

## PORTADA

### Datos Básicos

|                                  |  |
|----------------------------------|--|
| Nombre de la Entidad de Gobierno | MUNICIPIO DE CARTAGO                     |
| Nit                              | 891.900.493-2                            |
| Tipo de Informe                  | Estados Financieros Anuales Consolidados |
| Fecha de Corte del Informe       | 31 de diciembre de 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<br>Alcalde Municipal                |
| Preparador de la Información | Claudia Liliana Ortega Delvechi<br>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<br/>VALLE DEL CAUCA<br/>Nit: 891.900.493.2</b> | PAGINA [1]                                |
|   | <b>CERTIFICACIÓN<br/>ESTADOS FINANCIEROS</b>                           | CÓDIGO:<br>AHP.106.44.12<br><br>VERSIÓN 6 |

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

**CERTIFICAN:**

Que la información contenida en los Estados Financieros de Consolidados 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.

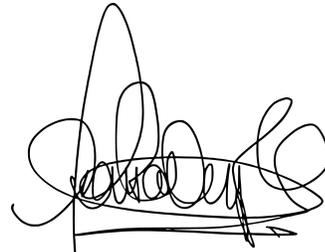
Además, que las partidas contenidas en ellos revelan la realidad financiera, económica, social y ambiental de forma fidedigna a la situación financiera y las operaciones realizadas por la Secretaria de Hacienda y Gestión Financiera del Municipio de Cartago.

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



MUNICIPIO DE CARTAGOVALLE DEL CAUCA  
Nit: 891.900.493-2

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
Periodo Contable Terminado el  
31 de diciembre de 2022

PAGINA:

CÓDIGO: MAHP.106.18.F.1

VERSIÓN: 1

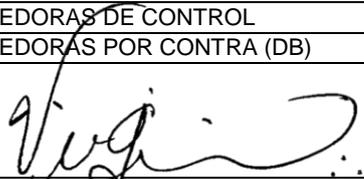
| COD | CONCEPTO                              | NOTA | 31/12/2021         | 31/12/2022         |
|-----|---------------------------------------|------|--------------------|--------------------|
| 1   | <b>ACTIVOS</b>                        |      | \$ 577.130.144.951 | \$ 590.731.564.595 |
|     | <b>ACTIVOS CORRIENTES</b>             |      | \$ 58.266.612.385  | \$ 83.289.146.648  |
| 11  | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | 5    | \$ 31.963.357.837  | \$ 35.942.104.992  |
| 13  | CUENTAS POR COBRAR                    | 7    | \$ 26.294.163.906  | \$ 46.581.678.340  |
| 15  | INVENTARIOS                           | 9    | \$ 9.090.642       | \$ 765.363.317     |
|     | <b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>          |      | \$ 518.863.532.566 | \$ 507.442.417.947 |
| 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   | \$ 67.042.143.187  | \$ 68.185.124.897  |
| 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  |

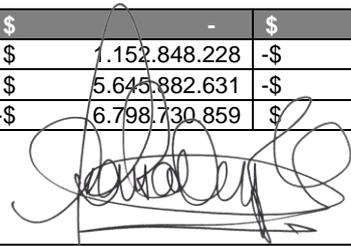
|    |                              |    |                   |                   |
|----|------------------------------|----|-------------------|-------------------|
| 2  | <b>PASIVOS</b>               |    | \$ 59.693.690.928 | \$ 67.332.903.595 |
|    | <b>PASIVOS CORRIENTES</b>    |    | \$ 10.447.695.085 | \$ 15.801.296.176 |
| 23 | PRÉSTAMOS POR PAGAR          | 20 | \$ -              | \$ -              |
| 24 | CUENTAS POR PAGAR            | 21 | \$ 5.319.401.117  | \$ 10.738.008.471 |
| 25 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS   | 22 | \$ 4.695.318.714  | \$ 3.930.268.953  |
| 29 | OTROS PASIVOS                | 24 | \$ 432.975.254    | \$ 1.133.018.753  |
|    | <b>PASIVOS NO CORRIENTES</b> |    | \$ 49.245.995.843 | \$ 51.531.607.418 |
| 23 | PRÉSTAMOS POR PAGAR          | 20 | \$ 16.450.190.227 | \$ 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    |

|      |   |    |                    |                    |
|------|---|----|--------------------|--------------------|
| 3    | <b>PATRIMONIO</b>                       |    | \$ 517.436.454.023 | \$ 523.398.661.001 |
| 31   | PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO | 27 | \$ 510.394.749.581 | \$ 507.346.171.623 |
| 3110 | EXCEDENTE PERIODO INFORMADO             | 27 | \$ 7.041.704.442   | \$ 16.052.489.378  |
|      | <b>PASIVO MAS PATRIMONIO</b>            |    |                    |                    |

|    |                                  |    |                   |                 |
|----|----------------------------------|----|-------------------|-----------------|
| 8  | <b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</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 |

|    |                                    |    |                   |                   |
|----|------------------------------------|----|-------------------|-------------------|
| 9  | <b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b> |    | \$ -              | \$ -              |
| 91 | RESPONSABILIDADES CONTINGENTES     | 25 | \$ 1.152.848.228  | -\$ 126.132.835   |
| 93 | ACREEDORAS DE CONTROL              | 26 | \$ 5.645.882.631  | -\$ 8.411.673.579 |
| 99 | ACREEDORAS POR CONTRA (DB)         | 26 | -\$ 6.798.730.859 | \$ 8.537.806.413  |

  
Víctor Alfonso Álvarez Mejía  
Alcalde Municipal

  
Claudia Liliana Ortega Delvechi  
Contadora Publica TP 139283-T

**MUNICIPIO DE CARTAGOVALLE DEL CAUCA**

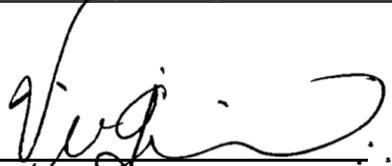
Nit: 891.900.493-2

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

MAHP.106.18.F.14

**VERSIÓN: 1**

| <b>COD</b> | <b>CONCEPTO</b>   | <b>NOTA</b> | <b>31/12/2021</b>         | <b>31/12/2022</b>         |
|------------|---|-------------|---------------------------|---------------------------|
|            | <b>INGRESOS OPERACIONALES</b>                           | <b>28</b>   | <b>\$ 227.857.148.719</b> | <b>\$ 265.800.327.283</b> |
| 41         | INGRESOS FISCALES                                       |             | \$ 58.610.069.456         | \$ 90.548.261.981         |
| 42         | VENTA DE BIENES   |             | \$ 35.583.250             | \$ 41.035.987             |
| 43         | VENTA DE SERVICIOS                                      |             | \$ 27.760.934             | \$ 42.121.752             |
| 44         | TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES                           |             | \$ 169.183.735.079        | \$ 175.168.907.563        |
| 47         | OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES                        |             | \$ -                      | \$ -                      |
|            | <b>GASTOS OPERACIONALES</b>                             | <b>29</b>   | <b>\$ 216.870.668.491</b> | <b>\$ 245.640.599.063</b> |
| 51         | DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN                           |             | \$ 27.009.877.807         | \$ 28.765.350.521         |
| 53         | DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES |             | \$ 7.345.115.680          | \$ 7.601.769.785          |
| 54         | TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES                           |             | \$ 8.899.049.039          | \$ 7.381.952.052          |
| 55         | GASTO PÚBLICO SOCIAL                                    |             | \$ 172.239.152.771        | \$ 200.539.024.309        |
| 57         | OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES                        |             | \$ -                      | \$ -                      |
| 63         | COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS                           |             | \$ 1.377.473.194          | \$ 1.352.502.396          |
|            | <b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>                  |             | <b>\$ 10.986.480.228</b>  | <b>\$ 20.159.728.220</b>  |
| 48         | OTROS INGRESOS  | 28          | \$ 1.450.520.552          | \$ 1.273.835.367          |
| 58         | OTROS GASTOS  | 29          | \$ 5.395.296.338          | \$ 5.381.074.209          |
|            | <b>EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL</b>               |             | <b>-\$ 3.944.775.786</b>  | <b>-\$ 4.107.238.842</b>  |
|            | <b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO</b>                |             | <b>\$ 7.041.704.442</b>   | <b>\$ 16.052.489.378</b>  |



Victor Alfonso Álvarez Mejía  
Alcalde Municipal



Claudia Liliana Ortega Delvechi  
Contadora Publica TP 139283-T



VALLE DEL CAUCA

Nit: 891.900.493-2

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Periodo Contable Terminado el  
31 de diciembre de 2022

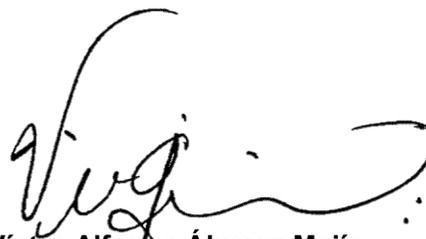
PAGINA:

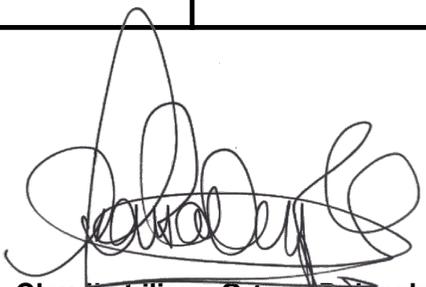
CÓDIGO:

MAHP.106.18.F.15

VERSIÓN: 1

|      |  | SALDO INICIAL<br>31-dic-21 | AUMENTOS          | DISMINUCIONES     | SALDO FINAL<br>31-dic-22 |
|------|--|----------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|
| 3    | <b>PATRIMONIO</b>  | \$ 517.436.454.023         | \$ 19.350.469.405 | \$ 13.388.262.428 | \$ 523.398.661.000       |
| 31   | <b>Patrimonio de las Entidades de Gobierno</b>   | \$ 517.436.454.023         | \$ 19.350.469.405 | \$ 13.388.262.428 | \$ 523.398.661.000       |
| 3105 | CAPITAL FISCAL   | \$ 232.502.759.549         | \$ -              | \$ -              | \$ 232.502.759.549       |
| 3109 | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES  | \$ 39.317.774.046          | \$ 7.041.704.442  | \$ 6.346.557.986  | \$ 40.012.920.502        |
| 3110 | RESULTADO DEL EJERCICIO  | \$ 7.041.704.442           | \$ 16.052.489.378 | \$ 7.041.704.442  | \$ 16.052.489.378        |
| 3148 | GANANCIAS O PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN CONTROLADAS | \$ 245.524.255.891         | \$ -              | \$ -              | \$ 245.524.255.891       |
| 3151 | GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS  | -\$ 6.950.039.905          | -\$ 3.743.724.415 |                   | -\$ 10.693.764.320       |

  
Víctor Alfonso Álvarez Mejía  
Alcalde Municipal

  
Claudia Liliana Ortega Deivechi  
Contadora Pública TP 139283 - T

|   |  |                  |
|---|--|------------------|
|  | MUNICIPIO DE CARTAGOVALLE DEL CAUCA                      | PAGINA:          |
|   | Nit: 891.900.493-2                                       | CÓDIGO:          |
|   | INDICADORES FINANCIEROS                                  | MAHP.106.18.F.17 |
|   | Periodo Contable Terminado el<br>31 de diciembre de 2022 | 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>       | = 58.266.612.385                | 83.289.146.648                |
|  | <u>Pasivo Corriente o circulante</u>       | = 10.447.695.085                | 15.801.296.176                |
|  |  | = 5,58                          | 5,27                          |
| 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>       | = 58.257.521.743                | 82.523.783.331                |
|  | <u>Pasivo Corriente</u>                    | = 10.447.695.085                | 15.801.296.176                |
|  |  | = 5,58                          | 5,22                          |
| 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> | = \$58266612385 - \$10447695085 | \$83289146648 - \$15801296176 |
|  |  | = 47.818.917.300                | 67.487.850.471,72             |
| Indica que el municipio como entidad agregadora, tiene \$ 67487850471,72 como margen de seguridad para cumplir con sus obligaciones a corto plazo.   |  |                                 |                               |
| 4. SOLIDEZ   | <u>Activo Total</u>                        | = 577.130.144.951               | 590.731.564.595               |
|  | <u>Pasivo Total</u>                        | = 59.693.690.928                | 67.332.903.595                |
|  |  | = 9,67                          | 8,77                          |
| Significa que el municipio, como entidad agregadora, dispone de \$ 8,77 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>                        | = 59.693.690.928                | 67.332.903.595                |
|  | <u>Activo Total</u>                        | = 577.130.144.951               | 590.731.564.595               |
|  |  | = 0,10                          | 0,11                          |
| 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>                    | = 10.447.695.085                | 15.801.296.176                |
|  | <u>Pasivo Total</u>                        | = 59.693.690.928                | 67.332.903.595                |
|  |  | = 0,18                          | 0,23                          |
| 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>                    | = 510.394.749.581               | 507.346.171.623               |
|  | <u>Pasivo Total</u>                        | = 59.693.690.928                | 67.332.903.595                |
|  |  | = 8,55                          | 7,53                          |
| Indica que por cada peso que se le adeuda a los acreedores, se cuenta con \$ 8,55 por parte del municipio como entidad agregadora.   |  |                                 |                               |
| 4. CONCENTRACION ENDEUDAMIENTO LARGO PLAZO   | <u>Pasivo No Corriente</u>                 | = 49.245.995.843                | 51.531.607.418                |
|  | <u>Pasivo Total</u>                        | = 59.693.690.928                | 67.332.903.595                |
|  |  | = 0,82                          | 0,77                          |
| Significa que por cada peso que el municipio adeuda, \$ 0,77 debe ser cubierto a Largo Plazo.  |  |                                 |                               |
| 5. APALANCAMIENTO  | <u>Pasivo Total</u>                        | = 59.693.690.928                | 67.332.903.595                |
|  | <u>Patrimonio</u>                          | = 517.436.454.023               | 523.398.661.001               |
|  |  | = 0,12                          | 0,13                          |
| Significa el grado de compromiso del patrimonio del municipio con los acreedores, es decir por cada peso que se tiene en el patrimonio se adeudan \$ 0,13.   |  |                                 |                               |
| 6. DE PROPIEDAD  | <u>Patrimonio</u>                          | = 517.436.454.023               | 523.398.661.001               |
|  | <u>Activo Total</u>                        | = 577.130.144.951               | 590.731.564.595               |
|  |  | = 0,90                          | 0,89                          |
| Significa que por cada peso invertido en los activos para el desarrollo de las funciones de cometido estatal, \$ 0,89 corresponde al municipio de Cartago.   |  |                                 |                               |
| 7. PROTECCION AL PASIVO  | <u>Patrimonio</u>                          | = 517.436.454.023               | 523.398.661.001               |
|  | <u>Pasivo Total</u>                        | = 59.693.690.928                | 67.332.903.595                |
|  |  | = 8,67                          | 7,77                          |
| Significa que el municipio como entidad agregadora, dispone de \$ 7,77 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>                   | = 7.041.704.442                 | 16.052.489.378                |
|  | <u>Activo Total</u>                        | = 577.130.144.951               | 590.731.564.595               |
|  |  | = 1,22%                         | 2,72%                         |
| 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>             | = 26.294.163.906                | 46.581.678.340                |
|  | <u>Ingresos Operacionales</u>              | = 227.857.148.719               | 265.800.327.283               |
|  |  | = 42,12                         | 63,97                         |
| Significa que el municipio recupera la cartera de predial e industria y comercio, en promedio cada 63,97 días.   |  |                                 |                               |
| 2. ROTACION DE CUENTAS POR PAGAR (DIAS)  | <u>Cuentas por pagar * 365</u>             | = 5.319.401.117                 | 10.738.008.471                |
|  | <u>Ingresos Operacionales</u>              | = 227.857.148.719               | 265.800.327.283               |
|  |  | = 8,52                          | 14,75                         |
| Significa que el municipio como entidad agregadora, en su círculo operacional demora 14,75 días en promedio en el pago de sus cuentas.   |  |                                 |                               |

  
 Victor Alfonso Álvarez Mejía  
 Alcalde Municipal

  
 Claudia Liliana Ortega Delvechi  
 Contadora Publica TP 139283-T

|   |  |                             |
|---|--|-----------------------------|
|  | <b>MUNICIPIO DE CARTAGO</b><br><b>VALLE DEL CAUCA</b><br><b>Nit: 891.900.493.2</b>                           | PAGINA 7                    |
|   |  | CÓDIGO:<br>MAHP.106.18.F.18 |
|   | <b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS</b><br>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 ..... | 16 |
| NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES .....                                    | 16 |

|   |  |                             |
|---|--|-----------------------------|
|  | <b>MUNICIPIO DE CARTAGO</b><br><b>VALLE DEL CAUCA</b><br><b>Nit: 891.900.493.2</b>                           | PAGINA 8                    |
|   | <b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS</b><br>Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2022 | CÓDIGO:<br>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 .....  | 20 |
| Revelaciones adicionales .....  | 20 |
| NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS.....                                 | 21 |
| Composición .....   | 21 |
| Anexos .....  | 21 |
| Revelaciones adicionales .....  | 22 |
| NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR.....   | 22 |
| Composición .....   | 23 |

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

|  |    |
|--|----|
| Anexos .....   | 23 |
| Revelaciones adicionales .....                                 | 27 |
| NOTA 9. INVENTARIOS .....                                      | 28 |
| Composición .....  | 28 |
| NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO .....                    | 28 |
| Composición .....  | 29 |
| Anexos .....   | 30 |
| Estimaciones .....   | 33 |
| Revelaciones adicionales .....                                 | 34 |
| NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES ..... | 34 |
| Composición .....  | 34 |
| Anexos .....   | 35 |
| Revelaciones adicionales .....                                 | 35 |
| NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS .....                      | 36 |
| Composición .....  | 36 |
| Anexos .....   | 37 |
| Revelaciones adicionales .....                                 | 38 |
| NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR .....                             | 38 |
| Composición .....  | 38 |
| Anexos .....   | 38 |

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

|  |    |
|--|----|
| Revelaciones adicionales .....               | 39 |
| NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR .....             | 39 |
| Composición .....                            | 39 |
| Anexos .....                                 | 40 |
| Revelaciones adicionales .....               | 43 |
| NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.....     | 43 |
| Composición .....                            | 43 |
| Anexos .....                                 | 44 |
| Revelaciones adicionales .....               | 45 |
| NOTA 23. PROVISIONES .....                   | 45 |
| Composición .....                            | 45 |
| Anexos .....                                 | 46 |
| Revelaciones adicionales .....               | 46 |
| NOTA 24. OTROS PASIVOS .....                 | 46 |
| Composición .....                            | 46 |
| Anexos .....                                 | 47 |
| Revelaciones adicionales .....               | 47 |
| NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES..... | 47 |
| Composición .....                            | 47 |
| Anexos .....                                 | 48 |



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

|                                 |    |
|---------------------------------|----|
| Revelaciones adicionales .....  | 48 |
| NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN ..... | 49 |
| Composición .....               | 49 |
| Anexos .....                    | 50 |
| NOTA 27. PATRIMONIO .....       | 51 |
| Composición .....               | 51 |
| Anexos .....                    | 52 |
| NOTA 28. INGRESOS .....         | 53 |
| Composición .....               | 54 |
| Anexos .....                    | 55 |
| Revelaciones adicionales .....  | 60 |
| NOTA 29. GASTOS .....           | 60 |
| Composición .....               | 60 |
| Anexos .....                    | 62 |
| NOTA 30. COSTO DE VENTAS .....  | 69 |
| Composición .....               | 69 |
| Anexos .....                    | 69 |

|   |  |                             |
|---|--|-----------------------------|
|  | <b>MUNICIPIO DE CARTAGO</b><br><b>VALLE DEL CAUCA</b><br><b>Nit: 891.900.493.2</b>                           | PAGINA 12                   |
|   |  | CÓDIGO:<br>MAHP.106.18.F.18 |
|   | <b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS</b><br>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><br><b>VALLE DEL CAUCA</b><br><b>Nit: 891.900.493.2</b>                           | PAGINA 13                   |
|   | <b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS</b><br>Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2022 | CÓDIGO:<br>MAHP.106.18.F.18 |
|   |  | 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



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

La información financiera de las entidades agregadas, se consolidó en los Estados Financieros del Municipio y fue publicada en cumplimiento de la Resolución 182 de 2017 y reportada en el Consolidador de Hacienda e Información Pública CHIP en los informes trimestrales de marzo, junio, septiembre y diciembre de 2022, en los formularios de Saldos y Movimientos, Operaciones Recíprocas y Variaciones Trimestrales Significativas.

## NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

### 2.1. Bases de medición

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

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

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

### 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

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

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.

### 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.

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

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

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

### NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

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

#### 4.1. Efectivo y equivalentes al efectivo

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

#### 4.2. Cuentas por cobrar

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

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

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

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

La medición inicial de los bienes se realiza con el valor de adquisición, según contrato de compraventa, contratos interadministrativos, que se realizaron a lo largo de la vigencia.

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

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

- Nota No. 12 - Recursos naturales no renovables
- Nota No. 13 - Propiedades de inversión
- Nota No. 14 - Activos intangibles
- Nota No. 15 - Activos biológicos
- Nota No. 17 - Arrendamientos
- Nota No. 18 - Costos de financiación
- Nota No. 19 - Emisión y colocación de títulos de deuda
- Nota No. 31 - Costos de transformación
- Nota No. 32 - Acuerdos de concesión
- Nota No. 33 - Administración de recursos de Seguridad Social en Pensiones
- Nota No. 34 - Efecto de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda extranjera
- Nota No. 35 - Impuesto a las ganancias
- Nota No. 36 - Combinación y traslado de operaciones
- Nota No. 37 - Revelaciones sobre el estado de flujo de efectivo

## NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

### Composición

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

| CODIGO    | CONCEPTO                               | SALDO AÑO 2021           | SALDO AÑO 2022           | VALOR VARIACION         | %   |
|-----------|--|--------------------------|--------------------------|-------------------------|-----|
| <b>11</b> | <b>EFECTIVO</b>                        | <b>\$ 31.963.357.836</b> | <b>\$ 35.942.104.992</b> | <b>\$ 3.978.747.156</b> | 11% |
| 1105      | CAJA                                   | \$ 18.688.727            | \$ 18.688.727            | \$ -                    | 0%  |
| 1110      | DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | \$ 31.944.669.109        | \$ 35.923.416.265        | \$ 3.978.747.156        | 11% |
| 1132      | EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO            | \$ -                     | \$ -                     | \$ -                    | 0%  |

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

**Anexos**

| ANEXO     | CODIGO      | CONCEPTO  | SALDO AÑO 2021           | SALDO AÑO 2022           | VALOR VARIACION         | %          |
|-----------|-------------|---|--------------------------|--------------------------|-------------------------|------------|
| ANEXO 5.1 | <b>1105</b> | <b>CAJA</b>   | <b>\$ 18.688.727</b>     | <b>\$ 18.688.727</b>     | <b>\$ -</b>             | <b>0%</b>  |
|           | 110501      | CAJA PRINCIPAL  | \$ 18.688.727            | \$ 18.688.727            | \$ -                    | 0%         |
|           | <b>1110</b> | <b>DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>                     | <b>\$ 31.944.669.109</b> | <b>\$ 35.923.416.265</b> | <b>\$ 3.978.747.156</b> | <b>11%</b> |
|           | 111005      | CUENTA CORRIENTE  | \$ 14.755.148.331        | \$ 23.165.587.259        | \$ 8.410.438.928        | 36%        |
|           | 111006      | CUENTA DE AHORRO  | \$ 17.189.520.778        | \$ 12.757.829.005        | -\$ 4.431.691.773       | -35%       |
|           | 111013      | DEPOSITOS 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      | DEPOSITOS 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.



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

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.

## 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>315.278.364.849</b> | <b>0</b>        | <b>-0.0%</b> |
| 1230      | INVERSIONES EN ASOCIADAS CONTABILIZADAS POR EL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL | 315.278.364.849        | 315.278.364.849        | 0               | -0.0%        |

### Anexos

| ANEXO            | CODIGO      | CONCEPTO                                    | SALDO AÑO 2021               | SALDO AÑO 2022               | VALOR VARIACION | %         |
|------------------|-------------|---|------------------------------|------------------------------|-----------------|-----------|
| <b>ANEXO 6.2</b> | <b>1230</b> | <b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</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>MUNICIPIO DE CARTAGO</b><br><b>VALLE DEL CAUCA</b><br><b>Nit: 891.900.493.2</b>                           | PAGINA 22                   |
|   |  | CÓDIGO:<br>MAHP.106.18.F.18 |
|   | <b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS</b><br>Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2022 | VERSIÓN 6                   |

| ANEXO | CODIGO | CONCEPTO   | SALDO AÑO 2021             | SALDO AÑO 2022             | VALOR VARIACION | %  |
|-------|--------|--|----------------------------|----------------------------|-----------------|----|
|       | 1280   | <b>PROVISIÓN PARA PROTECCIÓN DE INVERSIONES (CR)</b> | <b>-\$2,030,000,000.00</b> | <b>-\$2,030,000,000.00</b> | \$ -            | 0% |
|       | 128048 | CUENTA CORRIENTE                                     | -\$2,030,000,000.00        | -\$2,030,000,000.00        | \$ -            | 0% |

#### 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.

|   |  |                             |
|---|--|-----------------------------|
|  | <b>MUNICIPIO DE CARTAGO</b><br><b>VALLE DEL CAUCA</b><br><b>Nit: 891.900.493.2</b>                           | PAGINA 23                   |
|   |  | CÓDIGO:<br>MAHP.106.18.F.18 |
|   | <b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS</b><br>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>13</b> | <b>RENTAS POR COBRAR</b>                       | <b>\$ 33.948.625.284</b> | <b>\$ 38.657.927.733</b> | <b>\$ 4.709.302.449</b> | 12%   |
| 1305      | VIGENCIA ACTUAL                                | \$ 11.736.891.466        | \$ 23.489.841.432        | \$ 11.752.949.966       | 50%   |
| 1311      | INGRESOS NO TRIBUTARIOS                        | \$ 2.479.964.634         | \$ 15.373.453.174        | \$ 12.893.488.540       | 84%   |
| 1337      | TRANSFERENCIAS POR COBRAR                      | \$ 6.673.429.608         | \$ 7.642.195.898         | \$ 968.766.290          | 13%   |
| 1384      | OTRAS CUENTAS POR COBRAR                       | \$ 81.916.957            | \$ 76.187.836            | -\$ 5.729.121           | -8%   |
| 1385      | CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO          | \$ 16.983.218.309        | \$ -                     | -\$ 16.983.218.309      | -100% |
| 1386      | DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR) | -\$ 4.006.795.690        | -\$ 7.923.750.607        | -\$ 3.916.954.917       | 49%   |

### 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        | \$ 10.415.143.329        | 54%        |
| 130508      | IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO | \$ 1.753.799.636         | \$ 678.016.972           | -\$ 1.075.782.664        | -159%      |



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

PAGINA 24

CÓDIGO:  
MAHP.106.18.F.18

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

VERSIÓN 6

| CODIGO      | CONCEPTO  | SALDO AÑO 2021          | SALDO AÑO 2022           | VALOR VARIACION          | %          |
|-------------|---|-------------------------|--------------------------|--------------------------|------------|
| 130519      | IMPUESTO DE DELINEACIÓN URBANA, ESTUDIOS Y APROBACIÓN DE PLANOS | \$ 128.162.829          | \$ 1.113.939.996         | \$ 985.777.167           | 88%        |
| 130521      | IMPUESTO DE AVISOS, TABLEROS Y VALLAS                           | \$ 181.956.008          | \$ 132.230.262           | -\$ 49.725.746           | -38%       |
| 130533      | IMPUESTO SOBRE VEHÍCULOS AUTOMOTORES                            | \$ 30.800               | \$ 128.800               | \$ 98.000                | 76%        |
| 130545      | IMPUESTO SOBRE EL SERVICIO DE ALUMBRADO PÚBLICO                 | \$ 93.304               | \$ 696.240               | \$ 602.936               | 87%        |
| 130558      | IMPUESTO A PUBLICIDAD EXTERIOR VISUAL                           | \$ 128.535.917          | \$ 67.161.006            | -\$ 61.374.911           | -91%       |
| 130559      | IMPUESTO DE CIRCULACIÓN Y TRÁNSITO                              | \$ 4.231.182            | \$ 12.395.135            | \$ 8.163.953             | 66%        |
| 130562      | SOBRETASA BOMBERIL  | \$ 685.097.574          | \$ 1.778.505.788         | \$ 1.093.408.214         | 61%        |
| 130588      | ESTAMPILLA  | \$ 45.720.674           | \$ 482.360.361           | \$ 436.639.688           | 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> |
| 131101      | TASAS   | \$ 35.607               | \$ 32.320.744            | \$ 32.285.137            | 100%       |
| 131102      | MULTAS  | \$ 86.058.067           | \$ 480.144.582           | \$ 394.086.515           | 82%        |
| 131103      | INTERESES   | \$ 1.804.025.522        | \$ 14.711.649.039        | \$ 12.907.623.517        | 88%        |
| 131104      | SANCIONES   | \$ -                    | \$ -                     | \$ -                     | 0%         |
| 131108      | FORMULARIOS Y ESPECIES VALORADAS                                | \$ 18.021.376           | \$ 20.277.687            | \$ 2.256.311             | 11%        |
| 131113      | ESTAMPILLAS   | \$ -                    | \$ -                     | \$ -                     | 0%         |
| 131116      | DERECHOS DE TRÁNSITO  | \$ 12.418.180           | \$ 560.100               | -\$ 11.858.080           | -2117%     |
| 131118      | LICENCIAS   | \$ 7.189.000            | \$ -                     | -\$ 7.189.000            | 0%         |



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

PAGINA 25

CÓDIGO:  
 MAHP.106.18.F.18

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

VERSIÓN 6

| CODIGO      | CONCEPTO  | SALDO AÑO 2021          | SALDO AÑO 2022          | VALOR VARIACION       | %          |
|-------------|---|-------------------------|-------------------------|-----------------------|------------|
| 131119      | REGISTRO Y SALVOCONDUCTO  | \$ 54.000               | \$ -                    | -\$ 54.000            | 0%         |
| 131121      | MATRÍCULAS DE VEHÍCULOS   | \$ 3.633.000            | \$ -                    | -\$ 3.633.000         | 0%         |
| 131127      | CONTRIBUCIONES  | \$ -                    | \$ 85.402.573           | \$ 85.402.573         | 100%       |
| 131190      | OTRAS CUENTAS POR COBRAR POR INGRESOS NO TRIBUTARIOS                            | \$ 548.529.882          | \$ 43.098.449           | -\$ 505.431.433       | -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        | \$ 2.969.221.740        | -\$ 2.008.252         | 0%         |
| 133703      | SGP - SALUD   | \$ 2.202.996.136        | \$ 2.875.864.942        | \$ 672.868.806        | 23%        |
| 133705      | SGP - PROPÓSITO GENERAL   | \$ 30.261.837           | \$ 645.403.327          | \$ 615.141.490        | 95%        |
| 133706      | SGP PARA PENSIONES - FONDO NACIONAL DE PENSIONES DE LAS ENTIDADES TERRITORIALES | \$ 766.212.107          | \$ 841.143.698          | \$ 74.931.591         | 9%         |
| 133707      | SGP - PROGRAMAS DE ALIMENTACIÓN ESCOLAR   | \$ 19.607.997           | \$ 23.383.303           | \$ 3.775.306          | 16%        |
| 133710      | SGP - AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO   | \$ 211.113.494          | \$ 267.810.843          | \$ 56.697.349         | 21%        |
| 133712      | OTRAS TRANSFERENCIAS  | \$ 472.008.046          | \$ 19.368.046           | -\$ 452.640.000       | -2337%     |
| <b>1384</b> | <b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>   | <b>\$ 81.916.957</b>    | <b>\$ 76.187.836</b>    | <b>-\$ 5.729.121</b>  | <b>-8%</b> |
| 138405      | COMISIONES  | \$ 10.323.066           | \$ -                    | -\$ 10.323.066        | 0%         |
| 138408      | CUOTAS PARTES DE PENSIONES  | \$ 69.525.198           | \$ 36.431.537           | -\$ 33.093.661        | -91%       |



MUNICIPIO DE CARTAGO  
VALLE DEL CAUCA  
Nit: 891.900.493.2

PAGINA 26

CÓDIGO:  
MAHP.106.18.F.18

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS**

Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 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            | \$ 21.544.031             | 100%         |
| 138439      | ARRENDAMIENTO OPERATIVO  | \$ -                     | \$ 16.437.946            | \$ 16.437.946             | 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               | \$ 611.760                | 91%          |
| 138490      | OTRAS CUENTAS POR COBRAR   | \$ 2.006.130             | \$ 1.100.000             | -\$ 906.130               | -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</b> | <b>-100%</b> |
| 138514      | IMPUESTOS POR COBRAR   | \$ 16.983.218.309        | \$ -                     | -\$ 16.983.218.309        | -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        | -\$ 3.916.954.917         | 49%          |

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

### 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. 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.

|   |  |                             |
|---|--|-----------------------------|
|  | <b>MUNICIPIO DE CARTAGO</b><br><b>VALLE DEL CAUCA</b><br><b>Nit: 891.900.493.2</b>                           | PAGINA 28                   |
|   |  | CÓDIGO:<br>MAHP.106.18.F.18 |
|   | <b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS</b><br>Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2022 | VERSIÓN 6                   |

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:

| 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



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

PAGINA 29

CÓDIGO:  
MAHP.106.18.F.18

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS**  
Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 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>16</b> | <b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>              | <b>\$ 67.042.143.187</b> | <b>\$ 68.185.124.897</b> | <b>\$ 1.142.981.710</b> | <b>2%</b> |
| 1605      | TERRENOS   | \$ 21.658.033.665        | \$ 23.623.033.665        | \$ 1.965.000.000        | 8%        |
| 1615      | CONSTRUCCIONES EN CURSO                          | \$ 8.832.374.292         | \$ 9.207.442.396         | \$ 375.068.104          | 4%        |
| 1635      | BIENES MUEBLES EN BODEGA                         | \$ 18.167.167            | \$ 18.167.167            | -\$ 0                   | 0%        |
| 1640      | EDIFICACIONES                                    | \$ 24.857.854.120        | \$ 24.857.854.120        | \$ 0                    | 0%        |
| 1645      | PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES                        | \$ 944.347.235           | \$ 944.347.235           | \$ -                    | 0%        |
| 1650      | REDES, LÍNEAS Y CABLES                           | \$ 13.903.961.579        | \$ 13.903.961.579        | \$ 0                    | 0%        |
| 1655      | MAQUINARIA Y EQUIPO                              | \$ 535.518.585           | \$ 562.581.252           | \$ 27.062.667           | 5%        |
| 1660      | EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO                       | \$ 4.000.000             | \$ 4.000.000             | \$ -                    | 0%        |
| 1665      | MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA             | \$ 1.077.682.507         | \$ 1.235.285.661         | \$ 157.603.154          | 13%       |
| 1670      | EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN            | \$ 2.880.649.061         | \$ 3.123.334.017         | \$ 242.684.956          | 8%        |
| 1675      | EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN      | \$ 833.199.203           | \$ 861.494.496           | \$ 28.295.293           | 3%        |
| 1680      | EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA | \$ 109.699.531           | \$ 111.699.531           | \$ 2.000.000            | 2%        |
| 1685      | DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)                      | -\$ 8.613.343.758        | -\$ 10.268.076.223       | -\$ 1.654.732.465       | 16%       |



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

PAGINA 30

CÓDIGO:  
MAHP.106.18.F.18

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

VERSIÓN 6

**Anexos**

| CODIGO      | CONCEPTO                              | SALDO AÑO 2021           | SALDO AÑO 2022           | VALOR VARIACION         | %         |
|-------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|-----------|
| <b>1605</b> | <b>TERRENOS</b>                       | <b>\$ 21.658.033.665</b> | <b>\$ 23.623.033.665</b> | <b>\$ 1.965.000.000</b> | <b>8%</b> |
| 160501      | URBANOS                               | \$ 16.556.666.090        | \$ 16.556.666.090        | \$ -                    | 0%        |
| 160502      | RURALES                               | \$ 2.114.876.000         | \$ 4.114.876.000         | \$ 2.000.000.000        | 49%       |
| 160503      | TERRENOS CON DESTINACIÓN AMBIENTAL    | \$ 1.319.933.990         | \$ 1.319.933.990         | \$ 0                    | 0%        |
| 160504      | TERRENOS PENDIENTES DE LEGALIZAR      | \$ 1.666.557.585         | \$ 1.631.557.585         | -\$ 35.000.000          | -2%       |
| <b>1615</b> | <b>CONSTRUCCIONES EN CURSO</b>        | <b>\$ 8.832.374.292</b>  | <b>\$ 9.207.442.396</b>  | <b>\$ 375.068.104</b>   | <b>4%</b> |
| 161501      | EDIFICACIONES                         | \$ 3.614.180.348         | \$ 3.989.248.452         | \$ 375.068.104          | 9%        |
| 161504      | PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES             | \$ 541.460.655           | \$ 541.460.656           | \$ 1                    | 0%        |
| 161505      | REDES, LÍNEAS Y CABLES                | \$ 4.508.476.720         | \$ 4.508.476.720         | -\$ 0                   | 0%        |
| 161590      | OTRAS CONSTRUCCIONES EN CURSO         | \$ 168.256.569           | \$ 168.256.569           | \$ -                    | 0%        |
| <b>1635</b> | <b>BIENES MUEBLES EN BODEGA</b>       | <b>\$ 18.167.167</b>     | <b>\$ 18.167.167</b>     | <b>-\$ 0</b>            | <b>0%</b> |
| 163501      | MAQUINARIA Y EQUIPO                   | \$ 3.510.500             | \$ 3.510.500             | \$ -                    | 0%        |
| 163503      | MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA  | \$ 1.866.667             | \$ 1.866.667             | -\$ 0                   | 0%        |
| 163504      | EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN | \$ 12.790.000            | \$ 12.790.000            | \$ -                    | 0%        |
| <b>1640</b> | <b>EDIFICACIONES</b>                  | <b>\$ 24.857.854.120</b> | <b>\$ 24.857.854.120</b> | <b>\$ 0</b>             | <b>0%</b> |
| 164001      | EDIFICIOS Y CASAS                     | \$ 7.742.372.684         | \$ 7.742.372.684         | \$ -                    | 0%        |
| 164002      | OFICINAS                              | \$ 419.733.085           | \$ 419.733.085           | \$ 0                    | 0%        |



MUNICIPIO DE CARTAGO  
VALLE DEL CAUCA  
Nit: 891.900.493.2

PAGINA 31

CÓDIGO:  
MAHP.106.18.F.18

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS**

Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2022

VERSIÓN 6

| CODIGO      | CONCEPTO   | SALDO AÑO 2021           | SALDO AÑO 2022           | VALOR VARIACION      | %         |
|-------------|--|--------------------------|--------------------------|----------------------|-----------|
| 164009      | COLEGIOS Y ESCUELAS  | \$ 14.168.808.351        | \$ 14.168.808.351        | \$ 0                 | 0%        |
| 164019      | INSTALACIONES DEPORTIVAS Y RECREACIONALES                  | \$ 1.140.000.000         | \$ 1.140.000.000         | \$ -                 | 0%        |
| 164027      | EDIFICACIONES PENDIENTES DE LEGALIZAR                      | \$ 1.386.940.000         | \$ 1.386.940.000         | \$ -                 | 0%        |
| <b>1645</b> | <b>PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES</b>                           | <b>\$ 944.347.235</b>    | <b>\$ 944.347.235</b>    | <b>\$ -</b>          | <b>0%</b> |
| 164513      | ACUEDUCTO Y CANALIZACIÓN                                   | \$ 944.347.235           | \$ 944.347.235           | \$ -                 | 0%        |
| <b>1650</b> | <b>REDES, LÍNEAS Y CABLES</b>                              | <b>\$ 13.903.961.579</b> | <b>\$ 13.903.961.579</b> | <b>\$ 0</b>          | <b>0%</b> |
| 165002      | REDES DE DISTRIBUCIÓN                                      | \$ 546.444.233           | \$ 546.444.233           | \$ 0                 | 0%        |
| 165003      | REDES DE RECOLECCIÓN DE AGUAS                              | \$ 13.094.125.565        | \$ 13.094.125.565        | -\$ 0                | 0%        |
| 165011      | REDES, LÍNEAS Y CABLES PENDIENTES DE LEGALIZAR             | \$ 263.391.781           | \$ 263.391.781           | \$ -                 | 0%        |
| <b>1655</b> | <b>MAQUINARIA Y EQUIPO</b>                                 | <b>\$ 535.518.585</b>    | <b>\$ 562.581.252</b>    | <b>\$ 27.062.667</b> | <b>5%</b> |
| 165501      | EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN                                     | \$ 7.031.800             | \$ 7.031.800             | \$ -                 | 0%        |
| 165504      | MAQUINARIA INDUSTRIAL                                      | \$ 7.000.000             | \$ 7.000.000             |                      |           |
| 165506      | EQUIPO DE RECREACIÓN Y DEPORTE                             | \$ 8.000.000             | \$ 8.000.000             | \$ -                 | 0%        |
| 165508      | EQUIPO AGROPERACUARIO, DE SILVICULTURA, AVICULTURA Y PESCA | \$ 29.580.000            | \$ 29.580.000            | -\$ 0                | 0%        |
| 165509      | EQUIPO DE ENSEÑANZA  | \$ 211.275.973           | \$ 227.275.973           |                      |           |
| 165511      | HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS                                  | \$ 186.741.317           | \$ 192.303.985           | \$ 5.562.668         | 3%        |
| 165522      | EQUIPO DE AYUDA AUDIOVISUAL                                | \$ 67.842.127            | \$ 67.842.127            | -\$ 0                | 0%        |



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

PAGINA 32

CÓDIGO:  
MAHP.106.18.F.18

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

VERSIÓN 6

| CODIGO      | CONCEPTO   | SALDO AÑO 2021          | SALDO AÑO 2022          | VALOR VARIACION       | %          |
|-------------|--|-------------------------|-------------------------|-----------------------|------------|
| 165590      | OTROS EQUIPOS  | \$ 18.047.368           | \$ 23.547.368           |                       |            |
| <b>1660</b> | <b>EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO</b>  | <b>\$ 4.000.000</b>     | <b>\$ 4.000.000</b>     | <b>\$ -</b>           | <b>0%</b>  |
| 166003      | EQUIPO DE URGENCIAS  | \$ 4.000.000            | \$ 4.000.000            | \$ -                  | 0%         |
| <b>1665</b> | <b>MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA</b>                                  | <b>\$ 1.077.682.507</b> | <b>\$ 1.235.285.661</b> | <b>\$ 157.603.154</b> | <b>13%</b> |
| 166501      | MUEBLES Y ENSERES  | \$ 691.053.658          | \$ 816.532.508          | \$ 125.478.850        | 15%        |
| 166502      | EQUIPO Y MÁQUINA DE OFICINA  | \$ 248.382.432          | \$ 270.640.871          | \$ 22.258.439         | 8%         |
| 166590      | OTROS MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA                                   | \$ 138.246.417          | \$ 148.112.282          | \$ 9.865.865          | 7%         |
| <b>1670</b> | <b>EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN</b>                                 | <b>\$ 2.880.649.061</b> | <b>\$ 3.123.334.017</b> | <b>\$ 242.684.956</b> | <b>8%</b>  |
| 167001      | EQUIPO DE COMUNICACIÓN   | \$ 262.338.243          | \$ 284.943.579          | \$ 22.605.336         | 8%         |
| 167002      | EQUIPO DE COMPUTACIÓN  | \$ 2.612.012.475        | \$ 2.832.092.095        | \$ 220.079.620        | 8%         |
| 167007      | EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN DE USO PERMANENTE SIN CONTRAPRESTACIÓN | \$ 3.318.344            | \$ 3.318.344            | -\$ 0                 | 0%         |
| 167090      | OTROS EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN                                  | \$ 2.979.999            | \$ 2.979.999            | \$ 0                  | 0%         |
| <b>1675</b> | <b>EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN</b>                           | <b>\$ 833.199.203</b>   | <b>\$ 861.494.496</b>   | <b>\$ 28.295.293</b>  | <b>3%</b>  |
| 167502      | TERRESTRE  | \$ 833.199.203          | \$ 861.494.496          | \$ 28.295.293         | 3%         |
| <b>1680</b> | <b>EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA</b>                      | <b>\$ 109.699.531</b>   | <b>\$ 111.699.531</b>   | <b>\$ 2.000.000</b>   | <b>2%</b>  |



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

PAGINA 33

CÓDIGO:  
MAHP.106.18.F.18

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

VERSIÓN 6

| CODIGO      | CONCEPTO   | SALDO AÑO 2021           | SALDO AÑO 2022            | VALOR VARIACION          | %          |
|-------------|--|--------------------------|---------------------------|--------------------------|------------|
| 168001      | EQUIPO DE HOTELERIA                              | \$ -                     | \$ 2.000.000              |                          |            |
| 168002      | EQUIPO DE RESTAURANTE Y CAFETERÍA                | \$ 109.699.531           | \$ 109.699.531            | \$ 0                     | 0%         |
| <b>1685</b> | <b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)</b>               | <b>-\$ 8.613.343.758</b> | <b>-\$ 10.268.076.223</b> | <b>-\$ 1.654.732.465</b> | <b>16%</b> |
| 168501      | EDIFICACIONES                                    | -\$ 3.902.728.409        | -\$ 4.450.507.935         | -\$ 547.779.526          | 12%        |
| 168503      | REDES, LÍNEAS Y CABLES                           | -\$ 2.407.776.785        | -\$ 2.748.791.030         | -\$ 341.014.245          | 12%        |
| 168504      | MAQUINARIA Y EQUIPO                              | -\$ 252.585.260          | -\$ 287.549.194           | -\$ 34.963.934           | 12%        |
| 168505      | EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO                       | -\$ 3.999.999            | -\$ 4.000.000             | -\$ 1                    | 0%         |
| 168506      | MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA             | -\$ 558.198.526          | -\$ 682.091.746           | -\$ 123.893.220          | 18%        |
| 168507      | EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN            | -\$ 1.151.390.169        | -\$ 1.658.493.264         | -\$ 507.103.095          | 31%        |
| 168508      | EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN      | -\$ 258.597.764          | -\$ 358.576.210           | -\$ 99.978.446           | 28%        |
| 168509      | EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA | -\$ 78.066.846           | -\$ 78.066.845            | \$ 1                     | 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.

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

### 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:

| CODIGO | CONCEPTO  | SALDO AÑO 2021             | SALDO AÑO 2022             | VALOR VARIACION            | %         |
|--------|---|----------------------------|----------------------------|----------------------------|-----------|
| 17     | <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%       |



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

PAGINA 35

CÓDIGO:  
MAHP.106.18.F.18

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

VERSIÓN 6

**Anexos**

| ANEXO      | CODIGO                      | CONCEPTO   | SALDO AÑO 2021              | SALDO AÑO 2022              | VALOR VARIACION             | %          |
|------------|-----------------------------|--|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|------------|
| ANEXO 11.1 | 1705                        | <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%        |
| ANEXO 11.2 | 1710                        | <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%         |
|            | 1785                        | <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%         |
|            | 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**

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

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> |

## 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     | %    |
|--------|---------------|----------------|----------------|---------------------|------|
| 19     | OTROS ACTIVOS | 52.482.428.194 | 47.084.050.835 | -\$5.398.377.359,17 | -11% |



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

PAGINA 37

CÓDIGO:  
 MAHP.106.18.F.18

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

VERSIÓN 6

| CODIGO | CONCEPTO  | SALDO AÑO 2021      | SALDO AÑO 2022    | VALOR VARIACION     | %    |
|--------|---|---------------------|-------------------|---------------------|------|
| 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            | %           |
|---------------|--------|--|--------------------------|--------------------------|----------------------------|-------------|
| ANEXO<br>16.1 | 1902   | <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%          |
|               | 1904   | <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%         |
|               | 1906   | <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%        |
|               | 1908   | <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%        |

|   |  |                             |
|---|--|-----------------------------|
|  | <b>MUNICIPIO DE CARTAGO</b><br><b>VALLE DEL CAUCA</b><br><b>Nit: 891.900.493.2</b>                           | PAGINA 38                   |
|   |  | CÓDIGO:<br>MAHP.106.18.F.18 |
|   | <b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS</b><br>Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2022 | VERSIÓN 6                   |

| ANEXO | CODIGO | CONCEPTO   | SALDO AÑO 2021 | SALDO AÑO 2022 | VALOR VARIACION  | %    |
|-------|--------|--|----------------|----------------|------------------|------|
|       | 190806 | RECURSOS DEL RÉGIMEN<br>SUBSIDIADO ADMINISTRADOS<br>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          | %           |
|--------|---|---------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------|
| 23     | <b>OPERACIONES DE<br/>FINANCIAMIENTO E<br/>INSTRUMENTOS DERIVADOS</b> | <b>-\$ 16.450.190.227</b> | <b>\$ 20.190.903.501</b> | <b>\$ 36.641.093.728</b> | <b>181%</b> |
| 2314   | FINANCIAMIENTO INTERNO DE<br>LARGO PLAZO                              | -\$ 16.450.190.227        | \$ 20.190.903.501        | \$ 36.641.093.728        | 181%        |

### Anexos

|   |  |  |                             |
|---|--|--|-----------------------------|
|  | <b>MUNICIPIO DE CARTAGO</b><br><b>VALLE DEL CAUCA</b><br><b>Nit: 891.900.493.2</b>                           |  | PAGINA 39                   |
|   |  |  | CÓDIGO:<br>MAHP.106.18.F.18 |
|   | <b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS</b><br>Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2022 |  | VERSIÓN 6                   |

| ANEXO         | CODIGO | CONCEPTO   | SALDO AÑO 2021     | SALDO AÑO 2022    | VALOR VARIACION   | %    |
|---------------|--------|--|--------------------|-------------------|-------------------|------|
| ANEXO<br>20.2 | 2314   | <b>FINANCIAMIENTO<br/>INTERNO DE LARGO<br/>PLAZO</b>             | -\$ 16.450.190.227 | \$ 20.190.903.501 | \$ 36.641.093.728 | 181% |
|               | 231401 | PRÉSTAMOS BANCA<br>COMERCIAL                                     | -\$ 16.450.190.227 | \$ 20.190.903.501 | \$ 36.641.093.728 | 181% |
|               | 231403 | PRÉSTAMOS<br>ENTIDADES DE<br>FOMENTO Y<br>DESARROLLO<br>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

#### Composición

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



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

PAGINA 40

CÓDIGO:  
MAHP.106.18.F.18

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

VERSIÓN 6

| CODIGO    | CONCEPTO  | SALDO AÑO 2021          | SALDO AÑO 2022           | VALOR VARIACION         | %          |
|-----------|---|-------------------------|--------------------------|-------------------------|------------|
| <b>24</b> | <b>CUENTAS POR PAGAR</b>                          | <b>\$ 5.319.401.117</b> | <b>\$ 10.738.008.471</b> | <b>\$ 5.418.607.354</b> | <b>50%</b> |
| 2401      | ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES      | \$ 2.784.385.487        | \$ 6.917.605.842         | \$ 4.133.220.355        | 60%        |
| 2402      | SUBVENCIONES POR PAGAR                            | \$ -                    | \$ 12.043.565            | \$ 12.043.565           | 100%       |
| 2403      | TRANSFERENCIAS POR PAGAR                          | \$ 932.015.183          | \$ 664.732.144           | -\$ 267.283.039         | -40%       |
| 2407      | RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS                      | \$ 365.062.973          | \$ 846.822.059           | \$ 481.759.086          | 57%        |
| 2424      | DESCUENTOS DE NÓMINA                              | \$ 217.222.791          | \$ 910.157.777           | \$ 692.934.986          | 76%        |
| 2430      | SUBSIDIOS ASIGNADOS                               | \$ 415.664.595          | \$ 429.573.538           | \$ 13.908.943           | 3%         |
| 2436      | RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE       | \$ 218.127.300          | \$ 550.405.766           | \$ 332.278.466          | 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           | -\$ 2.726.160           | -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>\$ 2.784.385.487</b> | <b>\$ 6.917.605.842</b> | <b>\$ 4.133.220.355</b> | <b>60%</b> |
|                   | 240101      | BIENES Y SERVICIOS                                  | \$ 39.953.308           | \$ 294.383.490          | \$ 254.430.182          | 86%        |
|                   | 240102      | PROYECTOS DE INVERSIÓN                              | \$ 2.744.432.179        | \$ 6.623.222.352        | \$ 3.878.790.173        | 59%        |



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

PAGINA 41

CÓDIGO:  
 MAHP.106.18.F.18

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS**

Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2022

VERSIÓN 6

| ANEXO       | CODIGO      | CONCEPTO  | SALDO AÑO 2021        | SALDO AÑO 2022        | VALOR VARIACION       | %            |
|-------------|-------------|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--------------|
| ANEXO 21.10 | <b>2460</b> | <b>CRÉDITOS JUDICIALES</b>                                  | \$ -                  | \$ -                  | \$ -                  | 0%           |
|             | 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>\$ 66.351.506</b>  | <b>\$ 87.060.668</b>  | <b>\$ 20.709.162</b>  | <b>24%</b>   |
|             | 248002      | RÉGIMEN SUBSIDIADO  | \$ -                  | \$ -                  | \$ -                  | 0%           |
|             | 248004      | ACCIONES DE SALUD PÚBLICA                                   | \$ 66.351.506         | \$ 87.060.668         | \$ 20.709.162         | 24%          |
| ANEXO 21.17 | <b>2490</b> | <b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>                              | <b>\$ 318.989.505</b> | <b>\$ 316.263.345</b> | <b>-\$ 2.726.160</b>  | <b>-1%</b>   |
|             | 249027      | VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE                                  | \$ -                  | \$ 30.000.000         | <b>\$ 30.000.000</b>  | <b>100%</b>  |
|             | 249028      | SEGUROS   | \$ 34.994.162         | \$ 3.477.605          | <b>-\$ 31.516.557</b> | <b>-906%</b> |
|             | 249031      | GASTOS LEGALES  | \$ -                  | \$ -                  | \$ -                  | 0%           |
|             | 249034      | APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES, INSTITUTOS TÉCNICOS Y ESAP | \$ 80.868.600         | \$ 71.275.800         | -\$ 9.592.800         | -13%         |
|             | 249039      | SALDOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES                            | \$ -                  | \$ 2.265.197          | \$ 2.265.197          | 100%         |
|             | 249040      | SALDOS A FAVOR DE BENEFICIARIOS                             | \$ -                  | \$ 1.165.648          | \$ 1.165.648          | 100%         |
|             | 249045      | MULTAS Y SANCIONES  | \$ -                  | \$ 2.754.305          | \$ 2.754.305          | 100%         |
|             | 249050      | APORTES AL ICBF Y SENA                                      | \$ 188.199.100        | \$ 166.038.500        | -\$ 22.160.600        | -13%         |
|             | 249051      | SERVICIOS PÚBLICOS  | \$ -                  | \$ 20.518.680         | \$ 20.518.680         | 100%         |
|             | 249053      | COMISIONES  | \$ 234.643            | \$ -                  | -\$ 234.643           | 0%           |
|             | 249054      | HONORARIOS  | \$ 13.463.000         | \$ 2.955.708          | -\$ 10.507.292        | -355%        |
|             | 249058      | ARRENDAMIENTO OPERATIVO                                     | \$ 1.230.000          | \$ 15.811.902         | \$ 14.581.902         | 92%          |
| ANEXO 21.2  | <b>2402</b> | <b>SUBVENCIONES POR PAGAR</b>                               | <b>\$ -</b>           | <b>\$ 12.043.565</b>  | <b>\$ 12.043.565</b>  | <b>100%</b>  |
|             | 240206      | SUBVENCIONES POR PROGRAMAS CON OTROS SECTORES               | \$ -                  | \$ -                  | \$ -                  | 0%           |
|             | 240290      | OTRAS SUBVENCIONES  | \$ -                  | \$ 12.043.565         | \$ 12.043.565         | 100%         |



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

PAGINA 42

CÓDIGO:  
MAHP.106.18.F.18

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS**

Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2022

VERSIÓN 6

| ANEXO             | CODIGO                     | CONCEPTO  | SALDO AÑO 2021        | SALDO AÑO 2022        | VALOR VARIACION        | %           |
|-------------------|----------------------------|---|-----------------------|-----------------------|------------------------|-------------|
| <b>ANEXO 21.3</b> | <b>2403</b>                | <b>TRANSFERENCIAS POR PAGAR</b>                                   | <b>\$ 932.015.183</b> | <b>\$ 664.732.144</b> | <b>-\$ 267.283.039</b> | <b>-40%</b> |
|                   | 240315                     | OTRAS TRANSFERENCIAS  | \$ 932.015.183        | \$ 664.732.144        | -\$ 267.283.039        | -40%        |
| <b>ANEXO 21.5</b> | <b>2407</b>                | <b>RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS</b>                               | <b>\$ 365.062.973</b> | <b>\$ 846.822.059</b> | <b>\$ 481.759.086</b>  | <b>57%</b>  |
|                   | 240703                     | IMPUESTOS   | \$ 103.514.818        | \$ 38.354.283         | -\$ 65.160.535         | -170%       |
|                   | 240706                     | COBRO DE CARTERA DE TERCEROS                                      | \$ -                  | \$ 50.449.075         | \$ 50.449.075          | 100%        |
|                   | 240719                     | RECAUDOS DEL PORCENTAJE Y SOBRETASA AMBIENTAL AL IMPUESTO PREDIAL | \$ -                  | \$ 387.643.483        | \$ 387.643.483         | 100%        |
|                   | 240722                     | ESTAMPILLAS   | \$ 253.461.394        | \$ 361.116.277        | \$ 107.654.883         | 30%         |
|                   | 240726                     | RENDIMIENTOS FINANCIEROS  | \$ 10.036             | \$ 10.037             | \$ 1                   | 0%          |
|                   | 240790                     | OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS                                | \$ 8.076.725          | \$ 9.248.903          | \$ 1.172.178           | 13%         |
| <b>ANEXO 21.7</b> | <b>2424</b>                | <b>DESCUENTOS DE NÓMINA</b>                                       | <b>\$ 217.222.791</b> | <b>\$ 910.157.777</b> | <b>\$ 692.934.986</b>  | <b>76%</b>  |
|                   | 242401                     | APORTES A FONDOS PENSIONALES                                      | \$ 129.970.459        | \$ 119.700.440        | -\$ 10.270.019         | -9%         |
|                   | 242402                     | APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD                               | \$ 86.485.431         | \$ 84.736.632         | -\$ 1.748.799          | -2%         |
|                   | 242404                     | SINDICATOS  | \$ 7.656              | \$ 27.785.446         | \$ 27.777.790          | 100%        |
|                   | 242405                     | COOPERATIVAS  | \$ -                  | \$ 206.893.235        | \$ 206.893.235         | 100%        |
|                   | 242407                     | LIBRANZAS   | \$ -                  | \$ 388.677.108        | \$ 388.677.108         | 100%        |
|                   | 242411                     | EMBARGOS JUDICIALES   | \$ 759.245            | \$ 23.484.508         | \$ 22.725.263          | 97%         |
|                   | 242412                     | SEGUROS   | \$ -                  | \$ 12.530.715         | \$ 12.530.715          | 100%        |
| 242490            | OTROS DESCUENTOS DE NÓMINA | \$ -  | \$ 46.349.693         | \$ 46.349.693         | 100%                   |             |
| <b>ANEXO 21.8</b> | <b>2430</b>                | <b>SUBSIDIOS ASIGNADOS</b>  | <b>\$ 415.664.595</b> | <b>\$ 429.573.538</b> | <b>\$ 13.908.943</b>   | <b>3%</b>   |
|                   | 243012                     | SERVICIO DE ACUEDUCTO   | \$ 359.588.827        | \$ 368.882.256        | \$ 9.293.429           | 3%          |
|                   | 243013                     | SERVICIO DE ALCANTARILLADO  | \$ 56.075.768         | \$ 60.691.282         | \$ 4.615.514           | 8%          |
| <b>ANEXO 21.9</b> | <b>2436</b>                | <b>RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE</b>                | <b>\$ 218.127.300</b> | <b>\$ 550.405.766</b> | <b>\$ 332.278.466</b>  | <b>60%</b>  |
|                   | 243603                     | HONORARIOS  | \$ 45.899.368         | \$ 68.572.436         | \$ 22.673.068          | 33%         |



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

PAGINA 43

CÓDIGO:  
MAHP.106.18.F.18

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS**

Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2022

VERSIÓN 6

| ANEXO | CODIGO      | CONCEPTO  | SALDO AÑO 2021      | SALDO AÑO 2022      | VALOR VARIACION     | %          |
|-------|-------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|------------|
|       | 243605      | SERVICIOS   | \$ 40.052.115       | \$ 62.668.154       | \$ 22.616.039       | 36%        |
|       | 243606      | ARRENDAMIENTOS  | \$ 5.801.950        | \$ 7.344.481        | \$ 1.542.531        | 21%        |
|       | 243608      | COMPRAS   | \$ 23.109.965       | \$ 12.668.134       | -\$ 10.441.831      | -82%       |
|       | 243615      | A EMPLEADOS ARTÍCULO 383 ET                               | \$ 28.088.974       | \$ 274.969.395      | \$ 246.880.421      | 90%        |
|       | 243625      | IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO POR CONSIGNAR              | \$ 65.004.015       | \$ 63.676.951       | -\$ 1.327.064       | -2%        |
|       | 243626      | CONTRATOS DE OBRA   | \$ 9.905.913        | \$ 49.662.881       | \$ 39.756.968       | 80%        |
|       | 243627      | RETENCIÓN DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO POR COMPRAS | \$ 265.000          | \$ 603.334          | \$ 338.334          |            |
|       | 243690      | OTRAS RETENCIONES   | \$ -                | \$ 10.240.000       | \$ 10.240.000       | 100%       |
|       | <b>2445</b> | <b>IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA</b>                   | <b>\$ 1.581.777</b> | <b>\$ 3.343.768</b> | <b>\$ 1.761.991</b> | <b>53%</b> |
|       | 244502      | VENTA DE SERVICIOS  | \$ 1.581.777        | \$ 3.343.768        | \$ 1.761.991        | 53%        |

### 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

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



|   |  |                             |
|---|--|-----------------------------|
|  | <b>MUNICIPIO DE CARTAGO</b><br><b>VALLE DEL CAUCA</b><br><b>Nit: 891.900.493.2</b>                           | PAGINA 44                   |
|   |  | CÓDIGO:<br>MAHP.106.18.F.18 |
|   | <b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS</b><br>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>25</b> | <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           | %           |
|-------------|---|-------------------------|-------------------------|---------------------------|-------------|
| <b>2511</b> | <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%         |
| 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%         |

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

| CODIGO      | CONCEPTO  | SALDO AÑO 2021           | SALDO AÑO 2022           | VALOR VARIACION            | %          |
|-------------|---|--------------------------|--------------------------|----------------------------|------------|
| 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.

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

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><br><b>VALLE DEL CAUCA</b><br><b>Nit: 891.900.493.2</b>                           | PAGINA 46                   |
|   |  | CÓDIGO:<br>MAHP.106.18.F.18 |
|   | <b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS</b><br>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>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 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:

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><br><b>VALLE DEL CAUCA</b><br><b>Nit: 891.900.493.2</b>                           | PAGINA 47                   |
|   |  | CÓDIGO:<br>MAHP.106.18.F.18 |
|   | <b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS</b><br>Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2022 | VERSIÓN 6                   |

| 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%        |

### 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:

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



|   |  |                             |
|---|--|-----------------------------|
|  | <b>MUNICIPIO DE CARTAGO</b><br><b>VALLE DEL CAUCA</b><br><b>Nit: 891.900.493.2</b>                           | PAGINA 48                   |
|   |  | CÓDIGO:<br>MAHP.106.18.F.18 |
|   | <b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS</b><br>Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2022 | VERSIÓN 6                   |

| 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   | %      |
|------------|--------|--|------------------|----------------|-------------------|--------|
| ANEXO 25.1 | 8120   | LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS | \$ 1.810.586.200 | \$133.760.355  | -\$ 1.676.825.845 | -1254% |
|            | 812001 | CIVILES  | \$ 1.810.586.200 | \$133.760.355  | -\$ 1.676.825.845 | -1254% |
| 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.



|   |  |                             |
|---|--|-----------------------------|
|  | <b>MUNICIPIO DE CARTAGO</b><br><b>VALLE DEL CAUCA</b><br><b>Nit: 891.900.493.2</b>                           | PAGINA 49                   |
|   |  | CÓDIGO:<br>MAHP.106.18.F.18 |
|   | <b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS</b><br>Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2022 | VERSIÓN 6                   |

## 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%       |
| 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%          |



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

PAGINA 50

CÓDIGO:  
 MAHP.106.18.F.18

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

VERSIÓN 6

**Anexos**

| ANEXO         | CODIGO      | CONCEPTO   | SALDO AÑO 2021           | SALDO AÑO 2022          | VALOR VARIACION         | %             |
|---------------|-------------|--|--------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------|
| ANEXO<br>26.1 | <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<br>RETIRADOS   | \$170.000.000            | \$170.000.000           | \$ -                    | 0%            |
|               | <b>8347</b> | <b>BIENES ENTREGADOS A<br/>TERC<br/>EROS</b>                       | <b>\$349.056.179</b>     | <b>\$349.056.179</b>    | <b>\$ -</b>             | <b>0%</b>     |
|               | 834704      | PROPIEDADES, PLANTA Y<br>EQUIPO                                    | \$349.056.179            | \$349.056.179           | \$ -                    | 0%            |
|               | <b>8905</b> | <b>DERECHOS CONTINGENTES<br/>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<br>ALTERNATIVOS DE<br>SOLUCIÓN DE CONFLICTOS | -\$ 1.810.586.200        | -\$133.760.355          | \$ 1.676.825.845        | -1254%        |
|               | <b>8915</b> | <b>DEUDORAS DE CONTROL<br/>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<br>TERCEROS                                    | -\$349.056.179           | -\$349.056.179          | \$ -                    | 0%            |
| ANEXO<br>26.2 | <b>9390</b> | <b>OTRAS CUENTAS<br/>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<br>PRESCRIPCIÓN                             | \$ 1.128.800.000         | \$ 1.128.800.000        | \$ -                    | 0%            |
|               | 939015      | PORCENTAJE Y SOBRETASA<br>AMBIENTAL AL IMPUESTO<br>PREDIAL         | \$ 4.517.091.256         | \$ 7.282.873.579        | \$ 2.765.782.323        | 38%           |



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

PAGINA 51

CÓDIGO:  
MAHP.106.18.F.18

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

VERSIÓN 6

| ANEXO | CODIGO | CONCEPTO   | SALDO AÑO 2021           | SALDO AÑO 2022           | VALOR VARIACION          | %            |
|-------|--------|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------|
|       | 9905   | <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%        |
|       | 9915   | <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**

**Composición**

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

| CODIGO | CONCEPTO  | SALDO AÑO 2021            | SALDO AÑO 2022            | VALOR VARIACION         | %         |
|--------|---|---------------------------|---------------------------|-------------------------|-----------|
| 31     | <b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DEL GOBIERNO</b>   | <b>\$ 517.436.454.023</b> | <b>\$ 523.398.661.001</b> | <b>\$ 5.962.206.978</b> | <b>1%</b> |
| 3105   | CAPITAL FISCAL                                    | \$ 232.502.759.549        | \$ 232.502.759.549        | \$ 0                    | 0%        |
| 3109   | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES               | \$ 39.317.774.046         | \$ 40.012.920.502         | \$ 695.146.456          | 2%        |
| 3110   | RESULTADO DEL EJERCICIO                           | \$ 7.041.704.442          | \$ 16.052.489.378         | \$ 9.010.784.936        | 56%       |
| 3148   | GANANCIAS O PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO | \$ 245.524.255.891        | \$ 245.524.255.891        | \$ 0                    | 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 CONSOLIDADOS**  
Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2022

VERSIÓN 6

| CODIGO | CONCEPTO  | SALDO AÑO 2021    | SALDO AÑO 2022     | VALOR VARIACION   | %   |
|--------|---|-------------------|--------------------|-------------------|-----|
|        | DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN CONTROLADAS    |                   |                    |                   |     |
| 3151   | GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | -\$ 6.950.039.905 | -\$ 10.693.764.320 | -\$ 3.743.724.415 | 35% |

**Anexos**

| ANEXO         | CODIGO | CONCEPTO  | SALDO AÑO 2022            | SALDO AÑO 2021            | VALOR VARIACION         | %          |
|---------------|--------|---|---------------------------|---------------------------|-------------------------|------------|
| ANEXO<br>27.1 | 3105   | <b>CAPITAL FISCAL</b>   | <b>\$ 232.502.759.549</b> | <b>\$ 232.502.759.549</b> | <b>\$ 0</b>             | <b>0%</b>  |
|               | 310506 | CAPITAL FISCAL  | \$ 232.502.759.549        | \$ 232.502.759.549        | \$ 0                    | 0%         |
|               | 3109   | <b>RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>                                | <b>\$ 39.317.774.046</b>  | <b>\$ 40.012.920.502</b>  | <b>\$ 695.146.456</b>   | <b>2%</b>  |
|               | 310901 | EXCEDENTE ACUMULADO   | \$ 39.317.774.046         | \$ 40.012.920.502         | \$ 695.146.456          | 2%         |
|               | 3110   | <b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>  | <b>\$ 7.041.704.442</b>   | <b>\$ 16.052.489.378</b>  | <b>\$ 9.010.784.936</b> | <b>56%</b> |
|               | 311001 | EXCEDENTE DEL EJERCICIO   | \$ 7.041.704.442          | \$ 16.052.489.378         | \$ 9.010.784.936        | 56%        |
|               | 3148   | <b>GANANCIAS O PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN</b> | <b>\$ 245.524.255.891</b> | <b>\$ 245.524.255.892</b> | <b>\$ 1</b>             | <b>0%</b>  |



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

PAGINA 53

CÓDIGO:  
MAHP.106.18.F.18

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS**

Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2022

VERSIÓN 6

| ANEXO | CODIGO | CONCEPTO   | SALDO AÑO 2022           | SALDO AÑO 2021            | VALOR VARIACION          | %          |
|-------|--------|--|--------------------------|---------------------------|--------------------------|------------|
|       |        | <b>PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN CONTROLADAS</b>                     |                          |                           |                          |            |
|       | 314802 | INVERSIONES EN SOCIEDADES DE ECONOMÍA MIXTA                          | \$ 441.707.697           | \$ 441.707.697            | \$ 0                     | 0%         |
|       | 314803 | INVERSIONES EN SOCIEDADES PÚBLICAS                                   | \$ 245.082.548.194       | \$ 245.082.548.194        | \$ 0                     | 0%         |
|       | 3151   | <b>GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b> | <b>-\$ 6.950.039.905</b> | <b>-\$ 10.693.764.320</b> | <b>-\$ 3.743.724.415</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       | -\$ 6.950.039.905        | -\$ 10.693.764.320        | -\$ 3.743.724.415        | 35%        |

**NOTA 28. INGRESOS**

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





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

PAGINA 54

CÓDIGO:  
MAHP.106.18.F.18

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS**  
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>41</b> | <b>INGRESOS FISCALES</b>                     | <b>\$ 58.610.069.457</b>  | <b>\$ 90.548.261.981</b>  | <b>\$ 31.938.192.524</b> | <b>35%</b> |
| 4105      | TRIBUTARIOS                                  | \$ 50.321.424.993         | \$ 74.999.214.876         | \$ 24.677.789.883        | 33%        |
| 4110      | NO TRIBUTARIOS                               | \$ 14.401.805.241         | \$ 18.108.606.347         | \$ 3.706.801.106         | 20%        |
| 4195      | DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)               | -\$ 6.113.160.777         | -\$ 2.559.559.242         | \$ 3.553.601.535         | -139%      |
| <b>42</b> | <b>VENTA DE BIENES</b>                       | <b>\$ 35.583.250,00</b>   | <b>\$ 41.035.987,00</b>   | <b>\$ 5.452.737,00</b>   | <b>13%</b> |
| 4201      | PRODUCTOS AGROPECUARIOS Y DE SILVICULTURA    | \$ 35.583.250,00          | \$ -                      | -\$ 35.583.250,00        | 0%         |
| 4204      | BIENES PRODUCIDOS                            | \$ -                      | \$ 41.035.987             | \$ 41.035.987,00         | 100%       |
| <b>43</b> | <b>VENTA DE SERVICIOS</b>                    | <b>\$ 27.760.934,00</b>   | <b>\$ 42.121.752,00</b>   | <b>\$ 14.360.818,00</b>  | <b>34%</b> |
| 4305      | SERVICIOS EDUCATIVOS                         | \$ 26.987.624,00          | \$ 42.121.752             | \$ 15.134.128,00         | 36%        |
| 4390      | OTROS SERVICIOS                              | \$ 773.310,00             | \$ -                      | -\$ 773.310,00           | 0%         |
| <b>44</b> | <b>TRANSFERENCIAS</b>                        | <b>\$ 169.183.735.079</b> | <b>\$ 175.168.907.563</b> | <b>\$ 5.985.172.484</b>  | <b>3%</b>  |
| 4408      | SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES           | \$ 98.511.909.981         | \$ 100.813.379.570        | \$ 2.301.469.589         | 2%         |
| 4413      | SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS                  | \$ 597.119.580            | \$ 43.076.458             | -\$ 554.043.122          | -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                         | \$ 23.175.051.286         | \$ 22.670.741.491         | -\$ 504.309.795          | -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 CONSOLIDADOS**  
Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2022

VERSIÓN 6

| CODIGO    | CONCEPTO  | SALDO AÑO 2021          | SALDO AÑO 2022          | VALOR VARIACION        | %           |
|-----------|---|-------------------------|-------------------------|------------------------|-------------|
| <b>47</b> | <b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>   | \$ -                    | \$ -                    | \$ -                   | 0%          |
| 4720      | OPERACIONES DE ENLACE   | \$ -                    | \$ -                    | \$ -                   | 0%          |
| <b>48</b> | <b>OTROS INGRESOS</b>   | <b>\$ 1.450.520.552</b> | <b>\$ 1.273.835.367</b> | <b>-\$ 176.685.185</b> | <b>-14%</b> |
| 4802      | FINANCIEROS   | \$ 497.504.628          | \$ 567.669.235          | \$ 70.164.607          | 12%         |
| 4808      | OTROS INGRESOS ORDINARIOS   | \$ 933.243.429          | \$ 706.166.131          | -\$ 227.077.298        | -32%        |
| 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%          |

**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%        |



MUNICIPIO DE CARTAGO  
VALLE DEL CAUCA  
Nit: 891.900.493.2

PAGINA 56

CÓDIGO:  
MAHP.106.18.F.18

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS**

Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2022

VERSIÓN 6

| ANEXO | CODIGO      | CONCEPTO   | SALDO AÑO<br>2021        | SALDO AÑO<br>2022        | VALOR<br>VARIACION      | %          |
|-------|-------------|--|--------------------------|--------------------------|-------------------------|------------|
|       | 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%        |
|       | 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>\$ 14.401.805.240</b> | <b>\$ 18.108.606.347</b> | <b>\$ 3.706.801.107</b> | <b>20%</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%        |

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 57

CÓDIGO:  
 MAHP.106.18.F.18

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

VERSIÓN 6

| ANEXO | CODIGO      | CONCEPTO  | SALDO AÑO 2021           | SALDO AÑO 2022            | VALOR VARIACION         | %             |
|-------|-------------|---|--------------------------|---------------------------|-------------------------|---------------|
|       | 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   | \$ 335.044.171           | \$ 80.087.303             | -\$ 254.956.868         | -318%         |
|       | <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%            |
|       | <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%            |



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

PAGINA 58

CÓDIGO:  
 MAHP.106.18.F.18

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

VERSIÓN 6

| ANEXO             | CODIGO      | CONCEPTO   | SALDO AÑO 2021           | SALDO AÑO 2022           | VALOR VARIACION         | %           |
|-------------------|-------------|--|--------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------|
|                   | 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>\$ 23.175.051.286</b> | <b>\$ 22.670.741.491</b> | <b>-\$ 504.309.795</b>  | <b>-2%</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  | \$ 17.263.076.364,00     | \$ 18.381.664.350        | \$ 1.118.587.986        | 6%          |
|                   | 442805      | PARA PROGRAMAS DE EDUCACIÓN  | \$ 2.515.671.143         | \$ 3.049.826.830         | \$ 534.155.687          | 18%         |
|                   | 442807      | BIENES RECIBIDOS SIN CONTRAPRESTACIÓN  | \$ 648.429.478           | \$ 1.108.431.246         | \$ 460.001.768          | 42%         |
|                   | 442816      | FORTALECIMIENTO DE SECRETARÍAS TÉCNICAS  | \$ -                     | \$ -                     |                         |             |
|                   | 442829      | BIENES DECLARADOS A FAVOR DE LA NACION,  |                          | \$ 59.629.900            |                         |             |
|                   | 442890      | OTRAS TRANSFERENCIAS   | \$ 872.000               | \$ -                     | -\$ 872.000             | 0%          |
| <b>ANEXO 28.2</b> | <b>4201</b> | <b>PRODUCTOS AGROPECUARIOS, DE SILVICULTURA, AVICULTURA Y PESCA</b>            | <b>\$ 35.583.250</b>     | <b>\$ 82.071.974</b>     | <b>\$ 46.488.724</b>    | <b>57%</b>  |
|                   | 420101      | PRODUCTOS AGRÍCOLAS  | \$ 2.190.950             | \$ -                     | -\$ 2.190.950           | 0%          |
|                   | 420106      | PRODUCTOS PECUARIOS  | \$ 33.392.300            | \$ -                     | -\$ 33.392.300          | 0%          |
|                   | <b>4204</b> | <b>BIENES PRODUCIDOS</b>   | <b>\$ -</b>              | <b>\$ 41.035.987</b>     | <b>\$ 41.035.987</b>    | <b>100%</b> |



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

PAGINA 59

CÓDIGO:  
 MAHP.106.18.F.18

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS**

Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2022

VERSIÓN 6

| ANEXO | CODIGO      | CONCEPTO   | SALDO AÑO 2021        | SALDO AÑO 2022        | VALOR VARIACION        | %           |
|-------|-------------|--|-----------------------|-----------------------|------------------------|-------------|
|       | 420416      | PRODUCTOS AGROPECUARIAS Y DE SILVICULTURA              | \$ -                  | \$ 41.035.987         | \$ 41.035.987          | 100%        |
|       | <b>4305</b> | <b>SERVICIOS EDUCATIVOS</b>                            | <b>\$ 26.987.624</b>  | <b>\$ 42.121.752</b>  | <b>\$ 15.134.128</b>   | <b>36%</b>  |
|       | 430510      | EDUCACIÓN FORMAL- MEDIA ACADÉMICA                      | \$ 4.686.500          | \$ 4.236.000          | -\$ 450.500            | -11%        |
|       | 430550      | SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACIÓN                       | \$ 22.301.124         | \$ 37.885.752         | \$ 15.584.628          | 41%         |
|       | <b>4390</b> | <b>OTROS SERVICIOS</b>                                 | <b>\$ 773.310</b>     | <b>\$ -</b>           | <b>-\$ 773.310</b>     | <b>0%</b>   |
|       | 439090      | OTROS SERVICIOS  | \$ 773.310            | \$ -                  | -\$ 773.310            | 0%          |
|       | <b>4802</b> | <b>FINANCIEROS</b>                                     | <b>\$ 497.504.628</b> | <b>\$ 567.669.235</b> | <b>\$ 70.164.607</b>   | <b>12%</b>  |
|       | 480201      | INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | \$ 194.071.395        | \$ 403.819.798        | \$ 209.748.403         | 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                             | \$ 7.931.802          | \$ 2.626.761          | -\$ 5.305.041          | -100%       |
|       | <b>4808</b> | <b>OTROS INGRESOS ORDINARIOS</b>                       | <b>\$ 933.025.694</b> | <b>\$ 706.166.131</b> | <b>-\$ 226.859.563</b> | <b>-32%</b> |
|       | 480803      | CUOTAS PARTES DE PENSIONES                             | \$ -                  | \$ 258.359.529        | \$ 258.359.529         | 100%        |
|       | 480815      | FOTOCOPIAS   | -                     | \$ 1.170.000          | \$ -                   | 0%          |
|       | 480817      | ARRENDAMIENTOS   | \$ 33.917.596         | \$ 97.519.282         | \$ 63.601.686          | 65%         |
|       | 480824      | APORTES PENSIONALES                                    | -                     | \$ -                  | \$ -                   | 0%          |
|       | 480825      | SOBRANTES  | \$ 2.377              | \$ 4.564              | \$ -                   | 0%          |
|       | 480826      | RECUPERACIONES   | \$ 535.038.998        | \$ 334.215.451        |                        |             |
|       | 480827      | APROVECHAMIENTOS                                       | -                     | \$ 5.265.500          | \$ -                   | 0%          |
|       | 480862      | COSTAS PROCESALES                                      | \$ -                  | \$ 6.000.000          | \$ -                   | 0%          |
|       | 480890      | OTROS INGRESOS DIVERSOS                                | \$ 364.066.723        | \$ 3.631.806          | -\$ 360.434.917        | -9924%      |

|   |  |                             |
|---|--|-----------------------------|
|  | <b>MUNICIPIO DE CARTAGO</b><br><b>VALLE DEL CAUCA</b><br><b>Nit: 891.900.493.2</b>                           | PAGINA 60                   |
|   |  | CÓDIGO:<br>MAHP.106.18.F.18 |
|   | <b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS</b><br>Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2022 | VERSIÓN 6                   |

| ANEXO | CODIGO | CONCEPTO   | SALDO AÑO 2021 | SALDO AÑO 2022 | VALOR VARIACION | %  |
|-------|--------|--|----------------|----------------|-----------------|----|
|       | 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 Rentas Municipal. Adicionalmente, en materia de impuesto predial unificado, la actualización catastral con enfoque multipropósito realizada en el año 2022, conllevo 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>\$ 27.009.877.807</b> | <b>\$ 28.765.350.521</b> | \$ 1.755.472.714 | 6%  |
| 5101      | SUELDOS Y SALARIOS       | \$ 11.107.457.552        | \$ 12.286.551.875        | \$ 1.179.094.323 | 10% |
| 5102      | CONTRIBUCIONES IMPUTADAS | \$ -                     | \$ -                     | \$ -             | 0%  |



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

PAGINA 61

CÓDIGO:  
 MAHP.106.18.F.18

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

VERSIÓN 6

| CODIGO    | CONCEPTO  | SALDO AÑO 2021            | SALDO AÑO 2022            | VALOR VARIACION   | %    |
|-----------|---|---------------------------|---------------------------|-------------------|------|
| 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                               | \$ 4.203.838.203          | \$ 3.799.637.996          | -\$ 404.200.207   | -11% |
| 5108      | GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS                         | \$ -                      | \$ 123.877.480            | \$ 123.877.480    | 100% |
| 5111      | GENERALES   | \$ 5.920.146.274          | \$ 6.131.968.573          | \$ 211.822.299    | 3%   |
| 5120      | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS                   | \$ 334.321.924            | \$ 364.569.505            | \$ 30.247.581     | 8%   |
| <b>53</b> | <b>PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES</b> | <b>\$ 7.345.115.680</b>   | <b>\$ 7.601.769.785</b>   | \$ 256.654.105    | 3%   |
| 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        | \$ 1.559.743.739          | \$ 1.655.127.460          | \$ 95.383.721     | 6%   |
| 5364      | DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO               | \$ 865.603.082            | \$ 1.128.469.063          | \$ 262.865.981    | 23%  |
| 5368      | PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS                       | \$ -                      | \$ -                      | \$ -              | 0%   |
| <b>54</b> | <b>TRANSFERENCIAS</b>                               | <b>\$ 8.899.049.039</b>   | <b>\$ 7.381.952.052</b>   | -\$ 1.517.096.987 | -21% |
| 5423      | OTRAS TRANSFERENCIAS                                | \$ 7.724.368.617          | \$ 6.164.009.721          | -\$ 1.560.358.896 | -25% |
| 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% |



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

PAGINA 62

CÓDIGO:  
 MAHP.106.18.F.18

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

VERSIÓN 6

| CODIGO    | CONCEPTO                                    | SALDO AÑO 2021          | SALDO AÑO 2022          | VALOR VARIACION       | %          |
|-----------|---|-------------------------|-------------------------|-----------------------|------------|
| 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> | <b>-\$ 80.871.398</b> | <b>-7%</b> |
| 5705      | FONDOS ENTREGADOS                           | \$ 1.292.802.792        | \$ 1.211.931.394        | -\$ 80.871.398        | -7%        |
| <b>58</b> | <b>OTROS GASTOS</b>                         | <b>\$ 5.395.296.337</b> | <b>\$ 5.381.074.209</b> | <b>-\$ 14.222.128</b> | <b>0%</b>  |
| 5802      | COMISIONES                                  | \$ 17.845.169           | \$ 26.829.373           | \$ 8.984.204          | 33%        |
| 5804      | FINANCIEROS                                 | \$ 493.923.264          | \$ 1.682.536.613        | \$ 1.188.613.349      | 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%        |
|                   | 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</b>  | <b>\$ 3.188.389.006</b>  | <b>\$ 345.561.552</b>   | <b>11%</b> |
|                   | 510302      | APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR | \$ 438.191.800           | \$ 485.725.900           | \$ 47.534.100           | 10%        |
|                   | 510303      | COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD | \$ 985.110.025           | \$ 1.105.133.429         | \$ 120.023.404          | 11%        |



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

PAGINA 63

CÓDIGO:  
 MAHP.106.18.F.18

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS**

Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2022

VERSIÓN 6

| ANEXO | CODIGO      | CONCEPTO  | SALDO AÑO 2021          | SALDO AÑO 2022          | VALOR VARIACION        | %           |
|-------|-------------|---|-------------------------|-------------------------|------------------------|-------------|
|       | 510305      | COTIZACIONES A RIESGOS PROFESIONALES                                      | \$ 88.536.800           | \$ 95.266.100           | \$ 6.729.300           | 7%          |
|       | 510306      | COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE PRIMA MEDIA       | \$ 582.233.399          | \$ -                    | -\$ 582.233.399        | 0%          |
|       | 510307      | COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE AHORRO INDIVIDUAL | \$ 748.755.430          | \$ 1.502.263.577        | \$ 753.508.147         | 50%         |
|       | <b>5104</b> | <b>APORTES SOBRE LA NÓMINA</b>  | <b>\$ 2.601.286.400</b> | <b>\$ 2.870.356.087</b> | <b>\$ 269.069.687</b>  | <b>9%</b>   |
|       | 510401      | APORTES AL ICBF   | \$ 1.559.353.200        | \$ 1.721.169.312        | \$ 161.816.112         | 9%          |
|       | 510402      | APORTES AL SENA   | \$ 260.743.500          | \$ 287.500.369          | \$ 26.756.869          | 9%          |
|       | 510403      | APORTES ESAP  | \$ 260.684.400          | \$ 287.510.469          | \$ 26.826.069          | 9%          |
|       | 510404      | APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES E INSTITUTOS TÉCNICOS                     | \$ 520.505.300          | \$ 574.175.937          | \$ 53.670.637          | 9%          |
|       | <b>5107</b> | <b>PRESTACIONES SOCIALES</b>  | <b>\$ 4.203.838.204</b> | <b>\$ 3.799.637.996</b> | <b>-\$ 404.200.208</b> | <b>-11%</b> |
|       | 510701      | VACACIONES  | \$ 650.057.632          | \$ 461.340.742          | -\$ 188.716.890        | -41%        |
|       | 510702      | CESANTÍAS   | \$ 1.193.729.039        | \$ 1.353.378.307        | \$ 159.649.268         | 12%         |
|       | 510703      | INTERESES A LAS CESANTÍAS   | \$ 122.422.238          | \$ 33.863.210           | -\$ 88.559.028         | -262%       |
|       | 510704      | PRIMA DE VACACIONES   | \$ 511.970.296          | \$ 367.755.882          | -\$ 144.214.414        | -39%        |
|       | 510705      | PRIMA DE NAVIDAD  | \$ 1.025.153.355        | \$ 1.168.513.125        | \$ 143.359.770         | 12%         |
|       | 510706      | PRIMA DE SERVICIOS  | \$ 631.464.347          | \$ 350.826.764          | -\$ 280.637.583        | -80%        |
|       | 510707      | BONIFICACIÓN ESPECIAL DE RECREACIÓN                                       | \$ 58.398.907           | \$ 52.397.891           | -\$ 6.001.016          | -11%        |
|       | 510790      | OTRAS PRIMAS  | \$ 10.642.390           | \$ 11.562.075           | \$ 919.685             | 8%          |
|       | <b>5108</b> | <b>GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS</b>  | <b>\$ -</b>             | <b>\$ 123.877.480</b>   | <b>\$ 123.877.480</b>  | <b>100%</b> |
|       | 510803      | CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS                                | \$ -                    | \$ -                    | \$ -                   | 0%          |



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

PAGINA 64

CÓDIGO:  
 MAHP.106.18.F.18

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS**

Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2022

VERSIÓN 6

| ANEXO | CODIGO      | CONCEPTO   | SALDO AÑO 2021          | SALDO AÑO 2022          | VALOR VARIACION       | %         |
|-------|-------------|--|-------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------|
|       | 510804      | DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJADORES                   | \$ -                    | \$ 123.877.480          | \$ 123.877.480        | 100%      |
|       | 510806      | CONTRATOS DE PERSONAL TEMPORAL                         | \$ -                    | \$ -                    | \$ -                  | 0%        |
|       | <b>5111</b> | <b>GENERALES</b>                                       | <b>\$ 5.920.146.274</b> | <b>\$ 6.131.968.573</b> | <b>\$ 211.822.299</b> | <b>3%</b> |
|       | 511114      | MATERIALES Y SUMINISTROS                               | \$ 219.686.042          | \$ 296.127.917          | \$ 76.441.875         | 26%       |
|       | 511115      | MANTENIMIENTO  | \$ 2.412.338.841        | \$ 465.682.127          | -\$ 1.946.656.715     | -418%     |
|       | 511117      | SERVICIOS PÚBLICOS                                     | \$ 860.953.821          | \$ 542.006.981          | -\$ 318.946.840       | -59%      |
|       | 511118      | ARRENDAMIENTO  | \$ 280.999.235          | \$ 363.112.304          | \$ 82.113.069         | 23%       |
|       | 511119      | VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE                             | \$ 3.062.409            | \$ 64.536.910           | \$ 61.474.501         | 95%       |
|       | 511120      | PUBLICIDAD Y PROPAGANDA                                | \$ -                    | \$ -                    | \$ -                  | 0%        |
|       | 511121      | IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES  | \$ 485.000              | \$ -                    | -\$ 485.000           | 0%        |
|       | 511122      | FOTOCOPIAS   | \$ -                    | \$ -                    | \$ -                  | 0%        |
|       | 511123      | COMUNICACIONES Y TRANSPORTE                            | \$ -                    | \$ -                    | \$ -                  | 0%        |
|       | 511125      | SEGUROS GENERALES                                      | \$ 322.979.754          | \$ 425.018.109          | \$ 102.038.355        | 24%       |
|       | 511140      | CONTRATOS DE ADMINISTRACIÓN                            | \$ -                    | \$ -                    | \$ -                  | 0%        |
|       | 511146      | COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES                             | \$ -                    | \$ -                    | \$ -                  | 0%        |
|       | 511149      | SERVICIOS DE ASEO, CAFETERÍA, RESTAURANTE Y LAVANDERÍA | \$ -                    | \$ 67.499.950           | \$ 67.499.950         | 100%      |
|       | 511154      | ORGANIZACIÓN DE EVENTOS                                | \$ -                    | \$ -                    | \$ -                  | 0%        |
|       | 511155      | ELEMENTOS DE ASEO, LAVANDERÍA Y CAFETERÍA              | \$ 12.929.397           | \$ 6.542.801            | -\$ 6.386.596         | -98%      |
|       | 511164      | GASTOS LEGALES   | \$ 127.155.189          | \$ 36.639.162           | -\$ 90.516.027        | -247%     |
|       | 511174      | ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS                       | \$ 233.574.294          | \$ 2.827.388.359        | \$ 2.593.814.065      | 92%       |
|       | 511178      | COMISIONES   | \$ -                    | \$ -                    | \$ -                  | 0%        |
|       | 511179      | HONORARIOS   | \$ 1.359.233.729        | \$ 907.517.703          | -\$ 451.716.026       | -50%      |
|       | 511180      | SERVICIOS  | \$ 65.474.485           | \$ 62.134.227           | -\$ 3.340.258         | -5%       |



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

PAGINA 65

CÓDIGO:  
MAHP.106.18.F.18

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS**

Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2022

VERSIÓN 6

| ANEXO             | CODIGO   | CONCEPTO   | SALDO AÑO 2021          | SALDO AÑO 2022          | VALOR VARIACION          | %          |
|-------------------|--|--|-------------------------|-------------------------|--------------------------|------------|
|                   | 511190   | OTROS GASTOS GENERALES   | \$ 21.274.078           | \$ 67.762.024           | \$ 46.487.946            | 69%        |
|                   | <b>5120</b>                                      | <b>IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS</b>                               | <b>\$ 334.321.924</b>   | <b>\$ 364.558.505</b>   | <b>\$ 30.236.581</b>     | <b>8%</b>  |
|                   | 512010   | TASAS  | \$ 332.967.629          | \$ -                    | -\$ 332.967.629          | 0%         |
|                   | 512024   | GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS                                 | \$ 1.354.295            | \$ -                    | -\$ 1.354.295            | 0%         |
|                   | 512026   | CONTRIBUCIONES   | \$ -                    | \$ 364.558.505          | \$ 364.558.505           | 100%       |
|                   | <b>5346</b>                                      | <b>DETERIORO DE INVERSIONES</b>  | <b>\$ 2.030.000.000</b> | <b>\$ -</b>             | <b>-\$ 2.030.000.000</b> | <b>0%</b>  |
|                   | 534607   | EN ASOCIADAS CONTABILIZADAS POR EL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL | \$ 2.030.000.000        | \$ -                    | -\$ 2.030.000.000        | 0%         |
| <b>ANEXO 29.2</b> | <b>5347</b>                                      | <b>DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR</b>                                 | <b>\$ 2.889.768.859</b> | <b>\$ 4.818.173.263</b> | <b>\$ 1.928.404.404</b>  | <b>40%</b> |
|                   | 534713   | IMPUESTOS POR COBRAR   | \$ 2.889.768.859        | \$ 4.818.173.263        | \$ 1.928.404.404         | 40%        |
|                   | <b>5360</b>                                      | <b>DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>                    | <b>\$ 1.559.743.739</b> | <b>\$ 1.655.127.460</b> | <b>\$ 95.383.721</b>     | <b>6%</b>  |
|                   | 536001   | EDIFICACIONES  | \$ 576.279.526          | \$ 547.779.526          | -\$ 28.500.000           | -5%        |
|                   | 536003   | REDES, LÍNEAS Y CABLES   | \$ 341.014.245          | \$ 341.014.245          | -\$ 0                    | 0%         |
|                   | 536004   | MAQUINARIA Y EQUIPO  | \$ 53.486.995           | \$ 48.482.186           | -\$ 5.004.809            | -10%       |
|                   | 536005   | EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO   | \$ -                    | \$ -                    | \$ -                     | 0%         |
|                   | 536006   | MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA                                   | \$ 90.563.910           | \$ 110.374.968          | \$ 19.811.058            | 18%        |
|                   | 536007   | EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN                                  | \$ 489.653.650          | \$ 507.550.172          | \$ 17.896.522            | 4%         |
|                   | 536008   | EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN                            | \$ 8.745.413            | \$ 99.926.363           | \$ 91.180.950            | 91%        |
| 536009            | EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA | \$ -   | \$ -                    | \$ -                    | 0%                       |            |



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

PAGINA 66

CÓDIGO:  
 MAHP.106.18.F.18

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS**

Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2022

VERSIÓN 6

| ANEXO | CODIGO      | CONCEPTO   | SALDO AÑO 2021           | SALDO AÑO 2022           | VALOR VARIACION          | %           |
|-------|-------------|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------|
|       | <b>5364</b> | <b>DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO</b>   | <b>\$ 865.603.082</b>    | <b>\$ 1.128.469.063</b>  | <b>\$ 262.865.981</b>    | <b>23%</b>  |
|       | 536401      | RED CARRETERA  | \$ 419.958.642           | \$ 419.958.642           | -\$ 0                    | 0%          |
|       | 536402      | PLAZAS PÚBLICAS  | \$ 377.913.307           | \$ 633.772.887           | \$ 255.859.580           | 40%         |
|       | 536490      | OTROS BIENES DE USO PÚBLICO  | \$ 67.731.133            | \$ 74.737.533            | \$ 7.006.400             | 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>\$ 7.724.368.616</b>  | <b>\$ 6.164.009.721</b>  | <b>-\$ 1.560.358.895</b> | <b>-25%</b> |
|       | 542302      | PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN  | \$ 3.608.788.045         | \$ 4.999.171.180         | \$ 1.390.383.135         | 28%         |
|       | 542303      | PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO  | \$ 789.936.200           | \$ 399.343.054           | -\$ 390.593.146          | -98%        |
|       | 542304      | PARA PROGRAMAS DE SALUD  | \$ -                     | \$ 500.000.000           | \$ 500.000.000           | 100%        |
|       | 542305      | PARA PROGRAMAS DE EDUCACIÓN  | \$ 391.964.380           | \$ 160.000.000           | -\$ 231.964.380          | -145%       |
|       | 542307      | BIENES ENTREGADOS SIN CONTRAPRESTACION   | \$ -                     | \$ 105.495.487           | \$ 105.495.487           | 100%        |
|       | 542322      | PORCENTAJE AMBIENTAL SOBRE EL TOTAL DEL RECAUDO POR CONCEPTO DE IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO | \$ 2.933.679.991         | \$ -                     | -\$ 2.933.679.991        | 0%          |
|       | <b>5424</b> | <b>SUBVENCIONES</b>  | <b>\$ 1.174.680.422</b>  | <b>\$ 1.217.942.331</b>  | <b>\$ 43.261.909</b>     | <b>4%</b>   |
|       | 542410      | SUBVENCIÓN POR PROGRAMAS CON ENTIDADES SIN FINES DE LUCRO QUE SIRVEN A LOS HOGARES         | \$ 1.114.680.422         | \$ -                     | -\$ 1.114.680.422        | 0%          |
|       | 542490      | OTRAS SUBVENCIONES   | \$ 60.000.000            | \$ 1.217.942.331         | \$ 1.157.942.331         | 95%         |
|       | <b>5501</b> | <b>EDUCACIÓN</b>   | <b>\$ 59.495.057.555</b> | <b>\$ 62.252.192.896</b> | <b>\$ 2.757.135.341</b>  | <b>4%</b>   |
|       | 550101      | SUELDOS Y SALARIOS   | \$ 46.428.505.400        | \$ 48.250.821.919        | \$ 1.822.316.519         | 4%          |
|       | 550103      | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS   | \$ 8.319.959.634         | \$ 8.073.340.718         | -\$ 246.618.916          | -3%         |
|       | 550105      | GENERALES  | \$ 719.518.149           | \$ 765.123.055           | \$ 45.604.906            | 6%          |
|       | 550106      | ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS   | \$ 4.027.074.372         | \$ 5.162.907.204         | \$ 1.135.832.832         | 22%         |
|       | 550108      | GASTOS DIVERSOS DE PERSONAL  | \$ -                     | \$ -                     | \$ -                     | 0%          |



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

PAGINA 67

CÓDIGO:  
MAHP.106.18.F.18

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS**

Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2022

VERSIÓN 6

| ANEXO | CODIGO      | CONCEPTO   | SALDO AÑO 2021           | SALDO AÑO 2022           | VALOR VARIACION          | %           |
|-------|-------------|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------|
|       | <b>5502</b> | <b>SALUD</b>   | <b>\$ 91.282.089.953</b> | <b>\$ 98.638.729.264</b> | <b>\$ 7.356.639.311</b>  | <b>7%</b>   |
|       | 550206      | ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS                             | \$ 167.687.500           | \$ 267.256.000           | \$ 99.568.500            | 37%         |
|       | 550210      | RÉGIMEN SUBSIDIADO   | \$ 81.705.442.751        | \$ 93.489.863.746        | \$ 11.784.420.995        | 13%         |
|       | 550211      | FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIO | -                        | \$ -                     | 0                        | 0%          |
|       | 550216      | ACCIONES DE SALUD PÚBLICA                                    | \$ 9.408.959.702         | \$ 4.881.609.517         | -\$ 4.527.350.185        | -93%        |
|       | <b>5505</b> | <b>RECREACIÓN Y DEPORTE</b>                                  | <b>\$ 836.478.743</b>    | <b>\$ 939.390.061</b>    | <b>\$ 102.911.318</b>    | <b>11%</b>  |
|       | 550505      | GENERALES  | \$ 227.116.843           | \$ 216.868.965           | -\$ 10.247.878           | -5%         |
|       | 550506      | ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS                             | \$ 609.361.900           | \$ 722.521.097           | \$ 113.159.197           | 16%         |
|       | <b>5506</b> | <b>CULTURA</b>   | <b>\$ 2.270.095.250</b>  | <b>\$ 3.256.087.203</b>  | <b>\$ 985.991.953</b>    | <b>30%</b>  |
|       | 550605      | GENERALES  | \$ -                     | \$ -                     | \$ -                     | 0%          |
|       | 550606      | ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS                             | \$ 2.270.095.250         | \$ 3.256.087.203         | \$ 985.991.953           | 30%         |
|       | <b>5507</b> | <b>DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL</b>             | <b>\$ 16.817.027.927</b> | <b>\$ 33.965.264.914</b> | <b>\$ 17.148.236.987</b> | <b>50%</b>  |
|       | 550701      | SUELDOS Y SALARIOS   | \$ 769.158.258           | \$ 910.119.717           | \$ 140.961.459           | 15%         |
|       | 550703      | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS                                     | \$ 146.544.733           | \$ 155.047.300           | \$ 8.502.567             | 5%          |
|       | 550705      | GENERALES  | \$ 7.337.334.955         | \$ 9.663.074.192         | \$ 2.325.739.237         | 24%         |
|       | 550706      | ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS                             | \$ 8.563.989.981         | \$ 23.237.023.705        | \$ 14.673.033.724        | 63%         |
|       | <b>5508</b> | <b>MEDIO AMBIENTE</b>  | <b>\$ 340.969.866</b>    | <b>\$ 205.236.024</b>    | <b>-\$ 135.733.842</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            | \$ 205.236.024           | \$ 113.289.684           | 55%         |
|       | 550890      | OTROS GASTOS EN MEDIO AMBIENTE                               | \$ 249.023.526           | \$ -                     | -\$ 249.023.526          | 0%          |
|       | <b>5550</b> | <b>SUBSIDIOS ASIGNADOS</b>                                   | <b>\$ 1.197.433.477</b>  | <b>\$ 1.282.123.948</b>  | <b>\$ 84.690.471</b>     | <b>7%</b>   |
|       | 555009      | SERVICIO DE ACUEDUCTO  | \$ 519.473.919           | \$ 564.603.341           | \$ 45.129.422            | 8%          |
|       | 555010      | SERVICIO DE ALCANTARILLADO                                   | \$ 677.959.558           | \$ 717.520.607           | \$ 39.561.049            | 6%          |



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

PAGINA 68

CÓDIGO:  
 MAHP.106.18.F.18

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS**

Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2022

VERSIÓN 6

| ANEXO         | CODIGO         | CONCEPTO  | SALDO AÑO 2021          | SALDO AÑO 2022          | VALOR VARIACION         | %           |
|---------------|----------------|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------|
| ANEXO<br>29.7 | <b>5802</b>    | <b>COMISIONES</b>   | <b>\$ 17.845.169</b>    | <b>\$ 26.829.373</b>    | <b>\$ 8.984.204</b>     | <b>33%</b>  |
|               | 580240         | COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS  | \$ 17.845.169           | \$ 26.829.373           | \$ 8.984.204            | 33%         |
|               | <b>5804</b>    | <b>FINANCIEROS</b>  | <b>\$ 493.923.264</b>   | <b>\$ 1.682.536.613</b> | <b>\$ 1.188.613.349</b> | <b>71%</b>  |
|               | 580435         | COSTO EFECTIVO DE PRÉSTAMOS POR PAGAR - FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO | \$ 493.918.345          | \$ 1.678.693.931        | \$ 1.184.775.586        | 71%         |
|               | 580439         | INTERESES DE MORA   | \$ -                    | \$ 847.688              | \$ 847.688              | 100%        |
|               | 580490         | OTROS GASTOS FINANCIEROS  | \$ 4.919                | \$ 2.994.994            | \$ 2.990.075            | 100%        |
|               | <b>5890</b>    | <b>GASTOS DIVERSOS</b>  | <b>\$ 3.670.549.114</b> | <b>\$ 2.718.880.473</b> | <b>-\$ 951.668.641</b>  | <b>-35%</b> |
|               | 589012         | SENTENCIAS  | \$ 582.635.968          | \$ 174.654.245          | -\$ 407.981.723         | -234%       |
|               | 589013         | LAUDOS ARBITRALES Y CONCILIACIONES EXTRAJUDICIALES                            | \$ 824.865.563          | \$ 23.558.920           | -\$ 801.306.643         | -3401%      |
|               | 589016         | AJUSTES O MERMAS SIN RESPONSABILIDAD  | \$ -                    | \$ -                    | \$ -                    | 0%          |
|               | 589025         | MULTAS Y SANCIONES  | \$ 12.450.755           | \$ 88.090.769           | \$ 75.640.014           | 86%         |
|               | 589090         | OTROS GASTOS DIVERSOS   | \$ 2.250.596.828        | \$ 2.432.576.539        | \$ 181.979.711          | 7%          |
|               | <b>5893</b>    | <b>DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES</b>                            | <b>\$ 1.212.978.790</b> | <b>\$ 952.827.750</b>   | <b>-\$ 260.151.040</b>  | <b>-27%</b> |
|               | 589301         | INGRESOS NO TRIBUTARIOS   | \$ 564.171.609          | \$ 1.215.298            | -\$ 562.956.311         | -46322%     |
|               | 589308         | IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO  | \$ 293.362.749          | \$ 1.768.293            | -\$ 291.594.456         | -16490%     |
|               | 589309         | IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO  | \$ 353.730.806          | \$ 942.933.156          | \$ 589.202.350          | 62%         |
|               | 589316         | IMPUESTO DE AVISOS, TABLEROS Y VALLAS   | \$ 72.981               | \$ 16.392               | -\$ 56.589              | -345%       |
|               | 589346         | SOBRETASA BOMBERIL  | \$ 1.640.645            | \$ 455.011              | -\$ 1.185.634           | -261%       |
|               | <b>5705</b>    | <b>FONDOS ENTREGADOS</b>  | <b>\$ 1.292.802.792</b> | <b>\$ 1.211.931.394</b> | <b>-\$ 80.871.398</b>   | <b>-7%</b>  |
| 570508        | FUNCIONAMIENTO | \$ 1.292.802.792  | \$ 1.211.931.394        | -\$ 80.871.398          | -7%                     |             |



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

PAGINA 69

CÓDIGO:  
MAHP.106.18.F.18

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

VERSIÓN 6

**NOTA 30. COSTO DE VENTAS**

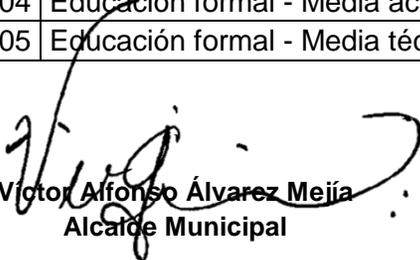
**Composición**

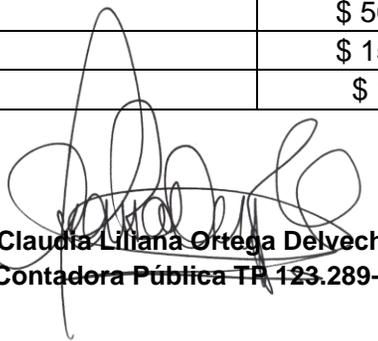
El Municipio de Cartago durante el 2022 presenta los siguientes saldos:

| CODIGO    | CONCEPTO                           | SALDO AÑO 2021          | SALDO AÑO 2022          | VALOR VARIACION       | %          |
|-----------|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|------------|
| <b>63</b> | <b>COSTO DE VENTA DE SERVICIOS</b> | <b>\$ 1.377.473.194</b> | <b>\$ 1.352.502.396</b> | <b>-\$ 24.970.798</b> | <b>-2%</b> |
| 6305      | SERVICIOS EDUCATIVOS               | \$ 1.377.473.194        | \$ 1.352.502.396        | -\$ 24.970.798        | -2%        |

**Anexos**

| CODIGO      | CONCEPTO                             | SALDO AÑO 2021          | SALDO AÑO 2022          | VALOR VARIACION       | %          |
|-------------|--------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|------------|
| <b>6305</b> | <b>SERVICIOS EDUCATIVOS</b>          | <b>\$ 1.377.473.194</b> | <b>\$ 1.352.502.396</b> | <b>-\$ 24.970.798</b> | <b>-2%</b> |
| 630501      | Educación formal - Preescolar        | \$ 103.119.521          | \$ 106.992.509          | \$ 3.872.988          | 4%         |
| 630502      | Educación formal - Básica primaria   | \$ 597.884.309          | \$ 573.280.362          | -\$ 93.466.412        | -19%       |
| 630503      | Educación formal - Básica secundaria | \$ 506.914.528          | \$ 504.417.897          | -\$ 351.330.794       | -226%      |
| 630504      | Educación formal - Media académica   | \$ 158.744.217          | \$ 155.583.734          | -\$ 3.160.483         | -2%        |
| 630505      | Educación formal - Media técnica     | \$ 10.810.619           | \$ 12.227.894           | \$ 1.417.275          | 12%        |

  
Víctor Alfonso Álvarez Mejía  
Alcalde Municipal

  
Claudia Liliana Ortega Delvechi  
Contadora Pública TP 123.289-T