN</b>	<b>\$828.199.202,92</b>	<b>\$856.494.495,92</b>	<b>\$28.295.293,00</b>	<b>3%</b>
167502	TERRESTRE	\$828.199.202,92	\$856.494.496	\$28.295.293,00	3%
<b>1680</b>	<b>EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA</b>	<b>\$109.699.531,49</b>	<b>\$109.699.531,49</b>	<b>\$ -</b>	<b>0%</b>
168002	EQUIPO DE RESTAURANTE Y CAFETERÍA	\$109.699.531,49	\$109.699.531	\$ -	0%
<b>1685</b>	<b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)</b>	<b>-\$ 7.962.687.617,25</b>	<b>-\$ 9.343.933.817,92</b>	<b>-\$ 1.381.246.200,67</b>	<b>15%</b>
168501	EDIFICACIONES	-\$ 3.902.728.408,79	-\$4.450.507.935	-\$547.779.525,88	12%
168503	REDES, LÍNEAS Y CABLES	-\$ 2.407.776.784,85	-\$2.748.791.030	-\$341.014.244,95	12%
168504	MAQUINARIA Y EQUIPO	-\$150.430.366,73	-\$180.735.658	-\$30.305.291,09	17%
168505	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	-\$ 3.999.999,99	-\$ 4.000.000	\$ -	0%
168506	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	-\$268.435.698,80	-\$386.497.069	-\$118.061.369,92	31%
168507	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	-\$895.518.909,60	-\$1.140.251.229	-\$244.732.319,24	21%

	<b>MUNICIPIO DE CARTAGO</b> <b>VALLE DEL CAUCA</b> <b>Nit: 891.900.493.2</b>	PAGINA 31
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADMINISTRACION CENTRAL</b> Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2022	VERSIÓN 6

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2021	SALDO AÑO 2022	VALOR VARIACION	%
168508	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	-\$256.497.760,82	-\$355.851.210	-\$99.353.449,59	28%
168509	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	-\$77.299.687,67	-\$ 77.299.688	\$ -	0%

#### Estimaciones

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

#### Revelaciones adicionales

En la vigencia 2022, el municipio de Cartago, adquirió el terreno para la construcción de la Planta de Tratamiento de Aguas Residuales PTAR, con el fin de contribuir al saneamiento hídrico de la región.

Por otra parte, como producto de la auditoría financiera realizada por la Contraloría General del Valle del Cauca, durante la vigencia 2022, se reclasificaron terrenos pendientes de legalizar a las cuentas de propiedad, planta y equipo correspondiente.

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

El Municipio de Cartago no dio de baja en cuentas de Propiedades planta y equipo ningún elemento durante la vigencia 2022

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

##### Composición

El Municipio de Cartago durante el 2022 presenta los siguientes saldos:

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





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

PAGINA 32

CÓDIGO:  
MAHP.106.18.F.18

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADMINISTRACION CENTRAL**  
Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2022

VERSIÓN 6

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2021	SALDO AÑO 2022	VALOR VARIACION	%
<b>17</b>	<b>BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES</b>	<b>\$79.734.822.387,73</b>	<b>\$86.793.200.566,81</b>	<b>\$ 7.058.378.179,08</b>	<b>8%</b>
1705	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES EN CONSTRUCCIÓN	\$ 3.132.390.707,57	\$ 6.566.015.873,51	\$ 3.433.625.165,94	52%
1710	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	\$84.241.348.790,90	\$88.994.570.866,73	\$ 4.753.222.075,83	5%
1785	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO (CR)	-\$ 7.638.917.110,74	-\$ 8.767.386.173,43	-\$ 1.128.469.062,69	13%

**Anexos**

ANEXO	CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2021	SALDO AÑO 2022	VALOR VARIACION	%
<b>ANEXO 11.1</b>	<b>1705</b>	<b>BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES EN CONSTRUCCIÓN</b>	<b>\$ 3.132.390.707,57</b>	<b>\$ 6.566.015.873,51</b>	<b>\$ 3.433.625.165,94</b>	<b>52%</b>
	170501	RED CARRETERA	\$ -	\$ -	\$ -	0%
	170504	PLAZAS PÚBLICAS	\$ 3.132.390.707,57	\$6.566.015.874	\$ 3.433.625.165,94	52%
<b>ANEXO 11.2</b>	<b>1710</b>	<b>BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO</b>	<b>\$84.241.348.790,90</b>	<b>\$88.994.570.866,73</b>	<b>\$ 4.753.222.075,83</b>	<b>5%</b>
	171001	RED CARRETERA	\$12.598.759.258,27	\$12.598.759.258	\$ -	0%
	171004	PLAZAS PÚBLICAS	\$14.470.156.546,63	\$19.013.186.622	\$ 4.543.030.075,83	24%
	171014	TERRENOS	\$55.140.498.986,00	\$55.140.498.986	\$ -	0%
	171090	OTROS BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	\$ 2.031.934.000,00	\$2.242.126.000	\$210.192.000,00	9%
	<b>1785</b>	<b>AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO (CR)</b>	<b>-\$ 7.638.917.110,74</b>	<b>-\$ 8.767.386.173,43</b>	<b>-\$ 1.128.469.062,69</b>	<b>13%</b>
178501	RED CARRETERA	-\$ 4.774.471.570,72	-\$5.194.430.213	-\$419.958.641,94	8%	

	<b>MUNICIPIO DE CARTAGO</b> <b>VALLE DEL CAUCA</b> <b>Nit: 891.900.493.2</b>	PAGINA 33
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADMINISTRACION CENTRAL</b> Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2022	VERSIÓN 6

ANEXO	CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2021	SALDO AÑO 2022	VALOR VARIACION	%
	178504	PLAZAS PÚBLICAS	-\$ 2.620.108.175,68	-\$3.253.881.063	-\$633.772.887,42	19%
	178505	PARQUES RECREACIONALES	-\$47.821.786,00	-\$47.821.786	\$ -	0%
	178590	OTROS BIENES DE USO PÚBLICO	-\$196.515.578,34	-\$ 271.253.112	-\$74.737.533,33	28%

#### Revelaciones adicionales

El Municipio de Cartago, en el año 2022 realizo inversiones en obras públicas carreteras y plazas públicas con recursos propios y cofinanciados conjuntamente con entidades del orden nacional como DPS (Departamento de Prosperidad Social) entre otros.

Es de resaltar, que para la vigencia 2022, se invirtieron en las siguientes obras que se mencionan a continuación.

OBRA	VALOR INVERTIDO AÑO 2022
RENOVACION URBANA PARQUE POLIDEPORTIVO SANTA ANA	\$651.300.774,12
MANTENIMIENTO DE PARQUES LAPAZ Y TORRE LA VEGA Y CONSTRUCCION DE CERRAMIENTO PERIMETRAL Y GRADERIAS DE LA CANCHA DEL BARRIO SAN VICENTE	\$87.929.127,00
RENOVACION URBANA DEL PARQUE SUEÑOS DE LIBERTAD	\$874.052.717,04
RENOVACION ARQUITECTONICA DEL PARQUE ALAMOS	\$567.102.288,68
PARQUE VILLA HELENA EN EL MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA	\$916.235.214,30
RENOVACION ARQUITECTONICA DEL POLIDEPORTIVO DEL BARRIO SAN JERONIMO	\$ 1.392.393.954,16
INFRAESTRUCTURA PRODUCTIVA – PLAZA DE MERCADO	\$ 2.634.784.769,00
RENOVACION URBANA PARQUE ZARAGOZA	\$ 1.089.807.974,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 8.213.606.818,30</b>

	<b>MUNICIPIO DE CARTAGO</b> <b>VALLE DEL CAUCA</b> <b>Nit: 891.900.493.2</b>	PAGINA 34
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADMINISTRACION CENTRAL</b> Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2022	VERSIÓN 6

**NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS**

**Composición**

El Municipio de Cartago durante el 2022 presenta los siguientes saldos:

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2021	SALDO AÑO 2022	VALOR VARIACION	%
<b>19</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>52.482.428.194</b>	<b>47.084.050.835</b>	<b>-\$5.398.377.359,17</b>	<b>-11%</b>
1902	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	\$ 169.836.643,59	\$169.836.644	\$ -	0%
1904	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO	\$43.907.848.858,08	\$ 40.167.637.762	-\$3.740.211.096,05	-9%
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	\$1.831.110.911,58	\$ 1.283.463.078	-\$ 547.647.833,30	-43%
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	\$6.573.631.780,74	\$ 5.463.113.351	-\$1.110.518.429,82	-20%

**Anexos**

ANEXO	CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2021	SALDO AÑO 2022	VALOR VARIACION	%
<b>ANEXO 16.1</b>	<b>1902</b>	<b>PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO</b>	<b>\$ 169.836.644</b>	<b>169.836.644</b>	<b>\$ -</b>	<b>0%</b>
	190202	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	\$ 169.836.643,59	\$169.836.644	\$ -	0%
	<b>1904</b>	<b>PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO</b>	<b>\$ 43.907.848.858</b>	<b>\$ 40.167.637.762</b>	<b>-\$3.740.211.096,05</b>	<b>-9%</b>
	190404	ENCARGOS FIDUCIARIOS	\$43.907.848.858,08	\$ 40.167.637.762	-\$3.740.211.096,05	-9%





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

PAGINA 35

CÓDIGO:  
MAHP.106.18.F.18

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADMINISTRACION CENTRAL**  
Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2022

VERSIÓN 6

ANEXO	CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2021	SALDO AÑO 2022	VALOR VARIACION	%
	<b>1906</b>	<b>AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS</b>	<b>1.831.110.912</b>	<b>1.283.463.078</b>	<b>-\$ 547.647.833,30</b>	<b>-43%</b>
	190604	ANTICIPO PARA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	\$1.831.110.911,58	\$ 1.283.463.078	-\$ 547.647.833,30	-43%
	<b>1908</b>	<b>RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN</b>	<b>\$ 6.573.631.781</b>	<b>\$ 5.463.113.351</b>	<b>-\$1.110.518.429,82</b>	<b>-20%</b>
	190801	EN ADMINISTRACIÓN	\$6.573.631.775,21	\$ 5.392.260.388	-\$1.181.371.386,86	-22%
	190806	RECURSOS DEL RÉGIMEN SUBSIDIADO ADMINISTRADOS POR LA ADRES	\$ 5,53	\$70.852.963	\$ 70.852.957,04	100%

**Revelaciones adicionales**

El Municipio de Cartago en este rubro contable reconoce los recursos entregados en administración por concepto de Alumbrado Público sin situación de fondo, Concesión de Transito sin situación de fondos, Emcade, Recursos del SGP para Educación, y control de anticipos entregados a Contratistas, entre otros.

**NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR**

**Composición**

El Municipio de Cartago durante el 2022 presenta los siguientes saldos:

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2021	SALDO AÑO 2022	VALOR VARIACION	%
<b>23</b>	<b>OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>\$ 16.450.190.228,00</b>	<b>\$ 20.190.903.501,00</b>	<b>\$ 3.740.713.273,00</b>	<b>19%</b>

	<b>MUNICIPIO DE CARTAGO</b> <b>VALLE DEL CAUCA</b> <b>Nit: 891.900.493.2</b>	PAGINA 36
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADMINISTRACION CENTRAL</b> Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2022	VERSIÓN 6

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2021	SALDO AÑO 2022	VALOR VARIACION	%
2314	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	\$ 16.450.190.228,00	\$ 20.190.903.501,00	\$ 3.740.713.273,00	19%

**Anexos**

ANEXO	CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2022	SALDO AÑO 2021	VALOR VARIACION	%
ANEXO 20.2	2314	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	\$16.450.190.228,00	\$20.190.903.501,00	\$ 3.740.713.273	19%
	231401	PRÉSTAMOS BANCA COMERCIAL	\$16.450.190.228,00	\$ 20.190.903.501	\$ 3.740.713.273	19%
	231403	PRÉSTAMOS ENTIDADES DE FOMENTO Y DESARROLLO REGIONAL	\$ -	\$ -	\$ -	0%

**Revelaciones adicionales**

El Municipio de Cartago durante el año 2022, continuó recibiendo los beneficios de la entidad financiera Bancolombia, las cuales son producto de la renegociación de la deuda realizada en la vigencia 2021.

De igual forma, al finalizar el periodo objeto de análisis, el Ente Territorial realizó el desembolso de dos créditos, así:

ENTIDAD	NO. CREDITO	VALOR
BANCOLOMBIA	7280095248	\$2.069.150.000
BANCOLOMBIA	7280095247	\$1.177.059.737

**NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR**





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

PAGINA 37

CÓDIGO:  
MAHP.106.18.F.18

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADMINISTRACION CENTRAL**  
Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2022

VERSIÓN 6

**Composición**

El Municipio de Cartago durante el 2022 presenta los siguientes saldos:

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2021	SALDO AÑO 2022	VALOR VARIACION	%
<b>24</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>\$ 5.297.995.118</b>	<b>\$ 10.696.281.137</b>	<b>\$ 5.398.286.018</b>	<b>50%</b>
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	\$ 2.784.292.486	\$ 6.917.512.842	\$ 4.133.220.356	60%
2402	SUBVENCIONES POR PAGAR	\$ -	\$12.043.565	\$12.043.565	100%
2403	TRANSFERENCIAS POR PAGAR	\$932.015.184	\$664.732.144	-\$267.283.040	-40%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	\$350.291.974	\$824.630.059	\$474.338.085	58%
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	\$217.222.792	\$910.157.777	\$692.934.985	76%
2430	SUBSIDIOS ASIGNADOS	\$415.664.595	\$429.573.538	\$13.908.943	3%
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	\$211.585.300	\$530.963.432	\$319.378.132	60%
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	\$1.581.777	\$3.343.768	\$1.761.991	53%
2460	CRÉDITOS JUDICIALES	\$ -	\$ -	\$ -	0%
2480	ADMINISTRACIÓN Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	\$66.351.506	\$87.060.668	\$20.709.162	24%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$318.989.505	\$316.263.345	-\$2.726.161	-1%

**Anexos**

ANEXO	CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2021	SALDO AÑO 2022	VALOR VARIACION	%
<b>ANEXO 21.1</b>	<b>2401</b>	<b>ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES</b>	<b>\$2.784.292.486,38</b>	<b>\$6.917.512.841,99</b>	<b>\$4.133.220.355,61</b>	<b>60%</b>
	240101	BIENES Y SERVICIOS	\$39.860.308	\$294.290.490	\$ 254.430.181,52	86%



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

PAGINA 38

CÓDIGO:  
 MAHP.106.18.F.18

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADMINISTRACION CENTRAL**  
 Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2022

VERSIÓN 6

ANEXO	CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2021	SALDO AÑO 2022	VALOR VARIACION	%
	240102	PROYECTOS DE INVERSIÓN	\$ 2.744.432.178	\$ 6.623.222.352	\$3.878.790.174,09	59%
ANEXO 21.10	<b>2460</b>	<b>CRÉDITOS JUDICIALES</b>	\$ -	\$ -	\$ -	<b>0%</b>
	246002	SENTENCIAS	\$ -	\$ -	\$ -	0%
	246003	LAUDOS ARBITRALES Y CONCILIACIONES EXTRAJUDICIALES	\$ -	\$ -	\$ -	0%
ANEXO 21.14	<b>2480</b>	<b>ADMINISTRACIÓN Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD</b>	<b>\$ 66.351.505,57</b>	<b>\$ 87.060.668,00</b>	<b>\$ 20.709.162,43</b>	<b>24%</b>
	248002	RÉGIMEN SUBSIDIADO	\$ -	\$ -	\$ -	<b>0%</b>
	248004	ACCIONES DE SALUD PÚBLICA	\$66.351.506	\$87.060.668	\$ 20.709.162,43	24%
ANEXO 21.17	<b>2490</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>\$ 318.989.505,30</b>	<b>\$ 316.263.344,80</b>	<b>-\$ 2.726.160,50</b>	<b>-1%</b>
	249027	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	\$ -	\$30.000.000	<b>\$ 30.000.000,00</b>	<b>100%</b>
	249028	SEGUROS	\$34.994.162	\$3.477.605	<b>-\$ 31.516.557,00</b>	<b>-906%</b>
	249031	GASTOS LEGALES	\$ -	\$ -	\$ -	<b>0%</b>
	249034	APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES, INSTITUTOS TÉCNICOS Y ESAP	\$80.868.600	\$71.275.800	-\$ 9.592.800,00	-13%
	249039	SALDOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES	\$ -	\$2.265.197	\$ 2.265.197,00	100%
	249040	SALDOS A FAVOR DE BENEFICIARIOS	\$ -	\$1.165.648	\$ 1.165.648,00	100%
	249045	MULTAS Y SANCIONES	\$ -	\$2.754.305	\$ 2.754.304,80	100%
	249050	APORTES AL ICBF Y SENA	\$188.199.100	\$166.038.500	-\$ 22.160.600,00	-13%
	249051	SERVICIOS PÚBLICOS	\$ -	\$20.518.680	\$ 20.518.680,00	100%
	249053	COMISIONES	\$ 234.643	\$ -	-\$234.643,30	0%
249054	HONORARIOS	\$13.463.000	\$2.955.708	-\$ 10.507.292,00	-355%	



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

PAGINA 39

CÓDIGO:  
MAHP.106.18.F.18

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADMINISTRACION CENTRAL**  
Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2022

VERSIÓN 6

ANEXO	CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2021	SALDO AÑO 2022	VALOR VARIACION	%
	249058	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	\$1.230.000	\$15.811.902	\$ 14.581.902,00	92%
ANEXO 21.2	<b>2402</b>	<b>SUBVENCIONES POR PAGAR</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$12.043.565</b>	<b>\$ 12.043.564,88</b>	<b>100%</b>
	240206	SUBVENCIONES POR PROGRAMAS CON OTROS SECTORES	\$ -	\$ -	\$ -	0%
	240290	OTRAS SUBVENCIONES	\$ -	\$12.043.565	\$ 12.043.564,88	100%
ANEXO 21.3	<b>2403</b>	<b>TRANSFERENCIAS POR PAGAR</b>	<b>\$ 932.015.184,02</b>	<b>\$ 664.732.144,00</b>	<b>-\$ 267.283.040,02</b>	<b>-40%</b>
	240315	OTRAS TRANSFERENCIAS	\$932.015.184	\$664.732.144	-\$ 267.283.040,02	-40%
ANEXO 21.5	<b>2407</b>	<b>RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS</b>	<b>\$ 350.291.973,67</b>	<b>\$ 824.630.058,51</b>	<b>\$ 474.338.084,84</b>	<b>58%</b>
	240703	IMPUESTOS	\$103.514.818	\$38.354.283	-\$ 65.160.535,00	-170%
	240706	COBRO DE CARTERA DE TERCEROS	\$ -	\$50.449.075	\$ 50.449.075,23	100%
	240719	RECAUDOS DEL PORCENTAJE Y SOBRETASA AMBIENTAL AL IMPUESTO PREDIAL	\$ -	\$387.643.483	\$ 387.643.483,33	100%
	240722	ESTAMPILLAS	\$241.511.394	\$342.549.277	\$ 101.037.883,28	29%
	240726	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	\$ 10.037	\$ 10.037	\$ -	0%
	240790	OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	\$5.255.725	\$5.623.903	\$368.178,00	7%
ANEXO 21.7	<b>2424</b>	<b>DESCUENTOS DE NÓMINA</b>	<b>\$ 217.222.792,00</b>	<b>\$ 910.157.776,50</b>	<b>\$ 692.934.984,50</b>	<b>76%</b>
	242401	APORTES A FONDOS PENSIONALES	\$129.970.459	\$119.700.440	-\$ 10.270.019,00	-9%
	242402	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	\$86.485.432	\$84.736.632	-\$ 1.748.800,00	-2%
	242404	SINDICATOS	\$ 7.656	\$27.785.446	\$ 27.777.789,50	100%



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

PAGINA 40

CÓDIGO:  
MAHP.106.18.F.18

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADMINISTRACION CENTRAL**

Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2022

VERSIÓN 6

ANEXO	CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2021	SALDO AÑO 2022	VALOR VARIACION	%
	242405	COOPERATIVAS	\$ -	\$206.893.235	\$ 206.893.235,00	100%
	242407	LIBRANZAS	\$ -	\$388.677.108	\$ 388.677.108,00	100%
	242411	EMBARGOS JUDICIALES	\$ 759.245	\$23.484.508	\$ 22.725.263,00	97%
	242412	SEGUROS	\$ -	\$12.530.715	\$ 12.530.715,00	100%
	242490	OTROS DESCUENTOS DE NÓMINA	\$ -	\$46.349.693	\$ 46.349.693,00	100%
<b>ANEXO 21.8</b>	<b>2430</b>	<b>SUBSIDIOS ASIGNADOS</b>	<b>\$ 415.664.595,00</b>	<b>\$ 429.573.538,00</b>	<b>\$ 13.908.943,00</b>	<b>3%</b>
	243012	SERVICIO DE ACUEDUCTO	\$359.588.827	\$368.882.256	\$ 9.293.429,00	3%
	243013	SERVICIO DE ALCANTARILLADO	\$56.075.768	\$60.691.282	\$ 4.615.514,00	8%
<b>ANEXO 21.9</b>	<b>2436</b>	<b>RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE</b>	<b>\$ 211.585.299,52</b>	<b>\$ 530.963.431,94</b>	<b>\$ 319.378.132,42</b>	<b>60%</b>
	243603	HONORARIOS	\$45.442.368	\$68.017.436	\$ 22.575.068,00	33%
	243605	SERVICIOS	\$36.480.115	\$59.108.154	\$ 22.628.039,00	38%
	243606	ARRENDAMIENTOS	\$5.801.950	\$7.344.481	\$ 1.542.531,00	21%
	243608	COMPRAS	\$22.040.965	\$9.778.134	-\$ 12.262.831,00	-125%
	243615	A EMPLEADOS ARTÍCULO 383 ET	\$28.088.974	\$274.969.395	\$ 246.880.421,00	90%
	243625	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO POR CONSIGNAR	\$63.996.014	\$62.082.951	-\$ 1.913.063,26	-3%
	243626	CONTRATOS DE OBRA	\$9.734.913	\$49.662.881	\$ 39.927.967,68	80%
	243627	RETENCIÓN DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO POR COMPRAS	\$ -	\$ -	\$ -	0%
	<b>2445</b>	<b>IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA</b>	<b>\$ 1.581.777,00</b>	<b>\$ 3.343.767,95</b>	<b>\$ 1.761.990,95</b>	<b>53%</b>
244502	VENTA DE SERVICIOS	\$1.581.777	\$3.343.768	\$ 1.761.990,95	53%	

	<b>MUNICIPIO DE CARTAGO</b> <b>VALLE DEL CAUCA</b> <b>Nit: 891.900.493.2</b>	PAGINA 41
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADMINISTRACION CENTRAL</b> Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2022	VERSIÓN 6

**Revelaciones adicionales**

El Municipio de Cartago, a diciembre 31 de 2022 quedan pendiente las cuentas por pagar, causadas para pagar en el año 2022, por diferentes conceptos, adquisición de bienes y prestación de servicios, honorarios, y pagos de impuesto etc.

Los plazos pactados son de corto plazo, toda vez que la deuda adquirida para su pago es igual o inferior al año.

**NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

**Composición**

El Municipio de Cartago durante el 2022 presenta los siguientes saldos:

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2021	SALDO AÑO 2022	VALOR VARIACION	%
25	<b>OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL</b>	<b>\$37.123.175.290,44</b>	<b>\$35.015.043.992,10</b>	<b>-\$2.108.131.298,34</b>	<b>-6%</b>
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	\$4.695.318.710,46	\$3.930.268.952,90	-\$ 765.049.757,56	-19%
2514	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	\$32.427.856.579,98	\$31.084.775.039,20	-\$1.343.081.540,78	-4%

**Anexos**

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2021	SALDO AÑO 2022	VALOR VARIACION	%
2511	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b>	<b>\$ 4.695.318.710</b>	<b>\$ 3.930.268.953</b>	<b>-\$ 765.049.757,56</b>	<b>-19%</b>
251101	NÓMINA POR PAGAR	\$ -	\$7.983.310	\$ 7.983.310,00	100%
251102	CESANTÍAS	\$ 1.800.992.670	\$ 1.712.029.978	-\$ 88.962.692,00	-5%





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

PAGINA 42

CÓDIGO:  
MAHP.106.18.F.18

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADMINISTRACION CENTRAL**  
Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2022

VERSIÓN 6

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2021	SALDO AÑO 2022	VALOR VARIACION	%
251103	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	\$40.549.430	\$141.453.101	\$ 100.903.671,00	71%
251104	VACACIONES	\$770.382.734	\$460.588.301	-\$ 309.794.432,75	-67%
251105	PRIMA DE VACACIONES	\$582.849.330	\$361.229.961	-\$ 221.619.368,44	-61%
251106	PRIMA DE SERVICIOS	\$486.257.292	\$284.273.236	-\$ 201.984.056,21	-71%
251109	BONIFICACIONES	\$458.273.726	\$363.659.758	-\$ 94.613.968,83	-26%
251110	OTRAS PRIMAS	\$4.866.532	\$4.866.532	\$ -	0%
251111	APORTES A RIESGOS LABORALES	\$20.267.200	\$14.071.700	-\$ 6.195.500,00	-44%
251116	DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	\$ -	\$82.167.480	\$ 82.167.479,67	100%
251122	APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR	\$180.502.800	\$176.784.400	-\$ 3.718.400,00	-2%
251123	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR	\$134.600.996	\$131.748.196	-\$ 2.852.800,00	-2%
251124	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	\$215.776.000	\$189.413.000	-\$ 26.363.000,00	-14%
<b>2514</b>	<b>BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES</b>	<b>\$ 32.427.856.580</b>	<b>\$ 31.084.775.039</b>	<b>-\$1.343.081.540,78</b>	<b>-4%</b>
251401	PENSIONES DE JUBILACIÓN PATRONALES	\$69.525.198	\$69.525.198	\$ -	0%
251405	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	\$ -	\$ 1.103.880.300	\$ 1.103.880.300	100%
251410	CÁLCULO ACTUARIAL DE PENSIONES ACTUALES	\$ 31.425.181.335	\$ 28.978.219.494	-\$2.446.961.840,78	-8%
251414	CÁLCULO ACTUARIAL DE CUOTAS PARTES DE PENSIONES	\$933.150.047	\$933.150.047	\$ -	0%

**Revelaciones adicionales**

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

	<b>MUNICIPIO DE CARTAGO</b> <b>VALLE DEL CAUCA</b> <b>Nit: 891.900.493.2</b>	PAGINA 43
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADMINISTRACION CENTRAL</b> Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2022	VERSIÓN 6

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

La variación en el rubro de Beneficios Posempleo – Pensiones, se debe a la incorporación a la contabilidad del Municipio, el valor de las cuentas por pagar por concepto de cuotas partes pensionales, de acuerdo a la información suministrada por el Fondo para la Consolidación Para el Patrimonio Autónomo Pensional de Cartago.

## NOTA 23. PROVISIONES

### Composición

El Municipio de Cartago durante el 2022 presenta los siguientes saldos:

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2021	SALDO AÑO 2022	VALOR VARIACION	%
<b>27</b>	<b>PASIVOS ESTIMADOS</b>	<b>\$367.949.036</b>	<b>\$255.928.878</b>	<b>-\$112.020.158</b>	<b>-44%</b>
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	\$367.949.036	\$255.928.878	-\$112.020.158	-44%

### Anexos

ANEXO	CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2021	SALDO AÑO 2022	VALOR VARIACION	%
<b>ANEXO 23.1</b>	<b>2701</b>	<b>LITIGIOS Y DEMANDAS</b>	<b>\$367.949.036</b>	<b>\$255.928.878</b>	<b>-\$112.020.158</b>	<b>-44%</b>
	270103	ADMINISTRATIVAS	\$367.949.036	\$255.928.878	-\$112.020.158	-44%

### Revelaciones adicionales

Al 31 de diciembre de 2022, de acuerdo a la información suministrada por la Secretaría Jurídica, el Municipio de Cartago tiene incurso 367 procesos en contra con pretensiones estimadas en \$ 18.613.008.008 y 15 a favor con pretensiones de \$262.263.710; por lo tanto, la variación en

	<b>MUNICIPIO DE CARTAGO</b> <b>VALLE DEL CAUCA</b> <b>Nit: 891.900.493.2</b>	PAGINA 44
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADMINISTRACION CENTRAL</b> Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2022	VERSIÓN 6

la provisión corresponde al análisis de los datos y de acuerdo a la calificación se estiman como probable o real, toda vez que estos dependen de un fallo jurídico a favor o en contra de la entidad, por lo tanto, se provisionan las cifras a partir de un análisis de probabilidad de fallo suministrado por la Secretaría Jurídica.

## NOTA 24. OTROS PASIVOS

### Composición

El Municipio de Cartago durante el 2022 presenta los siguientes saldos:

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2021	SALDO AÑO 2022	VALOR VARIACION	%
<b>29</b>	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>\$432.975.254</b>	<b>\$ 1.133.018.753</b>	<b>\$700.043.499</b>	<b>62%</b>
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	\$ -	\$ 1.000.000.000	\$ 1.000.000.000	100%
2917	ANTICIPO DE IMPUESTOS	\$432.975.254	\$133.018.753	-\$299.956.501	-225%

### Anexos

ANEXO	CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2021	SALDO AÑO 2022	VALOR VARIACION	%
<b>ANEXO 24.1</b>	<b>2902</b>	<b>RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 1.000.000.000</b>	<b>\$ 1.000.000.000</b>	<b>100%</b>
	290201	EN ADMINISTRACIÓN	\$ -	\$ 1.000.000.000	\$ 1.000.000.000	100%
	<b>2917</b>	<b>ANTICIPO DE IMPUESTOS</b>	<b>\$432.975.254</b>	<b>\$133.018.753</b>	<b>-\$299.956.501</b>	<b>-225%</b>
	291705	ANTICIPO DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	\$432.975.254	\$133.018.753	-\$299.956.501	-225%

	<b>MUNICIPIO DE CARTAGO</b> <b>VALLE DEL CAUCA</b> <b>Nit: 891.900.493.2</b>	PAGINA 45
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADMINISTRACION CENTRAL</b> Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2022	VERSIÓN 6

**Revelaciones adicionales**

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.

**NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.**

**Composición**

El Municipio de Cartago durante el 2022 presenta los siguientes saldos:

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2021	SALDO AÑO 2022	VALOR VARIACION	%
<b>81</b>	<b>DERECHOS CONTINGENTES</b>	<b>\$ 1.810.586.200</b>	<b>\$133.760.355</b>	<b>-\$ 1.676.825.845</b>	<b>-1254%</b>
8120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	\$ 1.810.586.200	\$133.760.355	-\$ 1.676.825.845	-1254%
<b>91</b>	<b>RESPONSABILIDADES CONTINGENTES</b>	<b>\$ 1.152.848.228</b>	<b>\$126.132.835</b>	<b>-\$ 1.026.715.393</b>	<b>-814%</b>
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	\$ 1.152.848.228	\$126.132.835	-\$ 1.026.715.393	-814%

**Anexos**

ANEXO	CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2021	SALDO AÑO 2022	VALOR VARIACION	%
<b>ANEXO 25.1</b>	<b>8120</b>	<b>LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS</b>	<b>\$ 1.810.586.200</b>	<b>\$133.760.355</b>	<b>-\$ 1.676.825.845</b>	<b>-1254%</b>
	812001	CIVILES	\$ 1.810.586.200	\$133.760.355	-\$ 1.676.825.845	-1254%



	<b>MUNICIPIO DE CARTAGO</b> <b>VALLE DEL CAUCA</b> <b>Nit: 891.900.493.2</b>		PAGINA 46
			CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADMINISTRACION CENTRAL</b> Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2022		VERSIÓN 6

ANEXO	CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2021	SALDO AÑO 2022	VALOR VARIACION	%
ANEXO 25.2	9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	\$ 1.152.848.228	\$126.132.835	-\$ 1.026.715.393	-814%
	912002	LABORALES	\$48.400.000	\$48.400.000	\$ -	0%
	912004	ADMINISTRATIVOS	\$ 1.104.448.228	\$77.732.835	-\$ 1.026.715.393	-1321%

### Revelaciones adicionales

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 2022 presenta los siguientes saldos:

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2021	SALDO AÑO 2022	VALOR VARIACION	%
<b>83</b>	<b>DEUDORAS DE CONTROL</b>	<b>\$519.056.179</b>	<b>\$519.056.179</b>	<b>\$ -</b>	<b>0%</b>
8315	ACTIVOS RETIRADOS	\$170.000.000	\$170.000.000	\$ -	0%
8347	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	\$349.056.179	\$349.056.179	\$ -	0%
<b>89</b>	<b>DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>	<b>-\$ 2.329.642.379</b>	<b>-\$652.816.534</b>	<b>\$ 1.676.825.845</b>	<b>-257%</b>
8905	DERECHOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-\$ 1.810.586.200	-\$133.760.355	\$ 1.676.825.845	-1254%



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

PAGINA 47

CÓDIGO:  
MAHP.106.18.F.18

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADMINISTRACION CENTRAL**

Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2022

VERSIÓN 6

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2021	SALDO AÑO 2022	VALOR VARIACION	%
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-\$519.056.179	-\$519.056.179	\$ -	0%
<b>93</b>	<b>ACREEDORAS DE CONTROL</b>	<b>\$ 5.645.891.256</b>	<b>\$ 8.411.673.579</b>	<b>\$ 2.765.782.323</b>	<b>33%</b>
9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	\$ 5.645.891.256	\$ 8.411.673.579	\$ 2.765.782.323	33%
<b>99</b>	<b>ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>	<b>-\$ 6.798.739.483</b>	<b>-\$ 6.798.739.483</b>	<b>\$ -</b>	<b>0%</b>
9905	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-\$ 1.152.848.228	-\$126.132.835	\$ 1.026.715.393	-814%
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	-\$ 5.645.891.256	-\$ 8.411.673.579	-\$ 2.765.782.323	33%

**Anexos**

ANEXO	CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2021	SALDO AÑO 2022	VALOR VARIACION	%
<b>ANEXO 26.1</b>	<b>8315</b>	<b>ACTIVOS RETIRADOS</b>	<b>\$170.000.000</b>	<b>\$170.000.000</b>	<b>\$ -</b>	<b>0%</b>
	831590	OTROS ACTIVOS RETIRADOS	\$170.000.000	\$170.000.000	\$ -	0%
	<b>8347</b>	<b>BIENES ENTREGADOS A TERCEROS</b>	<b>\$349.056.179</b>	<b>\$349.056.179</b>	<b>\$ -</b>	<b>0%</b>
	834704	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$349.056.179	\$349.056.179	\$ -	0%
	<b>8905</b>	<b>DERECHOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)</b>	<b>-\$ 1.810.586.200</b>	<b>-\$133.760.355</b>	<b>\$ 1.676.825.845</b>	<b>-1254%</b>
	890506	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	-\$ 1.810.586.200	-\$133.760.355	\$ 1.676.825.845	-1254%



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

PAGINA 48

CÓDIGO:  
MAHP.106.18.F.18

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADMINISTRACION CENTRAL**  
Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2022

VERSIÓN 6

ANEXO	CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2021	SALDO AÑO 2022	VALOR VARIACION	%
	<b>8915</b>	<b>DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)</b>	<b>-\$519.056.179</b>	<b>-\$519.056.179</b>	<b>\$ -</b>	<b>0%</b>
	891506	ACTIVOS RETIRADOS	-\$170.000.000	-\$170.000.000	\$ -	0%
	891518	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	-\$349.056.179	-\$349.056.179	\$ -	0%
	<b>9390</b>	<b>OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL</b>	<b>\$ 5.645.891.256</b>	<b>\$ 8.411.673.579</b>	<b>\$ 2.765.782.323</b>	<b>33%</b>
	939004	PASIVOS CANCELADOS POR PRESCRIPCIÓN	\$ 1.128.800.000	\$ 1.128.800.000	\$ -	0%
	939015	PORCENTAJE Y SOBRETASA AMBIENTAL AL IMPUESTO PREDIAL	\$ 4.517.091.256	\$ 7.282.873.579	\$ 2.765.782.323	38%
<b>ANEXO 26.2</b>	<b>9905</b>	<b>RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA (DB)</b>	<b>-\$ 1.152.848.228</b>	<b>-\$126.132.835</b>	<b>\$ 1.026.715.393</b>	<b>-814%</b>
	990505	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	-\$ 1.152.848.228	-\$126.132.835	\$ 1.026.715.393	-814%
	<b>9915</b>	<b>ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)</b>	<b>-\$ 5.645.891.256</b>	<b>-\$ 8.411.673.579</b>	<b>-\$ 2.765.782.323</b>	<b>33%</b>
	991590	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	-\$ 5.645.891.256	-\$ 8.411.673.579	-\$ 2.765.782.323	33%

**NOTA 27. PATRIMONIO**

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





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

PAGINA 49

CÓDIGO:  
MAHP.106.18.F.18

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADMINISTRACION CENTRAL**  
Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2022

VERSIÓN 6

**Composición**

El Municipio de Cartago durante el 2022 presenta los siguientes saldos:

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2021	SALDO AÑO 2022	VALOR VARIACION	%
<b>31</b>	<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DEL GOBIERNO</b>	<b>\$ 515.412.037.388</b>	<b>\$ 521.509.044.471</b>	<b>\$ 6.097.007.084</b>	<b>1%</b>
3105	CAPITAL FISCAL	\$ 230.474.005.997	\$ 230.474.005.997	\$ -	0%
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 39.801.495.457	\$ 40.017.257.419	\$215.761.962	1%
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 6.562.319.948	\$ 16.187.289.483	\$ 9.624.969.535	59%
3148	GANANCIAS O PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN CONTROLADAS	\$ 245.524.255.892	\$ 245.524.255.892	\$ -	0%
3151	GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	-\$ 6.950.039.906	-\$ 10.693.764.320	-\$ 3.743.724.413	35%

**Anexos**

ANEXO	CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2022	SALDO AÑO 2021	VALOR VARIACION	%
<b>ANEXO 27.1</b>	<b>3105</b>	<b>CAPITAL FISCAL</b>	<b>\$ 230.474.005.997</b>	<b>\$ 230.474.005.997</b>	<b>\$ -</b>	<b>0%</b>
	310506	CAPITAL FISCAL	\$ 230.474.005.997	\$ 230.474.005.997	\$ -	0%
	<b>3109</b>	<b>RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>\$ 39.801.495.457</b>	<b>\$ 40.017.257.419</b>	<b>\$215.761.962</b>	<b>1%</b>
	310901	EXCEDENTE ACUMULADO	\$ 39.801.495.457	\$ 40.017.257.419	\$215.761.962	1%



MUNICIPIO DE CARTAGO  
VALLE DEL CAUCA  
Nit: 891.900.493.2

PAGINA 50

CÓDIGO:  
MAHP.106.18.F.18

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADMINISTRACION CENTRAL**  
Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2022

VERSIÓN 6

ANEXO	CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2022	SALDO AÑO 2021	VALOR VARIACION	%
	310902	PÉRDIDAS O DÉFICITS ACUMULADOS	\$ -	\$ -	\$ -	0%
	<b>3110</b>	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>\$ 6.562.319.948</b>	<b>\$ 16.187.289.483</b>	<b>\$ 9.624.969.535</b>	<b>59%</b>
	311001	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	\$ 6.562.319.948	\$ 16.187.289.483	\$ 9.624.969.535	59%
	<b>3148</b>	<b>GANANCIAS O PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN CONTROLADAS</b>	<b>\$ 245.524.255.892</b>	<b>\$ 245.524.255.892</b>	<b>\$ -</b>	<b>0%</b>
	314802	INVERSIONES EN SOCIEDADES DE ECONOMÍA MIXTA	\$441.707.697	\$441.707.697	\$ -	0%
	314803	INVERSIONES EN SOCIEDADES PÚBLICAS	\$ 245.082.548.194	\$ 245.082.548.194	\$ -	0%
	<b>3151</b>	<b>GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>-\$ 6.950.039.906</b>	<b>-\$ 10.693.764.320</b>	<b>-\$ 3.743.724.413</b>	<b>35%</b>
	315101	GANANCIAS O PÉRDIDAS ACTUARIALES POR PLANES DE BENEFICIOS POSEMPLEO	\$ -	\$ -	\$ -	0%
	315102	RENDIMIENTOS DE LOS ACTIVOS POR PLANES DE BENEFICIOS POSEMPLEO	-\$ 6.950.039.906	-\$ 10.693.764.320	-\$ 3.743.724.413	35%

**NOTA 28. INGRESOS**

**Composición**

. 891.900.493-2  
m.cartago.gov.co  
ECCION DE CONTABILIDAD  
| Calle 8 No. 6-52 - PBX: (2)- 2114101  
go Postal: 762021



	<b>MUNICIPIO DE CARTAGO</b> <b>VALLE DEL CAUCA</b> <b>Nit: 891.900.493.2</b>	PAGINA 51
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADMINISTRACION CENTRAL</b> Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2022	VERSIÓN 6

El Municipio de Cartago durante el 2022 presenta los siguientes saldos:

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2021	SALDO AÑO 2022	VALOR VARIACION	%
<b>41</b>	<b>INGRESOS FISCALES</b>	<b>\$ 58.560.069.456</b>	<b>\$ 90.548.261.981</b>	<b>\$ 31.988.192.525</b>	<b>35%</b>
4105	TRIBUTARIOS	\$ 50.321.424.993	\$ 74.999.214.876	\$ 24.677.789.883	33%
4110	NO TRIBUTARIOS	\$ 14.351.805.240	\$ 18.108.606.347	\$ 3.756.801.107	21%
4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	-\$ 6.113.160.777	-\$ 2.559.559.242	\$ 3.553.601.535	-139%
<b>44</b>	<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>\$ 168.534.433.599</b>	<b>\$ 174.938.510.663</b>	<b>\$ 6.404.077.064</b>	<b>4%</b>
4408	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	\$ 98.511.909.981	\$ 100.813.379.570	\$ 2.301.469.589	2%
4413	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	\$ 597.119.579	\$ 43.076.458	-\$ 554.043.121	-1286%
4421	SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	\$ 46.899.654.232	\$ 51.641.710.043	\$ 4.742.055.811	9%
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	\$ 22.525.749.807	\$ 22.440.344.591	-\$ 85.405.216	0%
<b>47</b>	<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>0%</b>
4720	OPERACIONES DE ENLACE	\$ -	\$ -	\$ -	0%
<b>48</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>\$ 1.416.418.102</b>	<b>\$ 1.205.662.563</b>	<b>-\$ 210.755.540</b>	<b>-17%</b>
4802	FINANCIEROS	\$ 488.955.689	\$ 563.959.993	\$ 75.004.304	13%
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	\$ 907.689.918	\$ 641.702.569	-\$ 265.987.349	-41%
4812	GANANCIAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN ASOCIADAS	\$ -	\$ -	\$ -	0%
4830	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	\$ 19.772.495	\$ -	-\$ 19.772.495	0%



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

PAGINA 52

CÓDIGO:  
MAHP.106.18.F.18

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADMINISTRACION CENTRAL**  
Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2022

VERSIÓN 6

**Anexos**

ANEXO	CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2021	SALDO AÑO 2022	VALOR VARIACION	%
<b>ANEXO 28.1</b>	<b>4105</b>	<b>TRIBUTARIOS</b>	<b>\$ 50.321.424.992</b>	<b>\$ 74.999.214.876</b>	<b>\$ 24.677.789.884</b>	<b>33%</b>
	410507	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	\$ 19.385.424.457	\$ 29.274.887.108	\$ 9.889.462.651	34%
	410508	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 12.442.448.376	\$ 20.049.381.787	\$ 7.606.933.411	38%
	410515	IMPUESTO DE ESPECTÁCULOS PÚBLICOS	\$ 750.000	\$ -	-\$ 750.000	0%
	410519	IMPUESTO DE DELINEACIÓN URBANA, ESTUDIOS Y APROBACIÓN DE PLANOS	\$859.914.541	\$ 2.781.997.946	\$ 1.922.083.405	69%
	410521	IMPUESTO DE AVISOS, TABLEROS Y VALLAS	\$ 1.205.122.728	\$ 1.652.122.311	\$446.999.583	27%
	410528	IMPUESTOS DE RIFAS, APUESTAS Y JUEGOS PERMITIDOS	\$75.600.000	\$62.440.000	-\$13.160.000	-21%
	410533	IMPUESTO SOBRE VEHÍCULOS AUTOMOTORES	\$975.604.423	\$ 1.514.168.799	\$538.564.376	36%
	410535	SOBRETASA A LA GASOLINA	\$ 5.322.510.000	\$ 6.293.715.000	\$971.205.000	15%
	410545	IMPUESTO SOBRE EL SERVICIO DE ALUMBRADO PÚBLICO	\$ 7.152.639.111	\$ 8.360.501.073	\$ 1.207.861.962	14%
	410558	IMPUESTO A PUBLICIDAD EXTERIOR VISUAL	\$218.960.719	\$49.296.642	-\$169.664.077	-344%
	410559	IMPUESTO DE CIRCULACIÓN Y TRÁNSITO	\$101.621.871	\$95.309.960	-\$6.311.911	-7%



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

PAGINA 53

CÓDIGO:  
MAHP.106.18.F.18

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADMINISTRACION CENTRAL**  
Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2022

VERSIÓN 6

ANEXO	CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2021	SALDO AÑO 2022	VALOR VARIACION	%
	410562	SOBRETASA BOMBERIL	\$ 1.122.528.389	\$ 1.987.714.897	\$865.186.508	44%
	410576	ESTAMPILLAS	\$ 1.441.946.601	\$ 2.877.679.353	\$ 1.435.732.752	50%
	410585	OTROS IMPUESTOS MUNICIPALES	\$16.353.776	\$ -	-\$16.353.776	0%
	<b>4110</b>	<b>NO TRIBUTARIOS</b>	<b>\$ 14.351.805.240</b>	<b>\$ 18.108.606.347</b>	<b>\$ 3.756.801.107</b>	<b>21%</b>
	411001	TASAS	\$ 356.689	\$409.108.454	\$408.751.765	100%
	411002	MULTAS	\$ 5.666.149.835	\$ 6.650.165.409	\$984.015.574	15%
	411003	INTERESES	\$ 3.683.526.401	\$ 4.333.231.842	\$649.705.441	15%
	411004	SANCIONES	-	\$ -	\$ -	0%
	411017	FORMULARIOS Y ESPECIES VALORADAS	\$36.899.688	\$130.414.176	\$93.514.488	72%
	411025	PARTICIPACIÓN EN EL TRANSPORTE POR OLEODUCTOS	\$172.179.445	\$261.135.958	\$88.956.513	34%
	411027	ESTAMPILLAS	-	\$ -	\$ -	0%
	411034	DERECHOS DE TRÁNSITO	\$ 1.880.655.565	\$ 2.401.227.840	\$520.572.275	22%
	411046	LICENCIAS	\$578.771.740	\$651.653.000	\$72.881.260	11%
	411048	REGISTRO Y SALVOCONDUCTO	\$12.054.600	\$19.855.920	\$7.801.320	39%
	411054	MATRÍCULAS DE VEHÍCULOS	\$423.641.565	\$405.698.000	-\$17.943.565	-4%
	411061	CONTRIBUCIONES	\$437.365.566	\$ 1.126.188.627	\$688.823.061	61%
	411072	RENTA DEL MONOPOLIO DE JUEGOS DE SUERTE Y AZAR	\$ 1.175.159.975	\$ 1.639.839.819	\$464.679.844	28%
	411077	RENTA DEL MONOPOLIO DE LICORES	-	\$ -	\$ -	0%
	411090	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	\$285.044.171	\$80.087.303	-\$204.956.868	-256%



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

PAGINA 54

CÓDIGO:  
MAHP.106.18.F.18

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADMINISTRACION CENTRAL**

Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2022

VERSIÓN 6

ANEXO	CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2021	SALDO AÑO 2022	VALOR VARIACION	%
	<b>4195</b>	<b>DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)</b>	<b>-\$ 6.113.160.777</b>	<b>-\$ 2.559.559.242</b>	<b>\$ 3.553.601.535</b>	<b>-139%</b>
	419502	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	-\$1.944.588	-\$1.333.529	\$ 611.059	-46%
	419510	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	-\$ 5.892.834.298	-\$ 2.360.753.772	\$ 3.532.080.526	-150%
	419511	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	-\$2.666.200	-\$129.462.037	-\$126.795.837	98%
	419518	IMPUESTO DE AVISOS, TABLEROS Y VALLAS	-\$ 420.000	\$ -	\$ 420.000	0%
	419548	SOBRETASA BOMBERIL	-\$215.295.691	-\$68.009.904	\$147.285.787	-217%
	<b>4408</b>	<b>SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES</b>	<b>\$ 98.511.909.981</b>	<b>\$ 100.813.379.570</b>	<b>\$ 2.301.469.589</b>	<b>2%</b>
	440817	PARTICIPACIÓN PARA SALUD	\$ 27.872.195.862	\$ 29.752.959.962	\$ 1.880.764.100	6%
	440818	PARTICIPACIÓN PARA EDUCACIÓN	\$ 60.810.976.568	\$ 60.693.776.663	-\$117.199.905	0%
	440819	PARTICIPACIÓN PARA PROPÓSITO GENERAL	\$ 5.678.790.159	\$ 6.655.372.423	\$976.582.264	15%
	440820	PARTICIPACIÓN PARA PENSIONES – FONDO NACIONAL DE PENSIONES DE LAS ENTIDADES TERRITORIALES	\$ 1.263.769.060	\$784.491.712	-\$479.277.348	-61%
	440821	PROGRAMAS DE ALIMENTACIÓN ESCOLAR	\$258.314.309	\$241.952.511	-\$16.361.798	-7%
	440824	PARTICIPACIÓN PARA AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO	\$ 2.627.864.023	\$ 2.684.826.299	\$56.962.276	2%



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

PAGINA 55

CÓDIGO:  
MAHP.106.18.F.18

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADMINISTRACION CENTRAL**  
Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2022

VERSIÓN 6

ANEXO	CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2021	SALDO AÑO 2022	VALOR VARIACION	%
	<b>4413</b>	<b>SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS</b>	<b>\$597.119.579</b>	<b>\$43.076.458</b>	<b>-\$554.043.121</b>	<b>-1286%</b>
	441301	ASIGNACIONES DIRECTAS	\$3.825.230	\$ -	-\$3.825.230	0%
	441304	PARA PROYECTOS DE DESARROLLO REGIONAL-COMPENSACIÓN	\$542.248.223	\$ -	-\$542.248.223	0%
	441305	PARA AHORRO PENSIONAL TERRITORIAL	\$51.046.126	\$43.076.458	-\$7.969.668	-19%
	<b>4421</b>	<b>SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD</b>	<b>\$ 46.899.654.232</b>	<b>\$ 51.641.710.043</b>	<b>\$ 4.742.055.811</b>	<b>9%</b>
	442104	RECURSOS PARA LA FINANCIACIÓN DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	\$ 46.899.654.232	\$ 51.641.710.043	\$ 4.742.055.811	9%
	<b>4428</b>	<b>OTRAS TRANSFERENCIAS</b>	<b>\$ 22.525.749.807</b>	<b>\$ 22.440.344.591</b>	<b>-\$85.405.216</b>	<b>0%</b>
	442802	PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	\$ 2.509.045.826	\$71.189.165	-\$ 2.437.856.661	-3424%
	442803	PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$237.956.475	\$ -	-\$237.956.475	0%
	442804	PARA PROGRAMAS DE SALUD	\$ 16.176.584.848	\$ 18.381.664.350	\$ 2.205.079.502	12%
	442805	PARA PROGRAMAS DE EDUCACIÓN	\$ 3.602.162.658	\$ 2.879.059.830	-\$723.102.828	-25%
	442807	BIENES RECIBIDOS SIN CONTRAPRESTACIÓN	\$ -	\$ 1.108.431.246	\$ 1.108.431.246	100%
	442816	FORTALECIMIENTO DE SECRETARÍAS TÉCNICAS	\$ -	\$ -	\$ -	0%



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

PAGINA 56

CÓDIGO:  
MAHP.106.18.F.18

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADMINISTRACION CENTRAL**

Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2022

VERSIÓN 6

ANEXO	CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2021	SALDO AÑO 2022	VALOR VARIACION	%
ANEXO 28.2	4201	<b>PRODUCTOS AGROPECUARIOS, DE SILVICULTURA, AVICULTURA Y PESCA</b>	\$ -	\$ -	\$ -	0%
	420101	PRODUCTOS AGRÍCOLAS	\$ -	\$ -	\$ -	0%
	420106	PRODUCTOS PECUARIOS	\$ -	\$ -	\$ -	0%
	4305	<b>SERVICIOS EDUCATIVOS</b>	\$ -	\$ -	\$ -	0%
	430510	EDUCACIÓN FORMAL-MEDIA ACADÉMICA	\$ -	\$ -	\$ -	0%
	430550	SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACIÓN		\$ -	\$ -	0%
	4802	<b>FINANCIEROS</b>	<b>\$488.955.689</b>	<b>\$563.959.993</b>	<b>\$75.004.304</b>	<b>13%</b>
	480201	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$193.454.258	\$402.737.317	\$209.283.059	52%
	480220	GANANCIA POR BAJA EN CUENTAS DE CUENTAS POR COBRAR	\$ -	\$ -	\$ -	0%
	480236	RENDIMIENTOS EN EFECTIVO, DIVIDENDOS	\$294.997.496	\$160.200.000		
	480240	RENDIMIENTOS DE RECURSOS SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	\$ 503.935	\$1.022.676	\$ 518.741	51%
	480290	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	\$ -	\$ -	\$ -	-100%
4808	<b>OTROS INGRESOS ORDINARIOS</b>	<b>\$907.689.918</b>	<b>\$641.702.569</b>	<b>-\$265.987.349</b>	<b>-41%</b>	



MUNICIPIO DE CARTAGO  
VALLE DEL CAUCA  
Nit: 891.900.493.2

PAGINA 57

CÓDIGO:  
MAHP.106.18.F.18

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADMINISTRACION CENTRAL**  
Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2022

VERSIÓN 6

ANEXO	CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2021	SALDO AÑO 2022	VALOR VARIACION	%
	480803	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	\$ -	\$258.359.529	\$258.359.529	100%
	480815	FOTOCOPIAS	-	\$ -	\$ -	0%
	480817	ARRENDAMIENTOS	\$30.146.197	\$51.412.426	\$21.266.229	41%
	480824	APORTES PENSIONALES	-	\$ -	\$ -	0%
	480825	SOBRANTES	-	\$ -	\$ -	0%
	480826	RECUPERACIONES	\$535.038.998	\$325.930.615		
	480827	APROVECHAMIENTOS	-	\$ -	\$ -	0%
	480862	COSTAS PROCESALES	\$ -	\$6.000.000	\$ -	0%
	480890	OTROS INGRESOS DIVERSOS	\$342.504.723	\$ -	-\$342.504.723	0%
	4812	<b>GANANCIAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN ASOCIADAS</b>	\$ -	\$ -	\$ -	0%
	481201	ENTIDADES PRIVADAS		\$ -	\$ -	0%
	4830	<b>REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR</b>	\$19.772.495	\$ -	-\$19.772.495	0%
	483002	CUENTAS POR COBRAR	\$19.772.495	\$ -	-\$19.772.495	0%

**Revelaciones adicionales**

El Municipio de Cartago, incremento los ingresos tributarios en un 35%, esto se debe principalmente a que en la vigencia 2022, se presentaron cambios en la base de tributación del Impuesto de Industria y Comercio y sus complementarios producto de la implementación del Estatuto de

	<b>MUNICIPIO DE CARTAGO</b> <b>VALLE DEL CAUCA</b> <b>Nit: 891.900.493.2</b>	PAGINA 58
		CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18
	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADMINISTRACION CENTRAL</b> Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2022	VERSIÓN 6

Rentas Municipal. Adicionalmente, en materia de impuesto predial unificado, la actualización catastral con enfoque multipropósito realizada en el año 2022, conllevó al crecimiento de los ingresos.

## NOTA 29. GASTOS

### Composición

El Municipio de Cartago durante el 2022 presenta los siguientes saldos:

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2021	SALDO AÑO 2022	VALOR VARIACION	%
<b>51</b>	<b>DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>\$ 26.923.602.773</b>	<b>\$ 28.666.270.228</b>	\$ 1.742.667.455	6%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	\$ 11.107.457.553	\$ 12.286.551.875	\$ 1.179.094.322	10%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	\$ -	\$ -	\$ -	0%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$ 2.842.827.454	\$ 3.188.389.006	\$345.561.552	11%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	\$ 2.601.286.400	\$ 2.870.356.087	\$269.069.687	9%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	\$ 4.203.838.204	\$ 3.799.637.996	-\$404.200.208	-11%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	\$ -	\$123.877.480	\$123.877.480	100%
5111	GENERALES	\$ 5.835.225.533	\$ 6.032.899.280	\$197.673.747	3%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$332.967.629	\$364.558.505	\$31.590.876	9%
<b>53</b>	<b>PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES</b>	<b>\$ 7.168.702.416</b>	<b>\$ 7.327.888.526</b>	\$159.186.110	2%
5346	DETERIORO DE INVERSIONES	\$ 2.030.000.000	\$ -	-\$ 2.030.000.000	0%
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	\$ 2.889.768.859	\$ 4.818.173.263	\$ 1.928.404.404	40%
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 1.383.330.475	\$ 1.381.246.201	-\$2.084.274	0%
5364	DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO	\$865.603.082	\$ 1.128.469.063	\$262.865.981	23%
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	-	\$ -	0	0%



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

PAGINA 59

CÓDIGO:  
MAHP.106.18.F.18

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADMINISTRACION CENTRAL**  
Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2022

VERSIÓN 6

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2021	SALDO AÑO 2022	VALOR VARIACION	%
<b>54</b>	<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>\$ 8.929.049.038</b>	<b>\$ 7.381.952.052</b>	-\$ 1.547.096.986	-21%
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	\$ 7.754.368.616	\$ 6.164.009.721	-\$ 1.590.358.895	-26%
5424	SUBVENCIONES	\$ 1.174.680.422	\$ 1.217.942.331	\$43.261.909	4%
<b>55</b>	<b>GASTO PÚBLICO SOCIAL</b>	<b>\$ 172.239.152.771</b>	<b>\$ 200.539.024.309</b>	\$ 28.299.871.538	14%
5501	EDUCACIÓN	\$ 59.495.057.555	\$ 62.252.192.896	\$ 2.757.135.341	4%
5502	SALUD	\$ 91.282.089.953	\$ 98.638.729.264	\$ 7.356.639.311	7%
5505	RECREACIÓN Y DEPORTE	\$836.478.743	\$939.390.061	\$102.911.318	11%
5506	CULTURA	\$ 2.270.095.250	\$ 3.256.087.203	\$985.991.953	30%
5507	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	\$ 16.817.027.927	\$ 33.965.264.914	\$ 17.148.236.987	50%
5508	MEDIO AMBIENTE	\$340.969.866	\$205.236.024	-\$135.733.842	-66%
5550	SUBSIDIOS ASIGNADOS	\$ 1.197.433.477	\$ 1.282.123.948	\$84.690.471	7%
<b>57</b>	<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>\$ 1.292.802.792</b>	<b>\$ 1.211.931.394</b>	-\$80.871.398	-7%
5705	FONDOS ENTREGADOS	\$ 1.292.802.792	\$ 1.211.931.394	-\$80.871.398	-7%
<b>58</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>\$ 5.395.291.418</b>	<b>\$ 5.378.079.215</b>	-\$17.212.203	0%
5802	COMISIONES	\$17.845.169	\$26.829.373	\$8.984.204	33%
5804	FINANCIEROS	\$493.918.345	\$ 1.679.541.619	\$ 1.185.623.274	71%
5890	GASTOS DIVERSOS	\$ 3.670.549.114	\$ 2.718.880.473	-\$951.668.641	-35%
5893	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	\$ 1.212.978.790	\$952.827.750	-\$260.151.040	-27%

**Anexos**

ANEXO	CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2021	SALDO AÑO 2022	VALOR VARIACION	%
<b>ANEXO 29.1</b>	<b>5101</b>	<b>SUELDOS Y SALARIOS</b>	<b>\$ 11.107.457.553</b>	<b>\$ 12.286.551.875</b>	<b>\$ 1.179.094.322</b>	<b>10%</b>
	510101	SUELDOS DEL PERSONAL	\$ 10.486.710.698	\$ 11.659.302.943	\$ 1.172.592.245	10%



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

PAGINA 60

CÓDIGO:  
 MAHP.106.18.F.18

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADMINISTRACION CENTRAL**  
 Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2022

VERSIÓN 6

ANEXO	CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2021	SALDO AÑO 2022	VALOR VARIACION	%
	510119	BONIFICACIONES	\$378.023.965	\$355.295.850	-\$22.728.115	-6%
	510123	AUXILIO DE TRANSPORTE	\$142.946.626	\$167.244.287	\$24.297.661	15%
	510160	SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN	\$99.776.264	\$104.708.795	\$4.932.531	5%
	<b>5102</b>	<b>CONTRIBUCIONES IMPUTADAS</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>0%</b>
	510201	INCAPACIDADES	\$ -	\$ -	\$ -	0%
	510204	GASTOS MÉDICOS Y DROGAS	\$ -	\$ -	\$ -	0%
	<b>5103</b>	<b>CONTRIBUCIONES EFECTIVAS</b>	<b>\$2.842.827.454,00</b>	<b>\$3.188.389.006,02</b>	<b>\$ 345.561.552,02</b>	<b>11%</b>
	510302	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	\$ 438.191.800,00	\$ 485.725.900,00	\$ 47.534.100,00	10%
	510303	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	\$ 985.110.025,00	\$1.105.133.429,02	\$ 120.023.404,02	11%
	510305	COTIZACIONES A RIESGOS PROFESIONALES	\$ 88.536.800,00	\$ 95.266.100,00	\$ 6.729.300,00	7%
	510306	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE PRIMA MEDIA	\$ 582.233.399,00	\$ -	-\$ 582.233.399,00	0%
	510307	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE AHORRO INDIVIDUAL	\$ 748.755.430,00	\$1.502.263.577,00	\$ 753.508.147,00	50%
	<b>5104</b>	<b>APORTES SOBRE LA NÓMINA</b>	<b>\$2.601.286.400,00</b>	<b>\$2.870.356.087,00</b>	<b>\$ 269.069.687,00</b>	<b>9%</b>
	510401	APORTES AL ICBF	\$1.559.353.200,00	\$1.721.169.312,00	\$ 161.816.112,00	9%
	510402	APORTES AL SENA	\$ 260.743.500,00	\$ 287.500.369,00	\$ 26.756.869,00	9%
	510403	APORTES ESAP	\$ 260.684.400,00	\$ 287.510.469,00	\$ 26.826.069,00	9%



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

PAGINA 61

CÓDIGO:  
 MAHP.106.18.F.18

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADMINISTRACION CENTRAL**  
 Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2022

VERSIÓN 6

ANEXO	CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2021	SALDO AÑO 2022	VALOR VARIACION	%
	510404	APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES E INSTITUTOS TÉCNICOS	\$ 520.505.300,00	\$ 574.175.937,00	\$ 53.670.637,00	9%
	<b>5107</b>	<b>PRESTACIONES SOCIALES</b>	<b>\$4.203.838.204,00</b>	<b>\$3.799.637.995,55</b>	<b>-\$ 404.200.208,45</b>	<b>-11%</b>
	510701	VACACIONES	\$ 650.057.632,00	\$ 461.340.741,60	-\$ 188.716.890,40	-41%
	510702	CESANTÍAS	\$1.193.729.039,00	\$1.353.378.307,00	\$ 159.649.268,00	12%
	510703	INTERESES A LAS CESANTÍAS	\$ 122.422.238,00	\$ 33.863.210,00	-\$ 88.559.028,00	-262%
	510704	PRIMA DE VACACIONES	\$ 511.970.296,00	\$ 367.755.882,38	-\$ 144.214.413,62	-39%
	510705	PRIMA DE NAVIDAD	\$1.025.153.355,00	\$1.168.513.125,00	\$ 143.359.770,00	12%
	510706	PRIMA DE SERVICIOS	\$ 631.464.347,00	\$ 350.826.763,79	-\$ 280.637.583,21	-80%
	510707	BONIFICACIÓN ESPECIAL DE RECREACIÓN	\$ 58.398.907,00	\$ 52.397.890,78	-\$ 6.001.016,22	-11%
	510790	OTRAS PRIMAS	\$ 10.642.390,00	\$ 11.562.075,00	\$919.685,00	8%
	<b>5108</b>	<b>GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 123.877.479,67</b>	<b>\$ 123.877.479,67</b>	<b>100%</b>
	510803	CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	\$ -	\$ -	\$ -	0%
	510804	DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	\$ -	\$ 123.877.479,67	\$ 123.877.479,67	100%
	510806	CONTRATOS DE PERSONAL TEMPORAL	\$ -	\$ -	\$ -	0%
	<b>5111</b>	<b>GENERALES</b>	<b>\$5.835.225.533,00</b>	<b>\$6.032.899.279,96</b>	<b>\$ 197.673.746,96</b>	<b>3%</b>
	511114	MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 219.686.042,00	\$ 294.327.916,50	\$ 74.641.874,50	25%
	511115	MANTENIMIENTO	\$2.412.338.841,00	\$ 465.682.126,50	-\$1.946.656.714,50	-418%
	511117	SERVICIOS PÚBLICOS	\$ 860.953.821,00	\$ 542.006.981,07	-\$ 318.946.839,93	-59%
	511118	ARRENDAMIENTO	\$ 280.999.235,00	\$ 363.112.304,00	\$ 82.113.069,00	23%
	511119	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	\$ 3.062.409,00	\$ 64.536.910,00	\$ 61.474.501,00	95%



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

PAGINA 62

CÓDIGO:  
MAHP.106.18.F.18

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADMINISTRACION CENTRAL**  
Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2022

VERSIÓN 6

ANEXO	CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2021	SALDO AÑO 2022	VALOR VARIACION	%
	511120	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	\$ -	\$ -	\$ -	0%
	511121	IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	\$485.000,00	\$ -	-\$485.000,00	0%
	511122	FOTOCOPIAS	\$ -	\$ -	\$ -	0%
	511123	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	\$ -	\$ -	\$ -	0%
	511125	SEGUROS GENERALES	\$ 322.815.826,00	\$ 425.018.108,78	\$ 102.202.282,78	24%
	511140	CONTRATOS DE ADMINISTRACIÓN	\$ -	\$ -	\$ -	0%
	511146	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	\$ -	\$ -	\$ -	0%
	511149	SERVICIOS DE ASEO, CAFETERÍA, RESTAURANTE Y LAVANDERÍA	\$ -	\$ 67.499.950,01	\$ 67.499.950,01	100%
	511154	ORGANIZACIÓN DE EVENTOS	\$ -	\$ -	\$ -	0%
	511155	ELEMENTOS DE ASEO, LAVANDERÍA Y CAFETERÍA	\$ 12.929.397,00	\$ 6.542.801,20	-\$ 6.386.595,80	-98%
	511164	GASTOS LEGALES	\$ 127.155.189,00	\$ 36.639.162,00	-\$ 90.516.027,00	-247%
	511174	ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 233.574.294,00	\$2.827.388.358,85	\$2.593.814.064,85	92%
	511178	COMISIONES	\$ -	\$ -	\$ -	0%
	511179	HONORARIOS	\$1.274.611.638,00	\$ 811.202.703,00	-\$ 463.408.935,00	-57%
	511180	SERVICIOS	\$ 65.474.485,00	\$ 62.134.227,05	-\$ 3.340.257,95	-5%
	511190	OTROS GASTOS GENERALES	\$ 21.139.356,00	\$ 66.807.731,00	\$ 45.668.375,00	68%
	<b>5120</b>	<b>IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS</b>	<b>\$ 332.967.629,00</b>	<b>\$ 364.558.505,00</b>	<b>\$ 31.590.876,00</b>	<b>9%</b>



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

PAGINA 63

CÓDIGO:  
MAHP.106.18.F.18

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADMINISTRACION CENTRAL**  
Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2022

VERSIÓN 6

ANEXO	CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2021	SALDO AÑO 2022	VALOR VARIACION	%
	512010	TASAS	\$ 332.967.629,00	\$ -	-\$ 332.967.629,00	0%
	512024	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	\$ -	\$ -	\$ -	0%
	512026	CONTRIBUCIONES	\$ -	\$ 364.558.505,00	\$ 364.558.505,00	100%
	<b>5346</b>	<b>DETERIORO DE INVERSIONES</b>	<b>\$2.030.000.000,00</b>	<b>\$ -</b>	<b>-\$2.030.000.000,00</b>	<b>0%</b>
	534607	EN ASOCIADAS CONTABILIZADAS POR EL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	\$2.030.000.000,00	\$ -	-\$2.030.000.000,00	0%
<b>ANEXO 29.2</b>	<b>5347</b>	<b>DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>\$2.889.768.859,00</b>	<b>\$4.818.173.263,00</b>	<b>\$1.928.404.404,00</b>	<b>40%</b>
	534713	IMPUESTOS POR COBRAR	\$2.889.768.859,00	\$4.818.173.263,00	\$1.928.404.404,00	40%
	<b>5360</b>	<b>DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>\$1.383.330.475,00</b>	<b>\$1.381.246.200,67</b>	<b>-\$ 2.084.274,33</b>	<b>0%</b>
	536001	EDIFICACIONES	\$ 576.279.526,00	\$ 547.779.525,88	-\$ 28.500.000,12	-5%
	536003	REDES, LÍNEAS Y CABLES	\$ 341.014.245,00	\$ 341.014.244,95	-\$ 0,05	0%
	536004	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 37.611.635,00	\$ 43.823.543,30	\$ 6.211.908,30	14%
	536005	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	\$ -	\$ -	\$ -	0%
	536006	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	\$ 82.740.948,00	\$ 104.543.117,71	\$ 21.802.169,71	21%
	536007	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	\$ 337.624.122,00	\$ 244.732.319,24	-\$ 92.891.802,76	-38%
536008	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	\$ 8.060.000,00	\$ 99.353.449,59	\$ 91.293.449,59	92%	



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

PAGINA 64

CÓDIGO:  
MAHP.106.18.F.18

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADMINISTRACION CENTRAL**  
Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2022

VERSIÓN 6

ANEXO	CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2021	SALDO AÑO 2022	VALOR VARIACION	%
	536009	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	\$ -	\$ -	\$ -	0%
	<b>5364</b>	<b>DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO</b>	<b>\$ 865.603.082,00</b>	<b>\$1.128.469.062,69</b>	<b>\$ 262.865.980,69</b>	<b>23%</b>
	536401	RED CARRETERA	\$ 419.958.642,00	\$ 419.958.641,94	-\$ 0,06	0%
	536402	PLAZAS PÚBLICAS	\$ 377.913.307,00	\$ 633.772.887,42	\$ 255.859.580,42	40%
	536490	OTROS BIENES DE USO PÚBLICO	\$ 67.731.133,00	\$ 74.737.533,33	\$ 7.006.400,33	9%
	<b>5368</b>	<b>PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>0%</b>
	536803	ADMINISTRATIVAS	\$ -	\$ -	\$ -	0%
	<b>5423</b>	<b>OTRAS TRANSFERENCIAS</b>	<b>\$7.754.368.616,00</b>	<b>\$6.164.009.720,85</b>	<b>-\$1.590.358.895,15</b>	<b>-26%</b>
	542302	PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	\$3.608.788.045,00	\$4.999.171.179,58	\$1.390.383.134,58	28%
	542303	PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 789.936.200,00	\$ 399.343.054,00	-\$ 390.593.146,00	-98%
	542304	PARA PROGRAMAS DE SALUD	\$ -	\$ 500.000.000,00	\$ 500.000.000,00	100%
	542305	PARA PROGRAMAS DE EDUCACIÓN	\$ 421.964.380,00	\$ 160.000.000,00	-\$ 261.964.380,00	-164%
	542307	BIENES ENTREGADOS SIN CONTRAPRESTACION	\$ -	\$ 105.495.487,27	\$ 105.495.487,27	100%
	542322	PORCENTAJE AMBIENTAL SOBRE EL TOTAL DEL RECAUDO POR CONCEPTO DE IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	\$2.933.679.991,00	\$ -	-\$2.933.679.991,00	0%

**ANEXO  
29.3**



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

PAGINA 65

CÓDIGO:  
MAHP.106.18.F.18

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADMINISTRACION CENTRAL**  
Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2022

VERSIÓN 6

ANEXO	CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2021	SALDO AÑO 2022	VALOR VARIACION	%
	<b>5424</b>	<b>SUBVENCIONES</b>	<b>\$1.174.680.422,00</b>	<b>\$1.217.942.330,88</b>	<b>\$ 43.261.908,88</b>	<b>4%</b>
	542410	SUBVENCIÓN POR PROGRAMAS CON ENTIDADES SIN FINES DE LUCRO QUE SIRVEN A LOS HOGARES	\$1.114.680.422,00	\$ -	-\$1.114.680.422,00	0%
	542490	OTRAS SUBVENCIONES	\$ 60.000.000,00	\$1.217.942.330,88	\$1.157.942.330,88	95%
	<b>5501</b>	<b>EDUCACIÓN</b>	<b>\$59.495.057.555,00</b>	<b>\$62.252.192.895,85</b>	<b>\$2.757.135.340,85</b>	<b>4%</b>
	550101	SUELDOS Y SALARIOS	\$46.428.505.400,00	\$48.250.821.919,00	\$1.822.316.519,00	4%
	550103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$8.319.959.634,00	\$8.073.340.718,00	-\$ 246.618.916,00	-3%
	550105	GENERALES	\$ 719.518.149,00	\$ 765.123.055,10	\$ 45.604.906,10	6%
	550106	ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	\$4.027.074.372,00	\$5.162.907.203,75	\$1.135.832.831,75	22%
	550108	GASTOS DIVERSOS DE PERSONAL	\$ -	\$ -	\$ -	0%
<b>ANEXO 29.4</b>	<b>5502</b>	<b>SALUD</b>	<b>\$91.282.089.953,00</b>	<b>\$98.638.729.263,50</b>	<b>\$7.356.639.310,50</b>	<b>7%</b>
	550206	ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 167.687.500,00	\$ 267.256.000,00	\$ 99.568.500,00	37%
	550210	RÉGIMEN SUBSIDIADO	\$81.705.442.751,00	\$93.489.863.746,47	\$11.784.420.995,47	13%
	550211	FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIO	-	\$ -	\$-!	0%
	550216	ACCIONES DE SALUD PÚBLICA	\$9.408.959.702,00	\$4.881.609.517,03	-\$4.527.350.184,97	-93%
	<b>5505</b>	<b>RECREACIÓN Y DEPORTE</b>	<b>\$ 836.478.743,00</b>	<b>\$ 939.390.061,15</b>	<b>\$ 102.911.318,15</b>	<b>11%</b>



MUNICIPIO DE CARTAGO  
VALLE DEL CAUCA  
Nit: 891.900.493.2

PAGINA 66

CÓDIGO:  
MAHP.106.18.F.18

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADMINISTRACION CENTRAL**  
Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2022

VERSIÓN 6

ANEXO	CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2021	SALDO AÑO 2022	VALOR VARIACION	%
	550505	GENERALES	\$ 227.116.843,00	\$ 216.868.964,56	-\$ 10.247.878,44	-5%
	550506	ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 609.361.900,00	\$ 722.521.096,59	\$ 113.159.196,59	16%
	<b>5506</b>	<b>CULTURA</b>	<b>\$2.270.095.250,00</b>	<b>\$3.256.087.203,00</b>	<b>\$ 985.991.953,00</b>	<b>30%</b>
	550605	GENERALES	\$ -	\$ -	\$ -	0%
	550606	ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	\$2.270.095.250,00	\$3.256.087.203,00	\$ 985.991.953,00	30%
	<b>5507</b>	<b>DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL</b>	<b>\$16.817.027.927,00</b>	<b>\$33.965.264.913,51</b>	<b>\$17.148.236.986,51</b>	<b>50%</b>
	550701	SUELDOS Y SALARIOS	\$ 769.158.258,00	\$ 910.119.716,96	\$ 140.961.458,96	15%
	550703	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$ 146.544.733,00	\$ 155.047.300,00	\$ 8.502.567,00	5%
	550705	GENERALES	\$7.337.334.955,00	\$9.663.074.191,82	\$2.325.739.236,82	24%
	550706	ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	\$8.563.989.981,00	\$23.237.023.704,73	\$14.673.033.723,73	63%
	<b>5508</b>	<b>MEDIO AMBIENTE</b>	<b>\$ 340.969.866,00</b>	<b>\$ 205.236.023,56</b>	<b>-\$ 135.733.842,44</b>	<b>-66%</b>
	550801	ACTIVIDADES DE CONSERVACIÓN	\$ -	\$ -	\$ -	0%
	550802	ACTIVIDADES DE RECUPERACIÓN	\$ -	\$ -	\$ -	0%
	550805	ACTIVIDADES DE ADECUACIÓN	\$ -	\$ -	\$ -	0%
	550810	ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 91.946.340,00	\$ 205.236.023,56	\$ 113.289.683,56	55%
	550890	OTROS GASTOS EN MEDIO AMBIENTE	\$ 249.023.526,00	\$ -	-\$ 249.023.526,00	0%
	<b>5550</b>	<b>SUBSIDIOS ASIGNADOS</b>	<b>\$1.197.433.477,00</b>	<b>\$1.282.123.948,00</b>	<b>\$ 84.690.471,00</b>	<b>7%</b>



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

PAGINA 67

CÓDIGO:  
MAHP.106.18.F.18

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADMINISTRACION CENTRAL**  
Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2022

VERSIÓN 6

ANEXO	CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2021	SALDO AÑO 2022	VALOR VARIACION	%
	555009	SERVICIO DE ACUEDUCTO	\$ 519.473.919,00	\$ 564.603.341,00	\$ 45.129.422,00	8%
	555010	SERVICIO DE ALCANTARILLADO	\$ 677.959.558,00	\$ 717.520.607,00	\$ 39.561.049,00	6%
	<b>5802</b>	<b>COMISIONES</b>	<b>\$ 17.845.169,00</b>	<b>\$ 26.829.372,56</b>	<b>\$ 8.984.203,56</b>	<b>33%</b>
	580240	COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS	\$ 17.845.169,00	\$ 26.829.372,56	\$ 8.984.203,56	33%
	<b>5804</b>	<b>FINANCIEROS</b>	<b>\$ 493.918.345,00</b>	<b>\$1.679.541.619,00</b>	<b>\$1.185.623.274,00</b>	<b>71%</b>
	580435	COSTO EFECTIVO DE PRÉSTAMOS POR PAGAR - FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	\$ 493.918.345,00	\$1.678.693.931,00	\$1.184.775.586,00	71%
	580439	INTERESES DE MORA	\$ -	\$847.688,00	\$847.688,00	100%
	580490	OTROS GASTOS FINANCIEROS	\$ -	\$ -	\$ -	0%
	<b>5890</b>	<b>GASTOS DIVERSOS</b>	<b>\$3.670.549.114,00</b>	<b>\$2.718.880.473,06</b>	<b>-\$ 951.668.640,94</b>	<b>-35%</b>
	589012	SENTENCIAS	\$ 582.635.968,00	\$ 174.654.245,00	-\$ 407.981.723,00	-234%
	589013	LAUDOS ARBITRALES Y CONCILIACIONES EXTRAJUDICIALES	\$ 824.865.563,00	\$ 23.558.920,00	-\$ 801.306.643,00	-3401%
	589016	AJUSTES O MERMAS SIN RESPONSABILIDAD	\$ -	\$ -	\$ -	0%
	589025	MULTAS Y SANCIONES	\$ 12.450.755,00	\$ 88.090.769,16	\$ 75.640.014,16	86%
	589090	OTROS GASTOS DIVERSOS	\$2.250.596.828,00	\$2.432.576.538,90	\$ 181.979.710,90	7%
	<b>5893</b>	<b>DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES</b>	<b>\$1.212.978.790,00</b>	<b>\$ 952.827.750,39</b>	<b>-\$ 260.151.039,61</b>	<b>-27%</b>
	589301	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	\$ 564.171.609,00	\$ 1.215.298,00	-\$ 562.956.311,00	-46322%



MUNICIPIO DE CARTAGO  
VALLE DEL CAUCA  
Nit: 891.900.493.2

PAGINA 68

CÓDIGO:  
MAHP.106.18.F.18

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADMINISTRACION CENTRAL**  
Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2022

VERSIÓN 6

ANEXO	CODIGO	CONCEPTO	SALDO AÑO 2021	SALDO AÑO 2022	VALOR VARIACION	%
	589308	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	\$ 293.362.749,00	\$ 1.768.293,00	-\$ 291.594.456,00	-16490%
	589309	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 353.730.806,00	\$ 942.933.156,35	\$ 589.202.350,35	62%
	589316	IMPUESTO DE AVISOS, TABLEROS Y VALLAS	\$72.981,00	\$16.392,00	-\$56.589,00	-345%
	589346	SOBRETASA BOMBERIL	\$ 1.640.645,00	\$455.011,04	-\$ 1.185.633,96	-261%
	<b>5705</b>	<b>FONDOS ENTREGADOS</b>	<b>\$1.292.802.792,00</b>	<b>\$1.211.931.394,00</b>	<b>-\$ 80.871.398,00</b>	<b>-7%</b>
	570508	FUNCIONAMIENTO	\$1.292.802.792,00	\$1.211.931.394,00	-\$ 80.871.398,00	-7%

Víctor Alfonso Álvarez Mejía  
Alcalde Municipal

Claudia Liliana Ortega Delvechi  
Contadora Pública TP 123.289-T