

| | | |
|--|--|---|
|  | MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493-2 | PAGINA 1 CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18 |
| | CERTIFICACIONES | VERSIÓN 6 |
| | | |

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

CERTIFICA:

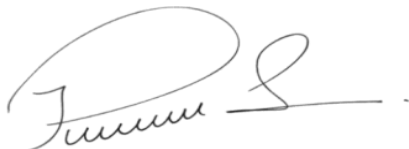
Que la información contenida en los Estados Financieros de la administración para el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2024, son fiel copia de las cifras registradas en los libros de contabilidad llevados conforme al régimen de Contabilidad Pública establecido en el marco normativo aplicable a las Entidades de Gobierno - Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, de la UAE – Contaduría General de la Nación

Que se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros y la información presentada refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado del periodo, los cambios en el patrimonio de la entidad para el periodo 01 de enero al 31 de diciembre de 2024.

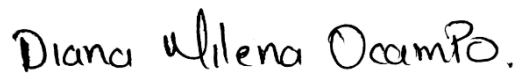
Que se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos para el periodo 01 de enero al 31 de diciembre de 2024.

Además, que las partidas contenidas en ellos revelan la realidad económica, social, ambiental y las operaciones realizadas por la Secretaría 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 2025.



JUAN DAVID PIEDRAHITA LOPEZ
Alcalde Municipal



DIANA MILENA OCAMPO ESCOBAR
Contadora Publica TP 184943-T



| | | |
|---|---|-----------------------------|
|  ALCALDÍA DE CARTAGO | MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493-2 | PAGINA 2 |
| | | CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18 |
| | ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2024 | VERSIÓN 6 |

| CÓD | CONCEPTO | NOTA | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|----------|---|------|------------------------------|------------------------------|
| 1 | ACTIVOS | | \$ 599.868.221.676,76 | \$ 564.199.178.716,28 |
| | ACTIVOS CORRIENTES | | \$ 149.102.581.198,18 | \$ 131.112.662.185,62 |
| 11 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | 5 | \$ 34.627.087.519,50 | \$ 40.851.080.266,15 |
| 13 | CUENTAS POR COBRAR | 7 | \$ 60.452.788.954,51 | \$ 57.497.840.838,21 |
| 15 | INVENTARIOS | 9 | \$ - | \$ 1.734.900.300,06 |
| 19 | OTROS ACTIVOS | 16 | \$ 54.022.704.724,17 | \$ 31.028.840.781,20 |
| | ACTIVOS NO CORRIENTES | | \$ 450.765.640.478,58 | \$ 433.086.516.530,66 |
| 12 | INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS | 6 | \$ 222.370.200.878,10 | \$ 222.166.200.878,10 |
| 13 | CUENTAS POR COBRAR | 7 | \$ 329.714.400,25 | \$ 562.793.403,33 |
| 16 | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 10 | \$ 72.611.945.737,85 | \$ 69.102.843.998,16 |
| 17 | BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES | 11 | \$ 99.700.809.386,66 | \$ 88.096.256.175,81 |
| 19 | OTROS ACTIVOS | 16 | \$ 55.752.970.075,72 | \$ 53.158.422.075,26 |
| 2 | PASIVOS | | \$ 129.998.832.224,27 | \$ 69.686.238.158,55 |
| | PASIVOS CORRIENTES | | \$ 100.732.415.560,87 | \$ 36.551.225.868,26 |
| 23 | PRESTAMOS POR PAGAR | 20 | \$ - | \$ - |
| 24 | CUENTAS POR PAGAR | 21 | \$ 2.998.449.715,76 | \$ 3.374.210.916,96 |
| 25 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | 22 | \$ 79.870.842.048,11 | \$ 33.073.636.198,31 |
| 29 | OTROS PASIVOS | 24 | \$ 17.863.123.797,00 | \$ 103.378.752,99 |
| | PASIVOS NO CORRIENTES | | \$ 29.266.416.663,40 | \$ 33.135.012.290,29 |
| 23 | PRESTAMOS POR PAGAR | 20 | \$ 15.753.346.350,29 | \$ 19.577.210.144,00 |
| 24 | CUENTAS POR PAGAR | 21 | \$ 4.892.391.273,11 | \$ 10.261.746.654,29 |
| 25 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | 22 | \$ 34.992.375,00 | \$ - |
| 27 | PROVISIONES | 23 | \$ 5.585.686.665,00 | \$ 296.055.492,00 |
| 29 | OTROS PASIVOS | 24 | \$ 3.000.000.000,00 | \$ 3.000.000.000,00 |
| 3 | PATRIMONIO | | \$ 469.869.389.452,49 | \$ 494.512.940.557,73 |
| 31 | PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO | 27 | \$ 469.869.389.452,49 | \$ 494.512.940.557,73 |
| 8 | CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS | | \$ - | \$ - |
| 81 | ACTIVOS CONTINGENTES | 25 | \$ 415.023.646,00 | \$ 128.503.355,00 |
| 83 | DEUDORAS DE CONTROL | 26 | \$ 519.056.179,00 | \$ 519.056.179,00 |
| 89 | DEUDORAS POR CONTRA (CR) | 26 | -\$ 934.079.825,00 | -\$ 647.559.534,00 |
| 9 | CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS | | \$ - | \$ - |
| 91 | PASIVOS CONTINGENTES | 25 | \$ 58.562.523.968,00 | \$ 8.505.412.753,60 |
| 93 | ACREEDORAS DE CONTROL | 26 | \$ 10.662.894.678,82 | \$ 10.090.939.346,12 |
| 99 | ACREEDORAS POR CONTRA (DB) | 26 | -\$ 69.225.418.646,82 | -\$ 18.596.352.099,72 |


JUAN DAVID PIEDRAHITA LOPEZ
 Alcalde Municipal


DIANA MILENA OCAMPO ESCOBAR
 Contadora Publica TP 184943-T

| | | |
|---|---|-----------------------------|
|  ALCALDÍA DE CARTAGO | MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493-2 | PAGINA 3 |
| | | CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18 |
| | ESTADO DE RESULTADOS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2024 | VERSIÓN 6 |

| COD | CONCEPTO | NOTA | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|---|---|------|---------------------------|---------------------------|
| INGRESOS OPERACIONALES | | | \$ 334.183.912.018 | \$ 321.404.121.493 |
| 41 | INGRESOS FISCALES | 28 | \$ 101.364.826.973,07 | \$ 114.464.585.310,89 |
| 42 | VENTA DE BIENES | 28 | \$ 39.824.200,00 | \$ 10.419.996,00 |
| 43 | VENTA DE SERVICIOS | 28 | \$ 44.249.186,92 | \$ 36.188.700,00 |
| 44 | TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | 28 | \$ 232.735.011.658,31 | \$ 206.892.927.486,58 |
| 47 | OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES | 28 | \$ - | \$ - |
| COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES | | | \$ 310.024.093.489 | \$ 264.464.475.427 |
| 51 | DE ADMINISTRACION Y OPERACION | 29 | \$ 43.540.581.065,52 | \$ 33.750.863.770,87 |
| 53 | DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES | 29 | \$ 10.293.602.008,13 | \$ 3.297.622.089,00 |
| 54 | TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | 29 | \$ 8.736.351.915,87 | \$ 7.193.860.202,03 |
| 55 | GASTO PUBLICO SOCIAL | 29 | \$ 245.894.966.883,68 | \$ 218.950.833.667,22 |
| 57 | OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES | 29 | \$ - | \$ - |
| 63 | COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS | 30 | \$ 1.558.591.616,00 | \$ 1.271.295.698,00 |
| EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL | | | \$ 24.159.818.529 | \$ 56.939.646.066 |
| 48 | OTROS INGRESOS | 28 | \$ 4.139.181.020,67 | \$ 2.548.309.560,07 |
| 58 | OTROS GASTOS | 29 | \$ 4.172.805.644,47 | \$ 7.075.125.897,42 |
| EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL | | | -\$ 33.624.624 | -\$ 4.526.816.337 |
| EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO | | | \$ 24.126.193.905 | \$ 52.412.829.729 |


JUAN DAVID PIEDRAHITA LOPEZ
 Alcalde Municipal


DIANA MILENA OCAMPO ESCOBAR
 Contadora Publica TP 184943-T

| | | |
|---|---|-----------------------------|
|  ALCALDÍA DE CARTAGO | MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493-2 | PAGINA 4 |
| | | CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18 |
| | ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO CONSOLIDADO Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2024 | VERSIÓN 6 |

| | | SALDO INICIAL 31-dic-23 | AUMENTOS | DISMINUCIONES | SALDO FINAL 31-dic-24 |
|------|--|----------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|
| 3 | PATRIMONIO | \$ 494.512.940.558 | \$ 49.733.001.237 | \$ 74.376.552.343 | \$ 469.869.389.452 |
| 31 | Patrimonio de las Entidades de Gobierno | \$ 494.512.940.558 | \$ 49.733.001.237 | \$ 74.376.552.343 | \$ 469.869.389.452 |
| 3105 | CAPITAL FISCAL | \$ 232.502.759.549 | \$ - | \$ - | \$ 232.502.759.549 |
| 3109 | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | -\$ 35.830.880.975 | \$ 49.529.001.237 | | \$ 13.698.120.263 |
| 3110 | RESULTADO DEL EJERCICIO | \$ 52.412.829.729 | | \$ 28.286.635.824 | \$ 24.126.193.905 |
| 3148 | GANANCIAS O PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN CONTROLADAS | \$ 245.524.255.892 | \$ 204.000.000 | \$ - | \$ 245.728.255.892 |
| 3151 | GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | -\$ 96.023.637 | | \$ 46.089.916.519 | -\$ 46.185.940.156 |


JUAN DAVID PIEDRAHITA LOPEZ
 Alcalde Municipal


DIANA MILENA OCAMPO ESCOBAR
 Contadora Publica TP 184943-T

| | | |
|---|--|-----------------------------|
|  | MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493-2 | PAGINA 5 |
| | | CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18 |
| | NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2024 | VERSIÓN 6 |

TABLA DE CONTENIDO

| | |
|---|----|
| NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE..... | 10 |
| 1.1. Identificación y funciones | 10 |
| 1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones..... | 10 |
| 1.3. Base normativa y periodo cubierto | 11 |
| 1.4. Forma de Organización y/o Cobertura..... | 12 |
| NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN..... | 13 |
| 2.1. Forma de Organización y/o Cobertura..... | 13 |
| 2.2. Forma de Organización y/o Cobertura..... | 13 |
| 2.3. Tratamiento de la moneda extranjera | 13 |
| 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. Estimaciones y supuestos | 15 |
| NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES | 17 |
| Efectivo y Equivalente al Efectivo | 17 |
| Cuentas Por Cobrar..... | 17 |
| Inversiones En Controladas Y Asociadas | 17 |



| | | |
|---|--|-----------------------------|
|  | MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493-2 | PAGINA 6 |
| | | CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18 |
| | NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2024 | VERSIÓN 6 |

- Propiedad Planta Y Equipo, Bienes De Uso Público E Histórico Y Cultural 18
- Cuentas Por Pagar 18
- Beneficios a Empleados 18
- Préstamos Por Pagar..... 19
- Provisiones Activos Contingentes Pasivos Contingentes..... 19
- Ingresos De Transacciones Sin Y Con Contraprestación..... 19
- Listado De Notas Que No Le Aplican A La Entidad 19
- NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO 21
 - 5.1. Deposito En Instituciones Financieras 21
- NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS 23
 - 6.2. Inversiones En Controladas, Asociadas Y Negocios Conjuntos 23
- NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR..... 25
 - 7.1. Impuestos Retención En La Fuente Y Anticipos De Impuestos..... 26
 - 7.2. Contribuciones Tasas E Ingresos No Tributarios 28
 - 7.20. Transferencias por cobrar..... 31
 - 7.21. Otras cuentas por cobrar 32
 - 7.22. Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (CR) 34
- NOTA 9. INVENTARIOS 35
- NOTA 10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO 37
 - 10.1. Detalle saldos y movimientos PPE - MUEBLES 39
 - Detalle saldos y movimientos PPE - INMUEBLES..... 40



| | | |
|---|--|-----------------------------|
|  | MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493-2 | PAGINA 7 |
| | | CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18 |
| | NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2024 | VERSIÓN 6 |

| | |
|---|----|
| Construcciones en curso | 41 |
| 10.4.1 Estimaciones – Depreciación línea recta | 42 |
| NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES | 43 |
| 11.1 Bienes de uso público | 44 |
| NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS | 46 |
| NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR..... | 47 |
| 20.1 Revelaciones generales | 47 |
| 20.1.2 Financiamiento interno de largo plazo | 48 |
| NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR..... | 51 |
| 21.1 Revelaciones Generales | 53 |
| 21.1.1 Adquisición De Bienes Y Servicios Nacionales | 53 |
| 21.1.2 Subvenciones Por Pagar | 54 |
| 21.1.3 Transferencias Por Pagar | 54 |
| 21.1.5 Recursos A Favor De Terceros | 55 |
| 21.1.7 Descuentos De Nomina..... | 56 |
| 21.1.8 Subsidios Asignados | 57 |
| 21.1.10 Créditos Judiciales | 58 |
| 21.1.14 Administración Y Prestación De Servicios De Salud | 59 |
| 21.1.17 Otras cuentas por pagar | 59 |
| NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS..... | 61 |
| 22.1 Beneficios A Empleados A Corto Plazo..... | 62 |



| | | |
|---|--|-----------------------------|
|  | MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493-2 | PAGINA 8 |
| | | CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18 |
| | NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2024 | VERSIÓN 6 |

| | |
|--|----|
| 22.3 Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual..... | 63 |
| NOTA 23. PROVISIONES..... | 64 |
| 23.1 litigios y demandas..... | 64 |
| NOTA 24. OTROS PASIVOS | 66 |
| 24.1. Desglose – subcuentas otros | 66 |
| NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES. | 68 |
| 25.1 Activos Contingentes..... | 69 |
| 25.2 Pasivos Contingentes..... | 69 |
| NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN..... | 71 |
| 26.1 Cuentas De Orden Deudoras..... | 73 |
| 26.2 cuentas de orden acreedoras..... | 74 |
| NOTA 27. PATRIMONIO. | 75 |
| 27.1 Capital..... | 76 |
| NOTA 28. INGRESOS. | 78 |
| 28.1 Ingresos de transacciones sin contraprestación..... | 78 |
| 28.1.1. Ingresos Fiscales - Detallado | 80 |
| 28.2 Ingresos De Transacciones Con Contraprestación..... | 82 |
| 28.3 Contratos De Construcción..... | 84 |
| NOTA 29. GASTOS. | 85 |
| 29.1. Gastos De Administración, De Operación Y De Ventas | 86 |
| 29.2 Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones..... | 87 |



| | | |
|---|--|-----------------------------|
|  | MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493-2 | PAGINA 9 |
| | | CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18 |
| | NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2024 | VERSIÓN 6 |

| | |
|---|----|
| 29.2.1 Deterioro - Activos Financieros Y No Financieros | 88 |
| 29.3 Transferencias Y Subvenciones | 89 |
| 29.4 Gasto Público Social | 91 |
| 29.7 Otros Gastos | 93 |
| NOTA 30. COSTOS. | 96 |
| 30.1 Costo De Ventas De Bienes | 96 |
| NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN | 98 |
| 31.1 Costos De Transformación - Detalle | 98 |



| | | |
|---|--|-----------------------------|
|  | MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493-2 | PAGINA 10 |
| | | CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18 |
| | NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2024 | 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.

| | | |
|---|--|-----------------------------|
|  | MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493-2 | PAGINA 11 |
| | | CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18 |
| | NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2024 | VERSIÓN 6 |

1.3. Base normativa y periodo cubierto

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

El Municipio de Cartago mediante el Decreto No. 249 del 20 de diciembre de 2024 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

| | | |
|---|--|-----------------------------|
|  | MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493-2 | PAGINA 12 |
| | | CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18 |
| | NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2024 | VERSIÓN 6 |

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 corresponde al periodo contable terminado el 31 de diciembre de 2024 comparativo con el 31 de diciembre de 2023, así mismo las notas y revelaciones requeridas en el marco normativo para las entidades de gobierno – Resolución 533 de 2015 emitida por la Contaduría General de la Nación – CGN.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

La información financiera de las entidades agregadas, se consolido en los Estados Financieros del Municipio y fue publicada en cumplimiento de la Resolución 182 de 2017 y reportada en el Consolidador de Hacienda e Información Pública CHIP en los informes trimestrales de marzo, junio, septiembre y diciembre de 2024, en los formularios de Saldos y Movimientos, Operaciones Recíprocas y Variaciones Trimestrales Significativas.



| | | |
|---|--|-----------------------------|
|  | MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493-2 | PAGINA 13 |
| | | CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18 |
| | NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2024 | VERSIÓN 6 |

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN

2.1. Forma de Organización y/o Cobertura

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. Forma de Organización y/o Cobertura

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.



| | | |
|---|--|-----------------------------|
|  ALCALDÍA DE CARTAGO | MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493-2 | PAGINA 14 |
| | | CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18 |
| | NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2024 | VERSIÓN 6 |

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 2024, y en consecuencia no se generaron ajustes posteriores al cierre.

2.5. Otros aspectos

Para la preparación de las Notas a los Estados Financieros al corte del 31 de diciembre de 2024, se aplicó la Resolución No 441 del 26 de diciembre de 2019, la Resolución No 193 del 03 de diciembre de 2020 (modificación del artículo 2 de la Resolución No 441 de 2019, Resolución 038 de 2024) y las demás normas que le son aplicables según directriz de la Contaduría General de la Nación.



| | | |
|---|--|-----------------------------|
|  | MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493-2 | PAGINA 15 |
| | | CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18 |
| | NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2024 | VERSIÓN 6 |

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

3.1. Juicios

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

3.2. Estimaciones y supuestos

El Municipio de Cartago establece las vidas útiles de los Bienes Muebles, teniendo en cuenta las diferentes variables asociadas al uso previsto por parte de cada una de las Secretarías y/o Dependencias que los tengan a cargo. Con ocasión de la terminación de la vida útil de algunos bienes durante el 2024.

3.3. Estimaciones y supuestos

Durante el año 2024 se realizó un proceso de saneamiento contable en los saldos por conciliar en las cuentas bancaras inactivas del municipio de Cartago, contenida en cinco (5) conciliaciones bancarias, de igual manera se hizo se realizó saneamiento contable de los saldos de las cuentas beneficios a empleados a corto plazo y descuentos de nómina.



| | | |
|---|--|-----------------------------|
|  | MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493-2 | PAGINA 16 |
| | | CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18 |
| | NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2024 | VERSIÓN 6 |

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.



| | | |
|---|--|-----------------------------|
|  | MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493-2 | PAGINA 17 |
| | | CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18 |
| | NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2024 | VERSIÓN 6 |

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

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

Efectivo y Equivalente al Efectivo

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

Cuentas Por Cobrar

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

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.

| | | |
|---|--|-----------------------------|
|  | MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493-2 | PAGINA 18 |
| | | CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18 |
| | NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2024 | VERSIÓN 6 |

Propiedad Planta Y Equipo, Bienes De Uso Público E Histórico Y Cultural

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

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

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

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

Cuentas Por Pagar

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

Beneficios a Empleados

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



| | | |
|---|--|-----------------------------|
|  | MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493-2 | PAGINA 19 |
| | | CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18 |
| | NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2024 | VERSIÓN 6 |

Préstamos 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.

Provisiones Activos Contingentes Pasivos Contingentes

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

Ingresos De Transacciones Sin Y Con Contraprestación

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

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

Listado De Notas Que No Le Aplican A La Entidad

Nota No. 8 - Préstamos por cobrar

Nota No. 12 - Recursos naturales no renovables



| | | |
|---|--|-----------------------------|
|  | MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493-2 | PAGINA 20 |
| | | CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18 |
| | NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2024 | VERSIÓN 6 |

Nota No. 13 - Propiedades de inversión

Nota No. 14 - Activos intangibles

Nota No. 15 - Activos biológicos

Nota No. 17 - Arrendamientos

Nota No. 18 - Costos de financiación

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

Nota No. 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



| | | |
|---|--|-----------------------------|
|  ALCALDÍA DE CARTAGO | MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493-2 | PAGINA 21 |
| | | CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18 |
| | NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2024 | VERSIÓN 6 |

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

El Municipio de Cartago durante el 2024 presenta los siguientes saldos:

| CÓDIGO | CONCEPTO | 31/12/2024 | 31/12/2023 | VAR % | VAR. ABS |
|--------|--|-------------------|-------------------|-------|--------------------|
| 11 | EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 34.627.087.519,50 | 40.851.080.266,15 | -18% | - 6.223.992.746,65 |
| 1105 | CAJA | 18.688.727,00 | 18.688.727,00 | 0% | - |
| 1110 | DEPÓSITOS INSTITUCIONES FINANCIERAS EN | 34.608.398.792,50 | 40.832.391.539,15 | 18% | 6.223.992.746,65 |

5.1. Depósito En Instituciones Financieras

Anexo 5.1

| CÓDIGO | CONCEPTO | 31/12/2024 | 31/12/2023 | VAR % | VAR. ABS |
|--------|--|-------------------|-------------------|-------|--------------------|
| 1105 | CAJA | 18.688.727,00 | 18.688.727,00 | 0% | - |
| 110501 | CAJA PRINCIPAL | 18.688.727,00 | 18.688.727,00 | 0% | - |
| 1110 | DEPÓSITOS INSTITUCIONES FINANCIERAS EN | 34.608.398.792,50 | 40.832.391.539,15 | -18% | - 6.223.992.746,65 |

| | | |
|---|--|-----------------------------|
|  | MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493-2 | PAGINA 22 |
| | | CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18 |
| | NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2024 | VERSIÓN 6 |

| | | | | | |
|--------|------------------|-------------------|-------------------|------|--------------------|
| 111005 | Cuenta corriente | 14.168.546.843,16 | 17.678.528.677,57 | -25% | - 3.509.981.834,41 |
| 111006 | Cuenta de ahorro | 20.439.851.949,34 | 23.153.862.861,58 | -13% | - 2.714.010.912,24 |

Revelaciones adicionales

El Efectivo y Equivalentes al Efectivo, son activos financieros que comprenden los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro. De acuerdo con los términos definidos en la respectiva política contable, el efectivo y sus equivalentes al efectivo que posee el Municipio de Cartago expresan toda operación realizada a corto plazo, con la finalidad de generar recursos de liquidez inmediata.

Respecto a las conciliaciones de las cuentas bancarias, el municipio cuenta con 72 cuentas activas de las cuales 11 se encuentran conciliadas al 31 de diciembre 2024, y 61 a noviembre del mismo año.



| | | |
|---|--|-----------------------------|
|  ALCALDÍA DE CARTAGO | MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493-2 | PAGINA 23 |
| | | CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18 |
| | NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2024 | VERSIÓN 6 |

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Composición

El Municipio de Cartago durante el 2024 presenta los siguientes saldos:

| CÓDIGO | CONCEPTO | 31/12/2024 | 31/12/2023 | VAR % | VAR. ABS |
|--------|--|--------------------|--------------------|-------|----------------|
| 12 | INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS | 222.370.200.878,51 | 222.166.200.878,51 | 0,09% | 204.000.000,00 |
| 1230 | INVERSIONES EN ASOCIADAS CONTABILIZADAS POR EL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL | 224.400.200.878,51 | 224.196.200.878,51 | 0,09% | 204.000.000,00 |

6.2. Inversiones En Controladas, Asociadas Y Negocios Conjuntos

Anexo 6.2

| CÓDIGO | CONCEPTO | 31/12/2024 | 31/12/2023 | VAR % | VAR. ABS |
|--------|--|--------------------|--------------------|-------|----------------|
| 1230 | INVERSIONES EN ASOCIADAS CONTABILIZADAS POR EL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL | 224.400.200.878,51 | 224.196.200.878,51 | 0,09% | 204.000.000,00 |
| 123001 | Empresas privadas | 2.521.179.500,00 | 2.521.179.500,00 | 0% | - |

| | | |
|---|--|-----------------------------|
|  | MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493-2 | PAGINA 24 |
| | | CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18 |
| | NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2024 | VERSIÓN 6 |

| | | | | | |
|--------|-------------------------------|--------------------|--------------------|-----|----------------|
| 123004 | Sociedades de economía mixta | 742.000.000,00 | 538.000.000,00 | 27% | 204.000.000,00 |
| 123005 | Empresas públicas societarias | 221.137.021.378,51 | 221.137.021.378,51 | 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 Cartagüeña de Aseo Total ESP y teléfonos de Cartago la cual se encuentra en proceso de liquidación.

Las inversiones en Sociedades de economía Mixta corresponden a la participación en Nutriendo Sonrisas S.A.S, Fondo mixto de cultura, deporte y turismo; Las inversiones en empresas públicas societarias corresponden a la participación en el Aeropuerto Santa Ana y Empresas municipales de Cartago.

En la cuenta 123004, su variación es debida a la incorporación patrimonial de las Sociedades de economía Mixta del fondo mixto Nutriendo Sonrisas S.A.S por valor de \$154.000.000 y Fondo mixto de cultura, deporte y turismo por valor de \$50.000.000.



| | | |
|---|--|-----------------------------|
|  ALCALDÍA DE CARTAGO | 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 2024 | VERSIÓN 6 |

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

El Municipio de Cartago durante el 2024 presenta los siguientes saldos:

| CÓDIGO | CONCEPTO | 31/12/2024 | 31/12/2023 | VAR % | VAR. ABS |
|--------|--|-------------------|-------------------|-------|------------------|
| 13 | CUENTAS POR COBRAR | 60.782.503.354,76 | 58.060.634.241,54 | 4% | 2.721.869.113,22 |
| 1305 | Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos | 41.504.616.875,61 | 33.583.512.769,07 | 19% | 7.921.104.106,54 |
| 1311 | Contribuciones tasas e ingresos no tributarios | 19.180.388.646,93 | 21.355.197.434,97 | -11% | 2.174.808.788,04 |
| 1317 | PRESTACIÓN DE SERVICIOS | 25.001.890,92 | 17.051.037,57 | 32% | 7.950.853,35 |
| 1337 | TRANSFERENCIAS POR COBRAR | 10.792.637.292,24 | 11.672.357.347,50 | -8% | 879.720.055,26 |
| 1338 | SENTENCIAS, LAUDOS ARBITRALES Y CONCILIACIONES EXTRAJUDICIALES A FAVOR DE LA ENTIDAD | 2.450.000,00 | 1.400.000,00 | 43% | 1.050.000,00 |
| 1384 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 520.894.537,03 | 1.392.009,00 | 100% | 519.502.528,03 |

| | | |
|---|--|-----------------------------|
|  ALCALDÍA DE CARTAGO | 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 2024 | VERSIÓN 6 |

Revelaciones adicionales

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

El incremento de la cuenta de reintegros se debe a la reclasificación realizada según el nuevo catálogo de cuentas de los reintegros RP, Reintegros –SGP Incapacidades educación y RP-incapacidades.

7.1. Impuestos Retención En La Fuente Y Anticipos De Impuestos

El Municipio de Cartago, clasifica por vigencias las cuentas por cobrar por concepto de Impuestos, Retención en la Fuente y Anticipo de Impuestos, a continuación, se relaciona la composición por concepto de Impuestos, retención en la fuente y anticipos de impuestos y su participación dentro del grupo de las Cuentas por Cobrar, con corte al 31 de diciembre de 2024, agrupadas por vigencia actual y difícil recaudo:

Anexo 7.1

| CÓDIGO | CONCEPTO | 31/12/2024 | 31/12/2023 | VAR % | VAR. ABS |
|--------|---|-------------------|-------------------|-------|------------------|
| 1305 | Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos | 41.504.616.875,40 | 33.583.512.769,26 | 19% | 7.921.104.106,14 |
| 130507 | Impuesto predial unificado | 28.888.927.279,71 | 20.702.757.239,28 | 28% | 8.186.170.040,43 |
| 130508 | Impuesto de industria y comercio | 8.917.338.261,23 | 9.336.096.239,23 | -5% | 418.757.978,00 |

| | | |
|---|--|-----------------------------|
|  ALCALDÍA DE CARTAGO | MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493-2 | PAGINA 27 |
| | | CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18 |
| | NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2024 | VERSIÓN 6 |

| | | | | | |
|--------|---|------------------|------------------|-----|----------------|
| 130519 | Impuesto de delineación urbana, estudios y aprobación de planos | 200.636.889,84 | 200.636.889,84 | 0% | - |
| 130521 | Impuesto de avisos, tableros y vallas | 284.582.574,00 | 283.461.929,00 | 0% | 1.120.645,00 |
| 130533 | Impuesto sobre vehículos automotores | - | 151.502.643,10 | 0% | 151.502.643,10 |
| 130545 | Impuesto sobre el servicio de alumbrado público | 696.240,00 | 696.240,00 | 0% | - |
| 130558 | Impuesto a publicidad exterior visual | 53.186.912,00 | 54.266.567,00 | -2% | 1.079.655,00 |
| 130559 | Impuesto de circulación y tránsito | 3.579.287,87 | 3.579.287,87 | 0% | - |
| 130562 | Sobretasa bomberil | 2.103.077.647,65 | 1.816.883.018,98 | 14% | 286.194.628,67 |
| 130588 | Estampillas | 1.052.591.783,10 | 1.033.632.714,96 | 2% | 18.959.068,14 |

Revelaciones adicionales

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

La variación que presenta la cuenta 130558 correspondiente a el impuesto a publicidad exterior visual disminuyo en un -0.02% ya que se redujo el recaudo de los avisos publicitarios en el espacio público en el año 2024 ante el municipio.

La cuenta 130588 de estampilla reflejo un incremento del 0.02% para la vigencia 2024 el cual fue recaudado por los contratos que se llevaron ante el municipio con el fin de distribirse ante su ente territorial y darle la financiación adecuada.

| | | |
|---|--|-----------------------------|
|  | MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493-2 | PAGINA 28 |
| | | CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18 |
| | NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2024 | VERSIÓN 6 |

El Incremento en la sobretasa bomberil, debido al aumento en la liquidación del impuesto predial. La sobretasa bomberil es conexas a la liquidación y recaudo de los impuestos, predial e industria y comercio, hubo mayor recaudo de estos impuestos en el actual año, presentando saldo por exceso, en la ejecución de ingresos.

El incremento de la cuenta 138455, se presenta por reclasificación de cuentas según el nuevo catálogo de cuentas, pasó de la cuenta 138427 a la cuenta 138455 por valor de \$76.928.728,43 y saldo de la vigencia 2024 por valor de \$157.521.383.

Para la vigencia 2024 el municipio de Cartago cuenta con un nuevo software SISCAR, que tiene como finalidad todo el tema tributario que se encarga de la liquidación y recaudo de las rentas de predial e industria y comercio y rentas menores; es importante señalar que el municipio se encuentra en implementación y adecuación de la operabilidad de los dos sistemas ya que en la actualidad se cuenta con otro software que es encargado de la parte financiera del municipio. En este proceso de migración de la información contable y financiera, nos encontramos en la verificación, validación y mejora continua de los datos suministrados para un saneamiento contable continuo.

El municipio de Cartago tiene como garantía para el pago de la deuda pública, el impuesto de predial unificado, impuesto industria y comercio, sobretasa gasolina; según lo estipulado en el contrato con la entidad financiera Bancolombia.

7.2. Contribuciones Tasas E Ingresos No Tributarios

El Municipio de Cartago reconoce como cuentas por cobrar los ingresos no tributarios tales como, Tasas, Multas, Intereses, Formularios y especies valoradas, Derechos de tránsito, Licencias, Registro y salvoconducto, Matriculas de vehículos, Contribuciones, se reconocen y miden por el costo de la transacción. A continuación, se relacionan los saldos reconocidos en los Estados Financieros con corte a 31 de diciembre:



| | | |
|---|--|-----------------------------|
|  | 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 2024 | VERSIÓN 6 |

Anexo 7.2

| CÓDIGO | CONCEPTO | 31/12/2024 | 31/12/2023 | VAR % | VAR. ABS |
|--------|--|-------------------|-------------------|-------|------------------|
| 1311 | Contribuciones tasas e ingresos no tributarios | 19.180.388.648,10 | 21.355.197.436,14 | -11% | 2.174.808.788,04 |
| 131101 | Tasas | 125.606.867,69 | 125.042.317,69 | 0,45% | 564.550,00 |
| 131102 | Multas y sanciones | 1.274.854.480,52 | 1.271.659.532,91 | 0,25% | 3.194.948,61 |
| 131103 | Intereses | 17.471.937.322,02 | 19.802.133.279,56 | -13% | 2.330.195.956,54 |
| 131108 | Formularios y especies valoradas | 23.589.683,68 | 23.924.884,07 | -1% | 335.200,39 |
| 131116 | Derechos de tránsito | 121.856.976,00 | 10.614.578,00 | 91% | 111.242.398,00 |
| 131118 | Licencias | 72.446.540,00 | 3.758.000,00 | 95% | 68.688.540,00 |
| 131119 | Registro y salvoconducto | 950.880,00 | 21.000,00 | 98% | 929.880,00 |
| 131121 | Matrículas de vehículos | 30.678.200,00 | 190.000,00 | 99% | 30.488.200,00 |
| 131127 | Contribuciones | 42.119.286,00 | 74.018.992,00 | -76% | 31.899.706,00 |
| 131190 | Otras contribuciones tasas e ingresos no tributarios | 16.348.411,00 | 43.834.852,72 | -168% | 27.486.441,72 |



| | | |
|---|--|-----------------------------|
|  | 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 2024 | VERSIÓN 6 |

Revelaciones adicionales

La variación que se presenta es debido al incremento multas por aplicación del código de policía, a tasas como deducción de la tasa del deporte que se aplica en las cuentas por pagar, para el año 2024 hubo un incremento en la contratación igualmente al aumento en los servicios de tránsito recaudados a través del SIETT, licencias de establecimientos educativos y para la construcción, matrículas de vehículos; La contribución correspondiente al impuesto de seguridad y convivencia ciudadana, disminuye debido ajuste de saneamiento saldo contable a cuenta por cobrar de la vigencia 2023.

La variación disminuida que se evidencia en la cuenta 131103 en lo que concierne a la cuenta 13110304 que corresponde a los Intereses Multas Código de Policía, se debe al poco valor recaudado en dicha cuenta durante el año 2024.

La variación de la cuenta 131190 disminuyo por saneamiento en saldo contable correspondiente de la cuenta por cobrar SEVIC que quedaron pendiente por anular de vigencias anteriores.

La cuenta 131103 tuvo una disminución ya que, conforme a lo establecido por la administración municipal en el acuerdo 019 del 18 de noviembre del 2024 por medio del cual se establece un beneficio tributario en la reducción de los intereses moratorios y sanciones para el pago de tributos en el municipio de Cartago dictando otras disposiciones, de los años 2020, 2021 y 2022 (vigencias post-COVID).



| | | |
|---|--|-----------------------------|
|  ALCALDÍA DE CARTAGO | 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 2024 | VERSIÓN 6 |

7.20. Transferencias por cobrar

Anexo 7.20

| CÓDIGO | CONCEPTO | 31/12/2024 | 31/12/2023 | VAR % | VAR. ABS |
|--------|--|-------------------|-------------------|-------|--------------------|
| 1337 | TRANSFERENCIAS POR COBRAR | 10.792.637.291,95 | 11.672.357.347,21 | -8% | - 879.720.055,26 |
| 133702 | Sistema General de Regalías | 4.740.985.752,45 | 3.891.236.767,71 | 18% | 849.748.984,74 |
| 133703 | Sistema General de Participaciones - Participación para salud | 2.611.617.376,00 | 4.519.429.921,00 | -73% | - 1.907.812.545,00 |
| 133704 | Sistema General de Participaciones - Participación para educación | - | - | 0% | - |
| 133705 | Sistema General de Participaciones - Participación para propósito general | 623.662.980,00 | 1.150.275.945,00 | -84% | - 526.612.965,00 |
| 133706 | Sistema General de Participaciones - Participación para pensiones - Fondo Nacional de Pensiones de las Entidades Territoriales | 1.658.214.266,00 | 1.401.399.563,00 | 15% | 256.814.703,00 |
| 133707 | Sistema General de Participaciones - Programas de alimentación escolar | 23.117.483,00 | 36.200.591,00 | -57% | - 13.083.108,00 |
| 133710 | Sistema General de Participaciones - Participación para agua potable y saneamiento básico | 485.382.389,00 | 577.946.514,00 | -19% | - 92.564.125,00 |
| 133712 | OTRAS TRANSFERENCIAS | 649.657.045,50 | 95.868.045,50 | 85% | 553.789.000,00 |



| | | |
|---|--|-----------------------------|
|  | 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 2024 | VERSIÓN 6 |

Revelaciones adicionales

Disminución significativa en el valor de la última doceava de los recursos de SGP Salud pública y SGP Régimen Subsidiado, según CONPES SGP- 95-2024. Al igual que la participación para SGP Propósito General, SGP alimentación Escolar y SGP Agua Potable y Saneamiento Básico. La cuenta 133706 incrementó por la causación de la transferencia sin contraprestación de los recursos de Asignación Especial del SGP para -FONPET 2,9% de la última doceava del 2023 asignadas por el documento Conpes SGP-83-2023 y doce doceavas del 2024 asignadas por el documento SGP-93-2024 y SGP-95-2024. Así mismo hubo incremento del 85 % en Otras Transferencias debido a mayor valor asignado, mediante Resolución N° 421 de octubre de 2024, por parte la Unidad Administrativa Especial de Alimentación Escolar- Alimentos para Aprender. Y transferencia del departamento de Valle del Cauca según CONVENIO INTERADMINISTRATIVO No. 1.250.18.02-8462.

7.21. Otras cuentas por cobrar

Anexo 7.21

| CÓDIGO | CONCEPTO | 31/12/2024 | 31/12/2023 | VAR % | VAR. ABS |
|--------|--|----------------|----------------|-------|----------------|
| 1384 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 520.894.537,03 | 191.025.842,00 | 63% | 329.868.695,03 |
| 138408 | Cuotas partes de pensiones | 59.464.741,00 | 36.431.537,00 | 39% | 23.033.204,00 |
| 138414 | Dividendos y participaciones por cobrar | 253.207.845,00 | - | 100% | 253.207.845,00 |
| 138427 | Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías | - | 51.332.808,43 | 0% | 51.332.808,43 |

| | | |
|---|--|-----------------------------|
|  | 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 2024 | VERSIÓN 6 |

| | | | | | |
|--------|---|----------------|---------------|--------|----------------|
| 138439 | Arrendamiento operativo | - | 3.675.163,00 | 0% | 3.675.163,00 |
| 138453 | Rendimientos financieros de asignaciones directas | 1.408.719,00 | 1.392.009,00 | 1% | 16.710,00 |
| 138455 | Reintegros | 204.626.457,00 | - | 100% | 204.626.457,00 |
| 138490 | Otras cuentas por cobrar | 2.186.774,46 | 98.194.324,00 | -4390% | 96.007.549,54 |

Revelaciones adicionales

Se evidencia incremento por causación de los rendimientos financieros de los recursos de SGP educación, SGP Libre Destinación y SGP FONPET. Disminuye el cobro del arrendamiento operativo debido a la demolición de la plaza de mercado, ya que el municipio arrendaba algunos locales.

El incremento de la cuenta reintegros, se presenta por reclasificación de cuentas según el nuevo catálogo de cuentas, por lo cual se realizó ajuste para llevar el saldo 2023 de la cuenta 138427 a la cuenta 138455 por valor de \$51.332.808,43 y el movimiento en la cuenta durante la vigencia 2024 por valor de \$153.293.648,57.

La variación de la cuenta 138408 Cuotas partes de pensiones, es debido a la causación contable de las cuotas partes por cobrar reportadas por el Fondo Para Consolidación Del Patrimonio Autónomo.

La variación de la cuenta 138414 corresponde a la causación de dividendos vigencia 2023 decretados en la vigencia 2024, de la empresa Cartagüeña de Aseo total de acuerdo con la certificación de participación accionaria emitida por el representante legal por valor de \$253.207.845

En la cuenta 138409 su disminución corresponde a la legalización oportuna de los rendimientos financieros de las diferentes cuentas bancarias del municipio de Cartago.



| | | |
|---|--|-----------------------------|
|  | MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493-2 | PAGINA 34 |
| | | CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18 |
| | NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2024 | VERSIÓN 6 |

7.22. Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (CR)

Anexo 7.22

| CÓDIGO | CONCEPTO | 31/12/2024 | 31/12/2023 | VAR % | VAR. ABS |
|--------|--|---------------------|--------------------|-------|--------------------|
| 1386 | DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR) | - 11.243.485.887,40 | - 8.759.910.189,00 | 22% | - 2.483.575.698,40 |
| 138613 | Impuestos | - 11.243.485.887,40 | - 8.759.910.189,00 | 22% | - 2.483.575.698,40 |

Revelaciones adicionales

El deterioro de las cuentas por cobrar se estima de manera colectiva, agrupando los saldos por edades y aplicando una tasa TES según el periodo correspondiente del 9,521%. Este análisis permite determinar el valor recuperable y, en consecuencia, el deterioro acumulado. Durante la vigencia 2024, el deterioro se aplicó específicamente al impuesto predial e industria y comercio, con el fin de reflejar de manera más precisa la capacidad de recuperación de estos ingresos para el Municipio.



| | | |
|---|--|-----------------------------|
|  | 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 2024 | VERSIÓN 6 |

NOTA 9. INVENTARIOS

Composición

El Municipio de Cartago durante el 2024 presenta los siguientes saldos:

| CÓDIGO | CONCEPTO | 31/12/2024 | 31/12/2023 | VAR % | VAR. ABS |
|--------|--------------------------|------------|------------------|-------|--------------------|
| 15 | INVENTARIOS | - | 1.734.900.300,02 | 0% | - 1.734.900.300,02 |
| 1510 | MERCANCÍAS EN EXISTENCIA | - | 1.734.900.300,02 | 0% | - 1.734.900.300,02 |
| 151060 | Medicamentos | - | 1.734.900.300,02 | 0% | - 1.734.900.300,02 |

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 2024, 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.

| | | |
|---|--|-----------------------------|
|  ALCALDÍA DE CARTAGO | MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493-2 | PAGINA 36 |
| | | CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18 |
| | NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2024 | VERSIÓN 6 |

Anexo 9.1

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES | MERCANCIAS EN EXISTENCIA | TOTAL |
|--|--------------------------|---------------|
| SALDO INICIAL | 765.363.317 | 765.363.317 |
| (+) ENTRADAS (DB) | | |
| OTRAS TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACION DEL DEPARTAMENTO DEL VALLE DE CAUCA | 1.340.937.157 | 1.340.937.157 |
| (-) SALIDAS (CR) | 1.734.900.300 | 1.734.900.300 |
| DISTRIBUCION GRATUITA A IPS | 371.400.174 | 371.400.174 |
| (=) VALOR LIBROS SALDO FINAL | 0 | 0 |

Revelaciones adicionales

Esta cifra representa el saldo de las vacunas incluyendo materiales e insumos contra el COVID-19 entregados por el Ministerio de Salud y Protección Social y el Departamento del Valle del Cauca a la secretaria de Salud y Protección Social del Municipio de Cartago.



| | | |
|---|--|-----------------------------|
|  ALCALDÍA DE CARTAGO | 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 2024 | VERSIÓN 6 |

NOTA 10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Composición

El Municipio de Cartago durante el 2024 presenta los siguientes saldos:

| CÓDIGO | CONCEPTO | 31/12/2024 | 31/12/2023 | VAR % | VAR. ABS |
|--------|---|--------------------|--------------------|-------|-------------------|
| 16 | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 72.611.945.737,85 | 69.102.843.998,16 | 5% | 3.509.101.739,69 |
| 1605 | TERRENOS | 23.890.620.609,40 | 23.623.033.665,40 | 1% | 267.586.944,00 |
| 1615 | CONSTRUCCIONES EN CURSO | 14.862.282.654,97 | 10.582.710.393,43 | 29% | 4.279.572.261,54 |
| 1635 | BIENES MUEBLES EN BODEGA | 8.467.166,68 | 8.467.166,68 | 0% | - |
| 1640 | EDIFICACIONES | 25.369.748.166,75 | 25.603.868.166,75 | -1% | - 234.120.000,00 |
| 1645 | PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES | 944.347.235,00 | 944.347.235,00 | 0% | - |
| 1650 | REDES, LÍNEAS Y CABLES | 13.903.961.579,10 | 13.903.961.579,10 | 0% | - |
| 1655 | MAQUINARIA Y EQUIPO | 570.281.248,89 | 566.781.249,89 | 1% | 3.499.999,00 |
| 1660 | EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO | 4.000.000,00 | 4.000.000,00 | 0% | - |
| 1665 | MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA | 1.935.747.305,58 | 1.508.531.131,58 | 22% | 427.216.174,00 |
| 1670 | EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN | 3.335.680.998,84 | 3.190.492.024,84 | 4% | 145.188.974,00 |
| 1675 | EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN | 861.494.495,92 | 861.494.495,92 | 0% | - |
| 1680 | EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA | 111.699.531,49 | 111.699.531,49 | 0% | - |
| 1685 | Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (cr) | -13.196.085.253,77 | -11.816.242.641,92 | 10% | -1.379.842.611,85 |

| | | |
|---|--|-----------------------------|
|  | MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493-2 | PAGINA 38 |
| | | CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18 |
| | NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2024 | VERSIÓN 6 |

Revelaciones adicionales

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 tiene obras en construcción correspondiente al sistema integrado cámaras de seguridad convenio interadministrativo 2299 con el ministerio del Interior.

El Municipio adquirió durante la vigencia 2024 un predio rural con fines de conservación, protección y aumento de la cobertura vegetal en nacimientos de agua y microcuencas que surten el acueducto para consumo humano de los habitantes de Cartago. Según M.G N. 004549 de 14 de marzo de 2024. emanado de la subsecretaria de medio ambiente, desarrollo sustentable y agropecuario. pago correspondiente a la porción de la tridente María Paula Álzate Gonzales quien le confiere poder especial, amplio y suficiente al señor Carlos Fernando Giraldo para recibir el número procedente de la venta del predio y reclasificación cuenta contable de las cuentas por pagar 166453 a nombre de Marcela Gómez Botero por valor de 27480000 y CXP 170946 a nombre de María Victoria Velásquez García por valor de \$98.730.000 según concepto de la CGN 20241100037391 de 15-11-204.

En el cuanto 160505 terrenos de propiedad de terceros de refleja el pago por constitución de servidumbre para la construcción de colector Público de aguas residuales en el municipio de Cartago, por valor de \$ 126.000.000.

Se realizó reclasificación contable y depuración de los predios y terrenos pendientes de legalizar que se encontraban a nombre de otros terceros con base a la información reportada por la Oficina de Recursos Físicos, para un total de 14 predios por valor de \$ 613.747.920.

En la cuenta 161504 Construcciones en curso, se registró la transferencia recibida por parte del Ministerio de Vivienda y ciudad territorio correspondiente al convenio 1394-2023 del proyecto CONTRUCCIÓN DEL NUEVO MODULO DE PTABILIZACION DE LA PLANTA DE TRATAMIENTO No. 2, PLANTA DE TRATAMIENTO DE LODOS Y ESTUDIO DE LA NORMA NSER-2010 DEL TANQUE DE ALMACENAMIENTO D EL PLANTA No, 01 del municipio de Cartago con recursos del presupuesto General de la Nación de la vigencia 2023.



| | | |
|---|--|-----------------------------|
|  ALCALDÍA DE CARTAGO | MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493-2 | PAGINA 39 |
| | | CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18 |
| | NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2024 | VERSIÓN 6 |

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE - MUEBLES

Anexo 10.1

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES | MAQUINARIA Y EQUIPO | EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO | MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA | EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION | EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION | EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA | TOTAL |
|---|---------------------|----------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|---|--|----------------------|
| SALDO INICIAL | 303.052.911 | 4.000.000 | 597.306.850 | 1.420.727.116 | 856.494.496 | 109.699.531 | 5.971.290.963 |
| (+) ENTRADAS (DB) | 0 | 0 | 249.168.908 | 0 | 0 | 0 | 278.247.469 |
| ADQUISICION EN COMPRAS | 0 | | 249.168.908 | | | | 278.247.469 |
| (-) SALIDAS (CR) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6.539.998 |
| OTRAS SALIDAD BIENES MUEBLES | 0 | | | | | | 6.539.998 |
| (=) SUBTOTAL (SALDO INICIAL+ENTRADS-SALIDAS) | 303.052.911 | 4.000.000 | 846.475.757 | 1.420.727.116 | 856.494.496 | 109.699.531 | 6.242.998.433 |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA) | 211.040.949 | 4.000.000 | 554.392.220 | 1.384.983.548 | 441.500.660 | 77.299.688 | 3.900.627.091 |
| Saldo inicial depreciación acumulada | 180.735.658 | 4.000.000 | 386.497.069 | 1.140.251.229 | 355.851.210,41 | 77.299.688 | 3.294.130.571 |
| (+) Depreciación aplicada vigencia actual | | | | | | | 606.496.519 |
| (=) VALOR EN LIBROS (Saldo final -DA) | 92.011.962 | 0 | 292.083.537 | 35.743.568 | 414.993.836 | 32.399.844 | 2.342.371.343 |
| USO O DESTINACIÓN | | | | | | | |
| (+) En servicio | 299.542.411 | 4.000.000 | 844.609.090 | 1.417.637.116 | 856.494.496 | 109.699.531 | 3.531.982.645 |
| (+) En bodega | 3.510.500,00 | 0 | 1.866.666,68 | 3.090.000,00 | 0 | 0 | 8.467.167 |



| | | |
|---|--|-----------------------------|
|  ALCALDÍA DE CARTAGO | 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 2024 | VERSIÓN 6 |

Revelaciones adicionales

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

Detalle saldos y movimientos PPE - INMUEBLES

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES | TERRENOS | EDIFICACIONES | PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES | REDES, LÍNEAS Y CABLES | TOTAL |
|--|-----------------------|-----------------------|---------------------------|------------------------|-----------------------|
| SALDO INICIAL (01-ene) | 23.623.033.665 | 25.603.868.167 | 944.347.235 | 13.903.961.579 | 64.075.210.646 |
| + ENTRADAS (DB): | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Adquisiciones en compras | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| - SALIDAS (CR): | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Disposiciones (enajenaciones) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Baja en cuentas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Otras salidas de bienes muebles | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| = SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas) | 23.623.033.665 | 25.603.868.167 | 944.347.235 | 13.903.961.579 | 64.075.210.646 |
| = SALDO FINAL (31-dic) | 23.623.033.665 | 25.603.868.167 | 944.347.235 | 13.903.961.579 | 64.075.210.646 |
| - DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA) | 0 | 5.421.065.153 | 0 | 3.430.819.519 | 8.851.884.672 |
| Saldo inicial de la Depreciación acumulada | 0 | 4.825.810.276 | 0 | 3.089.805.275 | 7.915.615.551 |
| + Depreciación aplicada vigencia actual | 0 | 595.254.877 | 0 | 341.014.245 | 936.269.122 |
| = VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA) | 23.623.033.665 | 20.182.803.014 | 944.347.235 | 10.473.142.060 | 55.223.325.374 |

| | | |
|---|--|-----------------------------|
|  | 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 2024 | VERSIÓN 6 |

Revelaciones adicionales

La depreciación se ha realizado por el método de línea recta, el Municipio de Cartago no dio de baja en cuentas de Propiedades planta y equipo ningún elemento durante la vigencia 2024.

Construcciones en curso

| CONCEPTOS | SALDO | (=) VALOR EN LIBROS |
|--------------------------------|-------------------|---------------------|
| CONSTRUCCIONES EN CURSO | 14.862.282.654,95 | |
| Edificaciones | 3.654.910.043,70 | 3.654.910.043,70 |
| Plantas, ductos y túneles | 974.505.225,92 | 974.505.225,92 |
| Redes, líneas y cables | 4.887.722.688,88 | 4.887.722.688,88 |
| Otros bienes inmuebles | 5.345.144.696,45 | 5.345.144.696,45 |

Revelaciones adicionales

Las construcciones en curso corresponden a proyectos de infraestructura que se encuentran en diferentes fases de ejecución. Estos proyectos incluyen la edificación de nuevas estructuras, la ampliación y mejora de instalaciones existentes, así como la implementación de sistemas de redes y líneas esenciales para el desarrollo municipal; Una vez concluidas, estas construcciones serán incorporadas dentro de la categoría correspondiente en los activos del Municipio, reflejando así su impacto en el desarrollo de la comunidad y la mejora de los servicios públicos.



| | | |
|---|--|-----------------------------|
|  ALCALDÍA DE CARTAGO | 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 2024 | VERSIÓN 6 |

10.4.1 Estimaciones – Depreciación línea recta

| DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE | | (valor Depreciación línea recta) |
|----------------------------------|--|----------------------------------|
| TIPO | CONCEPTOS | |
| MUEBLES | Maquinaria y equipo | 212.300.948,92 |
| | Equipos de comunicación y computación | 1.424.727.242,04 |
| | Equipos de transporte, tracción y elevación | 442.056.926,70 |
| | Equipo médico y científico | 3.999.999,99 |
| | Muebles, enseres y equipo de oficina | 657.140.622,87 |
| | Repuestos | 0,00 |
| | Bienes de arte y cultura | 0,00 |
| | Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería | 77.299.687,67 |
| | Semovientes y plantas | 0,00 |
| | Otros bienes muebles | 0,00 |
| INMUEBLES | Edificaciones | 5.421.065.153,77 |
| | Redes, líneas y cables | 3.433.649.049,10 |

Revelaciones adicionales

El método de línea recta se fundamenta en la asignación uniforme del costo del activo a lo largo de su vida útil estimada, permitiendo una mejor planificación y control del gasto en bienes municipales. La administración municipal evalúa periódicamente la vida útil de estos activos para garantizar una adecuada representación de su valor en los estados financieros



| | | |
|---|--|-----------------------------|
|  ALCALDÍA DE CARTAGO | 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 2024 | VERSIÓN 6 |

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

Composición

El Municipio de Cartago durante el 2024 presenta los siguientes saldos:

| CÓDIGO | CONCEPTO | 31/12/2024 | 31/12/2023 | VAR % | VAR. ABS |
|--------|--|------------------------|-----------------------|-------|-----------------------|
| 17 | BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES | 99.700.809.386,66 | 88.096.256.175,81 | 12% | 11.604.553.210,85 |
| 1705 | Bienes de uso público en construcción | 12.049.610.366,51 | 8.741.680.964,51 | 27% | 3.307.929.402,00 |
| 1710 | BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO | 98.130.337.457,56 | 88.994.570.866,73 | 9% | 9.135.766.590,83 |
| 1715 | BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES | 300.000.000,00 | - | 100% | 300.000.000,00 |
| 1785 | Depreciación acumulada de bienes de uso público en servicio (cr) | - 10.779.138.437,41 | - 9.639.995.655,43 | 11% | - 1.139.142.781,98 |

Revelaciones adicionales

El Municipio de Cartago, continúa realizando inversiones en obras públicas correspondiente a la plaza de mercado, construcción de andenes, adecuaciones, instalación de juegos infantiles y construcción de skate-park en el antiguo "acuaparque", construcción de vías como: Ubicada en la carrera 5 norte entre la calle 23 y la calle 38; Segunda calzada en la avenida del río en la calle 10 entre la carrera 1 y la calle 16.

| | | |
|---|--|-----------------------------|
|  ALCALDÍA DE CARTAGO | MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493-2 | PAGINA 44 |
| | | CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18 |
| | NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2024 | VERSIÓN 6 |

La cuenta 1715 Bienes Históricos y Culturales tuvo variación debido a trabajo artísticos, diseño elaboración y entrega e instalación de esculturas para mejorar los espacios publica y embellecer el patrimonio cultural y turístico del municipio de Cartago, según contrato No. 1-315-2024, por valor de \$ 300.000.0000.

11.1 Bienes de uso público

Anexo 11.1

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES | EN CONSTRUCCIÓN / EN SERVICIO | | TOTAL |
|---|-------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | BUP EN CONSTRUCCIÓN | BUP EN SERVICIO | |
| SALDO INICIAL | 9.605.865.947,51 | 88.960.441.158,88 | 99.700.809.386,73 |
| + ENTRADAS (DB): | 2.443.744.419,00 | 0,0 | 0 |
| Adquisiciones en compras | 0,0 | 0,0 | 0 |
| - SALIDAS (CR): | 0 | 0,0 | 0 |
| Otras salidas de BUP por reclasificación de cuentas para servicio | 210.000.000,00 | 0,0 | 0 |
| = SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas) | 2.653.744.419,00 | 95.476.593.038,56 | 98.130.337.457,56 |
| - DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA) | 0,0 | 10.512.605.139 | 10.512.605.139 |
| 9.639.995.655,36 | | 9.639.995.655,36 | 9.639.995.655,36 |
| + 1.139.142.781,98 | | 1.139.142.781,98 | 1.139.142.781,98 |
| = VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA) | 12.093.512.009,83 | 99.700.809.386,73 | 99.700.809.386,73 |

| | | |
|---|--|-----------------------------|
|  | MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493-2 | PAGINA 45 |
| | | CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18 |
| | NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2024 | VERSIÓN 6 |

Revelaciones adicionales

El Municipio de Cartago, continúa realizando inversiones en obras públicas correspondiente a la plaza de mercado del contrato No. 4-345.2021 infraestructura producción plaza de mercado Municipio de Cartago; adicionalmente se realizó la clasificación correspondiente a las esculturas del patrimonio del contrato No. 1-315-2024, por valor de \$ 300.000.0000.



| | | |
|---|--|-----------------------------|
|  ALCALDÍA DE CARTAGO | MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493-2 | PAGINA 46 |
| | | CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18 |
| | NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2024 | VERSIÓN 6 |

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Composición

El Municipio de Cartago durante el 2024 presenta los siguientes saldos:

| CÓDIGO | CONCEPTO | 31/12/2024 | 31/12/2023 | VAR % | VAR. ABS |
|--------|---|----------------|------------------|-------|------------------|
| 1906 | AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS | 752.833.665,76 | 2.293.483.689,06 | -205% | 1.540.650.024,30 |
| 190604 | Anticipo para adquisición de bienes y servicios | 752.833.665,76 | 2.293.483.689,06 | -205% | 1.540.650.024,30 |

Revelaciones adicionales

El Municipio de Cartago en esta cuenta contable reconoce y controla los anticipos entregados a Contratistas, entre otros; Tuvo una disminución por la amortización del convenio de cámaras de seguridad del contrato 4-229-2023 tiene como objeto la construcción instalación, suministro, implementación y puesta en marcha del sistema integrado de emergencia y seguridad para la ciudad de Cartago, subsistema cerrado de televisión en el marco del proyecto denominado apoyo de la seguridad ciudadana mediante la instalación de 50 cámaras de seguridad, convenio interadministrativo 2299.202 celebrado entre la nación ministerio del interior, FONSECON con el municipio de Cartago.

| | | |
|---|--|-----------------------------|
|  ALCALDÍA DE CARTAGO | MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493-2 | PAGINA 47 |
| | | CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18 |
| | NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2024 | VERSIÓN 6 |

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

Composición

El Municipio de Cartago durante el 2024 presenta los siguientes saldos:

| CÓDIGO | CONCEPTO | 31/12/2024 | 31/12/2023 | VAR % | VAR. ABS |
|--------|---------------------------------------|---------------------|---------------------|-------|------------------|
| 23 | Préstamos por pagar | - 15.753.346.350,29 | - 19.577.210.144,00 | -24% | 3.823.863.793,71 |
| 2314 | FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO | - 15.753.346.350,29 | - 19.577.210.144,00 | -24% | 3.823.863.793,71 |

20.1 Revelaciones generales

Representan el valor de las obligaciones contraídas por el Municipio de Cartago con el fin de obtener recursos para la operación de su negocio, mediante la obtención de recursos provenientes de establecimientos financieros y otras entidades financieras nacionales. Se reconocerán como préstamos por pagar, los recursos financieros recibidos por el Municipio de Cartago 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, hacen parte de estas operaciones los contratos de endeudamiento público suscritos por el Municipio.

La cuenta Financiamiento interno de Largo Plazo presenta una disminución debido a que el Municipio de Cartago en la Vigencia 2024 no adquirió nuevas obligaciones y los saldos de dicha cuenta ha disminuido por los pagos pactados y realizados durante el año.

| | | |
|---|--|-----------------------------|
|  ALCALDÍA DE CARTAGO | MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493-2 | PAGINA 48 |
| | | CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18 |
| | NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2024 | VERSIÓN 6 |

20.1.2 Financiamiento interno de largo plazo

| ASOCIACIÓN DE DATOS | | | |
|--|---------|-------------------|-----------------------------|
| TIPO DE TERCEROS | PN / PJ | CANTIDAD | VALOR EN LIBROS |
| FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO | | | \$ 15.615.445.676,82 |
| Préstamos banca comercial | | | \$ 15.615.445.676,82 |
| BANCOLOMBIA N° 7280091596 | PJ | \$ 16.450.190.228 | \$ 10.633.752.409,60 |
| BANCOLOMBIA N° 7280095248 | PJ | \$ 2.069.150.000 | \$ 2.063.814.945,00 |
| BANCOLOMBIA N° 7280095247 | PJ | \$ 1.177.059.737 | \$ 1.172.119.800,00 |
| BANCOLOMBIA N° 7280095948 | PJ | \$ 500.984.263 | \$ 497.211.804,22 |
| BANCOLOMBIA N° 7280096047 | PJ | \$ 318.165.737 | \$ 318.049.226,00 |
| BANCOLOMBIA N° 7280096046 | PJ | \$ 930.850.000 | \$ 930.497.492,00 |



| | | |
|---|--|-----------------------------|
|  ALCALDÍA DE CARTAGO | MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493-2 | PAGINA 49 |
| | | CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18 |
| | NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2024 | VERSIÓN 6 |

Revelaciones adicionales

El Municipio de Cartago durante el año 2024, continuó recibiendo los beneficios de la entidad financiera Bancolombia, las cuales son producto de la renegociación de la deuda realizada en la vigencia 2021; A continuación de muestra en detalle la información de la deuda pública que se tiene con la entidad financiera Bancolombia S.A.

| CRÉDITO N° 7280091596 | |
|------------------------------|-------------------|
| Monto de Desembolso | 16.450.190.229,00 |
| Fecha de desembolso | 02/02/2021 |
| Plazo Pactado | 84 meses |
| Periodo de Gracia | 24 meses |
| Tasa del Contrato | DTF + 1,59% NATV |
| Periodicidad de Pagos | Trimestral |
| Fecha de finalización | 02/01/2028 |

| CRÉDITO N° 7280095948 | |
|------------------------------|------------------|
| Monto de Desembolso | 500.984.263,00 |
| Fecha de desembolso | 30/05/2023 |
| Plazo Pactado | 84 meses |
| Periodo de Gracia | 24 meses |
| Tasa del Contrato | IBR + 1,10% NAMV |
| Periodicidad de Pagos | Mensual |
| Fecha de finalización | 30/05/2030 |

| Crédito N° 7280096047 | |
|------------------------------|------------------|
| Monto de Desembolso | 318.765.737,00 |
| Fecha de desembolso | 28/06/2023 |
| Plazo Pactado | 84 meses |
| Periodo de Gracia | 24 meses |
| Tasa del Contrato | IBR + 1,10% NAMV |
| Periodicidad de Pagos | Mensual |
| Fecha de finalización | 27/06/2030 |

| CRÉDITO N° 7280096046 | |
|------------------------------|------------------|
| Monto de Desembolso | 930.850.000,00 |
| Fecha de desembolso | 28/06/2023 |
| Plazo Pactado | 84 mese |
| Periodo de Gracia | 24 meses |
| Tasa del Contrato | IBR + 1,55% NAMV |
| Periodicidad de Pagos | Mensual |
| Fecha de finalización | 27/06/2030 |



| | | |
|---|--|-----------------------------|
|  | 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 2024 | VERSIÓN 6 |

| CRÉDITO N° 7280095248 | |
|------------------------------|------------------|
| Monto de Desembolso | 2.069.150.000 |
| Fecha de desembolso | 28/12/2022 |
| Plazo Pactado | 84 meses |
| Periodo de Gracia | 24 meses |
| Tasa del Contrato | IBR + 1,55% NAMV |
| Periodicidad de Pagos | Mensual |
| Fecha de finalización | 28/12/2029 |

| CRÉDITO N° 7280095247 | |
|------------------------------|------------------|
| Monto de Desembolso | 1.175.046.817 |
| Fecha de desembolso | 28/12/2022 |
| Plazo Pactado | 84 meses |
| Periodo de Gracia | 24 meses |
| Tasa del Contrato | IBR + 1,10% NAMV |
| Periodicidad de Pagos | Mensual |
| Fecha de finalización | 28/12/2029 |



| | | |
|---|--|-----------------------------|
|  ALCALDÍA DE CARTAGO | MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493-2 | PAGINA 51 |
| | | CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18 |
| | NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2024 | VERSIÓN 6 |

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

El Municipio de Cartago durante el 2024 presenta los siguientes saldos:

| CÓDIGO | CONCEPTO | 31/12/2024 | 31/12/2023 | VAR % | VAR. ABS |
|--------|--|------------------|-------------------|--------|--------------------|
| 24 | CUENTAS POR PAGAR | 7.890.840.988,87 | 13.635.957.571,25 | -73% | - 5.745.116.582,38 |
| 2401 | ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES | 4.734.403.447,07 | 9.013.380.471,15 | -90% | 4.278.977.024,08 |
| 2402 | SUBVENCIONES POR PAGAR | - | 132.556.655,00 | 0% | 132.556.655,00 |
| 2403 | TRANSFERENCIAS POR PAGAR | 130.470.437,00 | 1.456.830.378,30 | -1017% | 1.326.359.941,30 |
| 2407 | RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS | 1.430.398.694,28 | 1.226.993.379,48 | 14% | 203.405.314,80 |
| 2424 | DESCUENTOS DE NÓMINA | 187.994.345,00 | 268.256.084,50 | -43% | 80.261.739,50 |
| 2430 | SUBSIDIOS ASIGNADOS | 568.557.333,00 | 549.282.900,00 | 3% | 19.274.433,00 |
| 2436 | RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE | 458.466.392,83 | 356.345.869,79 | 22% | 102.120.523,04 |
| 2440 | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS | - | - | 0% | - |
| 2445 | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA | 5.285.000,00 | 1.046.760,95 | 80% | 4.238.239,05 |

| | | |
|---|--|-----------------------------|
|  ALCALDÍA DE CARTAGO | 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 2024 | VERSIÓN 6 |

| | | | | | | |
|------|---|----------------|----------------|-------|---|----------------|
| 2460 | CRÉDITOS JUDICIALES | 3.587.000,00 | - | 100% | - | 3.587.000,00 |
| 2480 | ADMINISTRACIÓN Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD | 35.448.915,21 | 100.040.240,00 | -182% | - | 64.591.324,79 |
| 2490 | OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 336.229.425,36 | 531.131.833,26 | -58% | - | 194.902.407,90 |

Revelaciones adicionales

El Municipio de Cartago en su cuenta 2403 TRANSFERENCIAS POR PAGAR presentó una disminución por debido a la Reducción en los convenios Interadministrativos de Nutriendo sonrisas SAS y el Fondo Mixto durante la vigencia 2024

La cuenta 2445 presenta un aumento en su cuenta 24450205 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA SERVICIOS debido AL IVA recaudado de los contratos de arrendamientos realizados entre el municipio los diferentes terceros como lo son el BANCO DE OCCIDENTE.

Adicionalmente el Municipio, a diciembre 31/2024 quedan pendientes las cuentas por pagar, causadas para pagar en el año 2025 a favor de terceros, por diferentes conceptos, adquisición de bienes y prestación de servicios, honorarios, y pagos de impuesto entre otros; Los plazos pactados son de corto plazo, toda vez que la deuda adquirida para su pago es igual o inferior al año.

Por medio del decreto 257 se constituyó las cuentas por pagar con afectación presupuestal al cierre de la vigencia 2024, por valor de \$ 10.530.181.329; y cuentas por pagar sin afectación al cierre de la vigencia 2024, por valor \$ 1.360.284.011,15.



| | | |
|---|--|-----------------------------|
|  | 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 2024 | VERSIÓN 6 |

21.1 Revelaciones Generales

21.1.1 Adquisición De Bienes Y Servicios Nacionales

Anexo 21.1.1

| CÓDIGO | CONCEPTO | 31/12/2024 | 31/12/2023 | VAR % | VAR. ABS |
|--------|--|------------------|------------------|--------|--------------------|
| 2401 | ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES | 4.734.403.447,19 | 9.013.473.471,27 | -90% | - 4.279.070.024,08 |
| 240101 | Bienes y servicios | 11.518.526,29 | 788.714.687,27 | -6747% | - 777.196.160,98 |
| 240102 | Proyectos de inversión | 4.722.884.920,90 | 8.224.758.784,00 | -74% | - 3.501.873.863,10 |

Revelaciones adicionales

Obligaciones Causadas pendientes de pago a favor de terceros, por contratos de bienes y servicios, las reservas de caja disminuyeron en la vigencia 2024, especialmente en la prestación de servicios profesionales con nacionales, en su mayoría personas naturales.



| | | |
|---|--|-----------------------------|
|  | 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 2024 | VERSIÓN 6 |

21.1.2 Subvenciones Por Pagar

Anexo 21.1.2

| CÓDIGO | CONCEPTO | 31/12/2024 | 31/12/2023 | VAR % | VAR. ABS |
|--------|--|------------|------------|-------|----------------|
| 2402 | SUBVENCIONES POR PAGAR | - | - | 0% | 132.556.655,00 |
| 240290 | Otras subvenciones por recursos transferidos a entidades de naturaleza privada | - | - | 0% | 132.556.655,00 |

Revelaciones adicionales

Al corte del 31 de diciembre no quedaron subvenciones pendientes de pago. Se hizo el giro de los recursos de sobretasa bomberil a los bomberos voluntarios del municipio de Cartago.

21.1.3 Transferencias Por Pagar

Anexo 21.1.3

| CÓDIGO | CONCEPTO | 31/12/2024 | 31/12/2023 | VAR % | VAR. ABS |
|--------|--------------------------|----------------|------------------|--------|------------------|
| 2403 | TRANSFERENCIAS POR PAGAR | 130.470.437,00 | 1.456.830.378,00 | -1017% | - |
| 240315 | Otras transferencias | 130.470.437,00 | 1.456.830.378,00 | -1017% | 1.326.359.941,00 |



| | | |
|---|--|-----------------------------|
|  | 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 2024 | VERSIÓN 6 |

Revelaciones adicionales

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

21.1.5 Recursos A Favor De Terceros

Anexo 21.1.5

| CÓDIGO | CONCEPTO | 31/12/2024 | 31/12/2023 | VAR % | VAR. ABS |
|--------|------------------------------------|----------------|----------------|-------|----------------|
| 240703 | Impuestos | 19.971.971,00 | 77.717.474,00 | -289% | 57.745.503,00 |
| 240706 | Cobro cartera de terceros | 179.060.219,46 | 100.875.234,88 | 44% | 78.184.984,58 |
| 240719 | Recaudo de la sobretasa ambiental | 834.418.399,64 | 496.756.832,88 | 40% | 337.661.566,76 |
| 240722 | Estampillas | 342.465.763,87 | 503.434.434,39 | -47% | 160.968.670,52 |
| 240726 | Rendimientos Financieros | 46.094.083,31 | 38.749.203,33 | 16% | 7.344.879,98 |
| 240790 | Otros recursos a favor de terceros | 8.388.257,00 | 9.460.200,00 | -13% | 1.071.943,00 |

| | | |
|---|--|-----------------------------|
|  | 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 2024 | VERSIÓN 6 |

Revelaciones adicionales

El aumento que se evidencia en la cuenta 240706 por valor de 78.184.984,58, representa los valores que recibe el Municipio relacionados con el pago del impuesto predial, siendo esto recursos de terceros a través de los intereses sobre tasa ambiental las cuales se obtuvieron durante la vigencia 2024.

El aumento de la cuenta 240719 correspondiente a Recaudo de la sobretasa ambiental está relacionada con el incremento en los pagos realizados por los ciudadanos y empresas cuando pagan su Impuesto predial ya que los avalúos y las liquidaciones del impuesto de Predial están sujetas a esta sobretasa que tuvo su incremento durante la vigencia 2024.

21.1.7 Descuentos De Nomina

Anexo 21.1.7

| CÓDIGO | CONCEPTO | 31/12/2024 | 31/12/2023 | VAR % | VAR. ABS |
|--------|-------------------------------------|----------------|----------------|-------|-----------------|
| 2424 | DESCUENTOS DE NÓMINA | 187.994.344,00 | 268.256.083,50 | -43% | - 80.261.739,50 |
| 242401 | Aportes a fondos pensionales | 110.740.699,50 | 176.314.049,50 | -59% | - 65.573.350,00 |
| 242402 | Aportes a seguridad social en salud | 75.114.399,50 | 91.175.131,50 | -21% | - 16.060.732,00 |
| 242404 | Sindicatos | - | 7.657,50 | 0% | 7.657,50 |
| 242411 | Embargos judiciales | 2.139.245,00 | 759.245,00 | 65% | 1.380.000,00 |

| | | |
|---|--|-----------------------------|
|  ALCALDÍA DE CARTAGO | 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 2024 | VERSIÓN 6 |

Revelaciones adicionales

El valor de las obligaciones de la entidad originadas por descuentos que realiza en la nómina de sus trabajadores, correspondientes a otras entidades, y que deben ser pagadas en los plazos y condiciones convenidas.

21.1.8 Subsidios Asignados

Anexo 21.1.8

| CÓDIGO | CONCEPTO | 31/12/2024 | 31/12/2023 | VAR % | VAR. ABS |
|--------|----------------------------|----------------|----------------|-------|----------------|
| 2430 | SUBSIDIOS ASIGNADOS | 568.557.333,00 | 549.282.900,00 | 3% | 19.274.433,00 |
| 243012 | Servicio de acueducto | 381.886.131,00 | 432.917.989,00 | -13% | 51.031.858,00 |
| 243013 | Servicio de alcantarillado | 72.666.152,00 | 116.364.911,00 | -60% | 43.698.759,00 |
| 243014 | Servicio de aseo | 111.112.433,00 | - | 100% | 111.112.433,00 |
| 243090 | Otros subsidios asignados | 2.892.617,00 | - | 100% | 2.892.617,00 |

Revelaciones adicionales

El incremento que corresponde a la transferencia a empresas Municipales de Cartago EMCARTAGO para subsidiar el pago de servicios públicos de acueducto y alcantarillado de los estratos 1.2.3 del Municipio según la ley 142 del 2024 por medio del cual se establece el régimen de los servicios públicos domiciliarios.

| | | |
|---|--|-----------------------------|
|  | 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 2024 | VERSIÓN 6 |

La variación de la cuenta 243012 y 243013 corresponde a la transferencia a empresas Municipales de Cartago EMCARTAGO para subsidiar el pago de servicios públicos de acueducto y alcantarillado de los estratos 1.2.3 del Municipio las cuales pasaron como cuentas por pagar.

21.1.10 Créditos Judiciales

Anexo 21.1.10

| CÓDIGO | CONCEPTO | 31/12/2024 | 31/12/2023 | VAR % | VAR. ABS |
|--------|---------------------|--------------|------------|-------|--------------|
| 2460 | CRÉDITOS JUDICIALES | 3.587.000,00 | - | 100% | 3.587.000,00 |
| 246002 | Sentencias | 3.587.000,00 | - | 100% | 3.587.000,00 |

Revelaciones adicionales

La variación corresponde a la cuenta que quedo por pagar No. 183225 del proceso N. 761473105001-2019-00171-00 a nombre de ISIDRO ESCARPETA MARULANDA que tiene como objeto precaver litigio juicio proceso ejecutivo laboral para el pago de procesos procesales.



| | | |
|---|--|-----------------------------|
|  ALCALDÍA DE CARTAGO | 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 2024 | VERSIÓN 6 |

21.1.14 Administración Y Prestación De Servicios De Salud

Anexo 21.1.14

| CÓDIGO | CONCEPTO | 31/12/2024 | 31/12/2023 | VAR % | VAR. ABS |
|--------|---|---------------|----------------|-------|---------------|
| 2480 | ADMINISTRACIÓN Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD | 35.448.915,00 | 100.040.240,00 | -182% | 64.591.325,00 |
| 248004 | Acciones de salud pública | 35.448.915,00 | 100.040.240,00 | -182% | 64.591.325,00 |

Revelaciones adicionales

En el Municipio de Cartago, a diciembre 31 del 2024, disminuyo el saldo por pagar a favor de terceros en el sector salud pública, por conceptos de servicios profesionales de veterinario y zootecnista, psicólogo para apoyar el programa de salud mental, entre otros. Los plazos pactados son a corto plazo, toda vez que la deuda adquirida para su pago es inferior al año.

21.1.17 Otras cuentas por pagar

Anexo 21.1.17

| CÓDIGO | CONCEPTO | 31/12/2024 | 31/12/2023 | VAR % | VAR. ABS |
|--------|----------------------------|----------------|----------------|-------|----------------|
| 2490 | OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 336.229.425,36 | 531.131.833,26 | -58% | 194.902.407,90 |
| 249027 | Viáticos y gastos de viaje | 2.428.794,00 | - | 100% | 2.428.794,00 |
| 249028 | Seguros | - | 426.119,00 | 0% | 426.119,00 |



| | | |
|---|--|-----------------------------|
|  ALCALDÍA DE CARTAGO | MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493-2 | PAGINA 60 |
| | | CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18 |
| | NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2024 | VERSIÓN 6 |

| | | | | | |
|--------|---|----------------|----------------|--------|---------------|
| 249031 | Gastos legales | - | - | 0% | - |
| 249034 | Aportes a escuelas industriales, institutos técnicos y ESAP | 85.414.900,00 | 114.688.900,00 | -34% | 29.274.000,00 |
| 249039 | Saldos a favor de contribuyentes | 213.346,00 | 11.236.000,00 | -5167% | 11.022.654,00 |
| 249040 | Saldos a favor de beneficiarios | 11.885.432,00 | - | 100% | 11.885.432,00 |
| 249045 | Multas y sanciones | 6.238.079,34 | 32.632.213,30 | -423% | 26.394.133,96 |
| 249050 | Aportes al ICBF y SENA | 199.118.200,00 | 267.405.700,00 | -34% | 68.287.500,00 |
| 249051 | Servicios públicos | - | 856.799,96 | 0% | 856.799,96 |
| 249053 | Comisiones | 72.940,34 | 2.662.996,00 | -3551% | 2.590.055,66 |
| 249054 | Honorarios | 9.419.751,00 | 70.000.000,00 | -643% | 60.580.249,00 |
| 249058 | Arrendamiento operativo | 21.437.982,68 | 31.223.105,00 | -46% | 9.785.122,32 |

Revelaciones adicionales

En el Municipio de Cartago, a diciembre 31 del 2024 quedan pendientes las cuentas por pagar, causadas para pagar en el año 2025 a favor de terceros, por diferentes conceptos. Los plazos pactados son de corto plazo, toda vez que la deuda adquirida para su pago es igual o inferior al año.

El pasivo que se causó se pagó en su mayoría de la cuenta 249039 correspondiente a los saldos a favor de los contribuyentes del recaudo impuesto predial para la vigencia 2024

| | | |
|---|--|-----------------------------|
|  ALCALDÍA DE CARTAGO | 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 2024 | VERSIÓN 6 |

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

El Municipio de Cartago durante el 2024 presenta los siguientes saldos:

| CÓDIGO | CONCEPTO | 31/12/2024 | 31/12/2023 | VAR % | VAR. ABS |
|--------|---|-------------------|-------------------|-------|-------------------|
| 1902 | PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO | 188.044.727,00 | 169.836.643,59 | 10% | 18.208.083,41 |
| 1904 | PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO | 54.455.864.277,96 | 50.628.424.336,61 | 7% | 3.827.439.941,35 |
| 25 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | 79.905.834.423,11 | 33.073.636.198,31 | 59% | 46.832.198.224,80 |
| 2511 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO | 5.488.166.177,55 | 4.794.377.410,23 | 13% | 693.788.767,32 |
| 2514 | BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES | 74.417.668.245,56 | 28.279.258.788,08 | 62% | 46.138.409.457,48 |

| | | |
|---|--|-----------------------------|
|  | 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 2024 | VERSIÓN 6 |

22.1 Beneficios A Empleados A Corto Plazo

Anexo 22.1

| CÓDIGO | CONCEPTO | 31/12/2024 | 31/12/2023 | VAR % | VAR. ABS |
|--------|--|------------------|------------------|-------|----------------|
| 2511 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO | 5.488.166.177,55 | 4.794.377.410,23 | 13% | 693.788.767,32 |
| 251101 | Nómina por pagar | 96.431.403,00 | 2.146.858,00 | 98% | 94.284.545,00 |
| 251102 | Cesantías | 2.523.379.578,00 | 2.394.624.557,90 | 5% | 128.755.020,10 |
| 251103 | Intereses sobre cesantías | 242.523.086,00 | 218.930.868,00 | 10% | 23.592.218,00 |
| 251104 | Vacaciones | 629.941.385,43 | 461.396.471,27 | 27% | 168.544.914,16 |
| 251105 | Prima de vacaciones | 499.168.783,57 | 359.924.161,39 | 28% | 139.244.622,18 |
| 251106 | Prima de servicios | 371.981.167,50 | 284.273.235,96 | 24% | 87.707.931,54 |
| 251107 | Prima de navidad | 34.031.623,00 | - | 100% | 34.031.623,00 |
| 251109 | Bonificaciones | 392.880.076,05 | 363.048.129,61 | 8% | 29.831.946,44 |
| 251110 | Otras primas | - | 4.866.532,10 | 0% | 4.866.532,10 |
| 251111 | Aportes a riesgos laborales | 15.946.400,00 | 15.242.700,00 | 4% | 703.700,00 |
| 251115 | Capacitación, bienestar social y estímulos | 34.992.375,00 | - | 100% | 34.992.375,00 |



| | | |
|---|--|-----------------------------|
|  ALCALDÍA DE CARTAGO | 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 2024 | VERSIÓN 6 |

| | | | | | |
|--------|---|----------------|----------------|------|-----------------|
| 251122 | Aportes a fondos pensionales - empleador | 244.248.200,00 | 220.720.700,00 | 10% | 23.527.500,00 |
| 251123 | Aportes a seguridad social en salud - empleador | 175.267.300,00 | 163.618.696,00 | 7% | 11.648.604,00 |
| 251124 | Aportes a cajas de compensación familiar | 227.374.800,00 | 305.584.500,00 | -34% | - 78.209.700,00 |

Revelaciones adicionales

Beneficios a empleados, están sujetos a normas en materia laboral para el sector público del nivel territorial, las cuales son causadas desde módulo de nómina y parametrizadas con presupuesto, tesorería y contabilidad, causadas para pagar en la vigencia 2025.

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

22.3 Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual

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



| | | |
|---|--|-----------------------------|
|  ALCALDÍA DE CARTAGO | 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 2024 | VERSIÓN 6 |

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

El Municipio de Cartago durante el 2024 presenta los siguientes saldos:

| CÓDIGO | CONCEPTO | 31/12/2024 | 31/12/2023 | VAR % | VAR. ABS |
|--------|---------------------|------------------|----------------|-------|------------------|
| 27 | Provisiones | 5.585.686.665,00 | 296.055.492,00 | 95% | 5.289.631.173,00 |
| 2701 | LITIGIOS Y DEMANDAS | 5.585.686.665,00 | 296.055.492,00 | 95% | 5.289.631.173,00 |

23.1 litigios y demandas

Anexo 23.1

| CÓDIGO | CONCEPTO | 31/12/2024 | 31/12/2023 | VAR % | VAR. ABS |
|--------|---------------------|------------------|----------------|-------|------------------|
| 2701 | LITIGIOS Y DEMANDAS | 5.585.686.665,00 | 296.055.492,00 | 95% | 5.289.631.173,00 |
| 270101 | Civiles | 69.376.614,00 | 69.376.614,00 | 0% | - |
| 270103 | Administrativas | 4.295.677.855,00 | 130.678.878,00 | 97% | 4.164.998.977,00 |
| 270105 | Laborales | 1.220.632.196,00 | 96.000.000,00 | 92% | 1.124.632.196,00 |

| | | |
|---|--|-----------------------------|
|  | MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493-2 | PAGINA 65 |
| | NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2024 | CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18 |
| | | VERSIÓN 6 |

Revelaciones adicionales

El saldo corresponde a las provisiones que tiene el Municipio, para suplir los procesos jurídicos administrativos y laborales por concepto de litigios y demandas con corte al 30 de diciembre de 2024 donde el municipio tiene una alta probabilidad de perdida, de conformidad con información recibida el día 27 de diciembre de 2024 por parte de la secretaria jurídica del municipio. Se encuentra que la provisión no estaba registrada en contabilidad de acuerdo con el procedimiento de la contaduría general de la nación el cual indica que el porcentaje de pérdida o ganancia de los litigios y demandas es requerido para definir la clasificación contable de acuerdo con si se reconoce o se provisiona.



| | | |
|---|--|-----------------------------|
|  ALCALDÍA DE CARTAGO | 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 2024 | VERSIÓN 6 |

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

El Municipio de Cartago durante el 2024 presenta los siguientes saldos:

| CÓDIGO | CONCEPTO | 31/12/2024 | 31/12/2023 | VAR % | VAR. ABS |
|--------|--------------------------------------|-------------------|------------------|-------|-------------------|
| 29 | OTROS PASIVOS | 20.863.123.797,00 | 3.103.378.752,99 | 85% | 17.759.745.044,01 |
| 2902 | RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN | 3.000.000.000,00 | 3.000.000.000,00 | 0% | - |
| 2917 | Retenciones y anticipo de impuestos | 1.784.999.778,00 | 103.378.752,99 | 94% | 1.681.621.025,01 |
| 2990 | OTROS PASIVOS DIFERIDOS | 16.078.124.019,00 | - | 100% | 16.078.124.019,00 |

24.1. Desglose – subcuentas otros

Anexo 24.1

| CÓDIGO | CONCEPTO | 31/12/2024 | 31/12/2023 | VAR % | VAR. ABS |
|--------|--------------------------------------|-------------------|------------------|-------|-------------------|
| 29 | OTROS PASIVOS | 20.863.123.797,00 | 3.103.378.752,99 | 85% | 17.759.745.044,01 |
| 2902 | RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN | 3.000.000.000,00 | 3.000.000.000,00 | 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 2024 | | VERSIÓN 6 |

| | | | | | |
|--------|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----|-----------------------|
| 290201 | En administración | - 3.000.000.000,00 | - 3.000.000.000,00 | 0% | - |
| 2917 | Retenciones y anticipo de impuestos | - 1.784.999.778,00 | - 103.378.752,99 | 94% | - 1.681.621.025,01 |

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, transferencia del segundo desembolso 20% del valor del convenio.

La variación de la cuenta 2917 se debió a un ajuste que se realizó de acuerdo con el informe enviado por la dirección de rentas, esta información esta con corte a diciembre 2024; este anticipo se lo descuenta el contribuyente en la vigencia 2025.

La variación de la cuenta 2990, corresponde al Convenio 1394 Min Vivienda - EEMM ESP municipio de Cartago No. doc. 150PEN1N1Q000022, Cap. 2014, Cuenta Ahorros 500-805-14087-4 Banco Popular, Beneficiario Fiduciaria Popular SA, en cumplimiento Res. 0542 de junio 26/2023 del Ar. 4, Proyecto Construcción del Nuevo Módulo Potabilización Planta Tratamiento No. 2, Planta Tratamiento Lodos y Estudio Norma NSR-2010 Tanque de Almacenamiento Planta No. 1



| | | |
|---|--|-----------------------------|
|  ALCALDÍA DE CARTAGO | 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 2024 | VERSIÓN 6 |

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.

Composición

El Municipio de Cartago durante el 2024 presenta los siguientes saldos:

| CÓDIGO | CONCEPTO | 31/12/2024 | 31/12/2023 | VAR % | VAR. ABS |
|--------|--|---------------------|------------------|-------|---------------------|
| 81 | Activos contingentes | 415.023.646,00 | 128.503.355,00 | 69% | 286.520.291,00 |
| 8120 | LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS | 415.023.646,00 | 128.503.355,00 | 69% | 286.520.291,00 |
| 91 | PASIVOS CONTINGENTES | - 58.562.523.968,00 | 8.505.412.753,60 | 85% | - 50.057.111.214,40 |
| 9120 | LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS | - 58.562.523.968,00 | 8.505.412.753,60 | 85% | - 50.057.111.214,40 |

Revelaciones adicionales

De acuerdo con 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.

| | | |
|---|--|-----------------------------|
|  ALCALDÍA DE CARTAGO | MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493-2 | PAGINA 69 |
| | | CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18 |
| | NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2024 | VERSIÓN 6 |

25.1 Activos Contingentes

Anexo 25.1

| CÓDIGO | CONCEPTO | 31/12/2024 | 31/12/2023 | VAR % | VAR. ABS |
|--------|--|----------------|----------------|-------|----------------|
| 8120 | LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS | 415.023.646,00 | 128.503.355,00 | 69% | 286.520.291,00 |
| 812001 | Civiles | - | - | 0% | - |
| 812004 | Administrativas | 415.023.646,00 | 128.503.355,00 | 69% | 286.520.291,00 |

Revelaciones adicionales

El saldo corresponde a las provisiones que tiene el Municipio, para suplir los procesos jurídicos administrativos por concepto de litigios y demandas con corte al 30 de diciembre de 2024 a favor del municipio, de conformidad con información recibida el día 27 de diciembre de 2024 por parte de la secretaria jurídica del municipio. Se encuentra que la provisión no estaba registrada en contabilidad de acuerdo con el procedimiento de la contaduría general de la nación el cual indica que el porcentaje de pérdida o ganancia de los litigios y demandas es requerido para definir la clasificación contable de acuerdo a si se reconoce o se provisiona.

25.2 Pasivos Contingentes

Anexo 25.2

| CÓDIGO | CONCEPTO | 31/12/2024 | 31/12/2023 | VAR % | VAR. ABS |
|--------|--|---------------------|--------------------|-------|---------------------|
| 9120 | LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS | - 58.562.523.968,00 | - 8.505.412.753,60 | 85% | - 50.057.111.214,40 |

| | | | |
|---|--|--|-----------------------------|
|  ALCALDÍA DE CARTAGO | MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493-2 | | PAGINA 70 |
| | | | CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18 |
| | NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2024 | | VERSIÓN 6 |

| | | | | | |
|--------|--|---------------------|------------------|-----|---------------------|
| 912002 | Laborales | 532.303.324,00 | 193.022.511,00 | 64% | 339.280.813,00 |
| 912004 | Administrativos | - 58.007.354.967,00 | 8.289.524.565,60 | 86% | - 49.717.830.401,40 |
| 912090 | Otros litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos | 22.865.677,00 | 22.865.677,00 | 0% | - |

Revelaciones adicionales

El saldo corresponde a las provisiones que tiene el Municipio, para suplir los procesos jurídicos administrativos y laborales por concepto de litigios y demandas con corte al 30 de diciembre de 2024 donde el municipio tiene una probabilidad media de perdida, de conformidad con información recibida el día 27 de diciembre de 2024 por parte de la secretaria jurídica del municipio. Se encuentra que la provisión no estaba registrada en contabilidad de acuerdo con el procedimiento de la contaduría general de la nación el cual indica que el porcentaje de pérdida o ganancia de los litigios y demandas es requerido para definir la clasificación contable de acuerdo con si se reconoce o se provisiona.

Informa la secretaria jurídica que el aumento en el valor de las provisiones se va a dar en gran parte por una demanda dentro del medio de control de reparación directa, que llegó en el año 2024, donde las pretensiones de dicha demanda son de \$36'722.889.788, cuyo demandante es la empresa NUTRIAVICOLA S.A.S, y demandado el Municipio de Cartago y otros, con radicado N° 25000-23-36-000-2023-00295-00. Cuya pretensión principal es que se condene a los demandados a reconocimiento y pago de perjuicios materiales, por las alteraciones al orden público, que ocurrieron durante el paro nacional transcurrido durante abril y mayo de 2021. Asimismo, el aumento en la causación contable aumenta al provisionar el 100% del valor de las pretensiones según la clasificación contable alto-medio-bajo según lo estipulado por la secretaria jurídica.



| | | |
|---|--|-----------------------------|
|  ALCALDÍA DE CARTAGO | MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493-2 | PAGINA 71 |
| | | CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18 |
| | NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2024 | VERSIÓN 6 |

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN.

Composición

El Municipio de Cartago durante el 2024 presenta los siguientes saldos:

| CÓDIGO | CONCEPTO | 31/12/2024 | 31/12/2023 | VAR % | VAR. ABS |
|--------|---------------------------------------|-------------------|-------------------|-------|-------------------|
| 83 | DEUDORAS DE CONTROL | 519.056.179,00 | 519.056.179,00 | 0% | - |
| 8315 | Bienes y derechos retirados | 170.000.000,00 | 170.000.000,00 | 0% | - |
| 89 | DEUDORAS POR CONTRA (CR) | 934.079.825,00 | 647.559.534,00 | 31% | 286.520.291,00 |
| 8905 | Activos contingentes por contra (cr) | 415.023.646,00 | 128.503.355,00 | 69% | 286.520.291,00 |
| 8915 | DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR) | 519.056.179,00 | 519.056.179,00 | 0% | - |
| 93 | ACREEDORAS DE CONTROL | 10.662.894.678,69 | 10.090.939.345,99 | 5% | 571.955.332,70 |
| 9390 | OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL | 10.662.894.678,69 | 10.090.939.345,99 | 5% | 571.955.332,70 |
| 99 | ACREEDORAS POR CONTRA (DB) | 69.225.418.646,69 | 18.596.352.099,59 | 73% | 50.629.066.547,10 |
| 9905 | Pasivos contingentes por contra (db) | 58.562.523.968,00 | 8.505.412.753,60 | 85% | 50.057.111.214,40 |
| 9915 | ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB) | 10.662.894.678,69 | 10.090.939.345,99 | 5% | 571.955.332,70 |

| | | |
|---|--|-----------------------------|
|  | MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493-2 | PAGINA 72 |
| | | CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18 |
| | NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2024 | VERSIÓN 6 |

Revelaciones adicionales

El saldo corresponde a las provisiones que tiene el Municipio, para suplir los procesos jurídicos administrativos por concepto de litigios y demandas con corte al 30 de diciembre de 2024 a favor del municipio, de conformidad con información recibida el día 27 de diciembre de 2024 por parte de la secretaria jurídica del municipio. Se encuentra que la provisión no estaba registrada en contabilidad de acuerdo con el procedimiento de la contaduría general de la nación el cual indica que el porcentaje de pérdida o ganancia de los litigios y demandas es requerido para definir la clasificación contable de acuerdo con si se reconoce o se provisiona.

El saldo corresponde a las provisiones que tiene el Municipio, para suplir los procesos jurídicos administrativos y laborales por concepto de litigios y demandas con corte al 30 de diciembre de 2024 donde el municipio tiene una probabilidad media de perdida, de conformidad con información recibida el día 27 de diciembre de 2024 por parte de la secretaria jurídica del municipio. Se encuentra que la provisión no estaba registrada en contabilidad de acuerdo con el procedimiento de la contaduría general de la nación el cual indica que el porcentaje de pérdida o ganancia de los litigios y demandas es requerido para definir la clasificación contable de acuerdo con si se reconoce o se provisiona.

Informa la secretaria jurídica que el aumento en el valor de las provisiones se va a dar en gran parte por una demanda dentro del medio de control de reparación directa, que llegó en el año 2024, donde las pretensiones de dicha demanda son de \$36'722.889.788, cuyo demandante es la empresa NUTRIAVICOLA S.A.S, y demandado el Municipio de Cartago y otros, con radicado No 25000-23-36-000-2023-00295-00. Cuya pretensión principal es que se condene a los demandados a reconocimiento y pago de perjuicios materiales, por las alteraciones al orden público, que ocurrieron durante el paro nacional transcurrido durante abril y mayo de 2021. Asimismo, el aumento en la causación contable aumenta al provisionar el 100% del valor de las pretensiones según la clasificación contable alto-medio-bajo según lo estipulado por la secretaria jurídica.



| | | |
|---|--|-----------------------------|
|  | MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493-2 | PAGINA 73 |
| | | CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18 |
| | NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2024 | VERSIÓN 6 |

26.1 Cuentas De Orden Deudoras

Anexo 26.1

| CÓDIGO | CONCEPTO | 31/12/2024 | 31/12/2023 | VAR % | VAR. ABS |
|--------|--|------------------|------------------|-------|------------------|
| 8315 | Bienes y derechos retirados | 170.000.000,00 | 170.000.000,00 | 0% | - |
| 831590 | Otros bienes y derechos retirados | 170.000.000,00 | 170.000.000,00 | 0% | - |
| 8347 | BIENES ENTREGADOS A TERCEROS | 349.056.179,00 | 349.056.179,00 | 0% | - |
| 834704 | Propiedades, planta y equipo | 349.056.179,00 | 349.056.179,00 | 0% | - |
| 89 | DEUDORAS POR CONTRA (CR) | - 934.079.825,00 | - 647.559.534,00 | 31% | - 286.520.291,00 |
| 8905 | Activos contingentes por contra (cr) | - 415.023.646,00 | - 128.503.355,00 | 69% | - 286.520.291,00 |
| 890506 | Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos | - 415.023.646,00 | - 128.503.355,00 | 69% | - 286.520.291,00 |
| 8915 | DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR) | - 519.056.179,00 | - 519.056.179,00 | 0% | - |
| 891506 | Bienes y derechos retirados | - 170.000.000,00 | - 170.000.000,00 | 0% | - |
| 891518 | Bienes entregados a terceros | - 349.056.179,00 | - 349.056.179,00 | 0% | - |



| | | |
|---|--|-----------------------------|
|  ALCALDÍA DE CARTAGO | MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493-2 | PAGINA 74 |
| | | CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18 |
| | NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2024 | VERSIÓN 6 |

26.2 cuentas de orden acreedoras

Anexo 26.2

| CÓDIGO | CONCEPTO | 31/12/2024 | 31/12/2023 | VAR % | VAR. ABS |
|--------|--|------------------------|------------------------|-------|---------------------|
| 93 | ACREEDORAS DE CONTROL | - 10.662.894.678,69 | - 10.090.939.345,99 | 5% | - 571.955.332,70 |
| 9390 | OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL | - 10.662.894.678,69 | - 10.090.939.345,99 | 5% | - 571.955.332,70 |
| 939004 | Pasivos cancelados por prescripción | - 1.128.800.000,00 | - 1.128.800.000,00 | 0% | - - |
| 939015 | Sobretasa ambiental | - 9.534.094.678,69 | - 8.962.139.345,99 | 6% | - 571.955.332,70 |
| 99 | ACREEDORAS POR CONTRA (DB) | 69.225.418.646,69 | 18.596.352.099,59 | 73% | 50.629.066.547,10 |
| 9905 | Pasivos contingentes por contra (db) | 58.562.523.968,00 | 8.505.412.753,60 | 85% | 50.057.111.214,40 |
| 990505 | Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos | 58.562.523.968,00 | 8.505.412.753,60 | 85% | 50.057.111.214,40 |
| 9915 | ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB) | 10.662.894.678,69 | 10.090.939.345,99 | 5% | 571.955.332,70 |
| 991590 | Otras cuentas acreedoras de control por contra | 10.662.894.678,69 | 10.090.939.345,99 | 5% | 571.955.332,70 |



| | | |
|---|--|-----------------------------|
|  ALCALDÍA DE CARTAGO | MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493-2 | PAGINA 75 |
| | | CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18 |
| | NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2024 | VERSIÓN 6 |

NOTA 27. PATRIMONIO.

Composición

El Municipio de Cartago durante el 2024 presenta los siguientes saldos:

| CÓDIGO | CONCEPTO | 31/12/2024 | 31/12/2023 | VAR % | VAR. ABS |
|--------|--|--------------------|--------------------|-------|---------------------|
| 3 | PATRIMONIO | 469.869.389.452,49 | 494.512.940.557,73 | -5% | - 24.643.551.105,24 |
| 31 | Patrimonio de las entidades de gobierno | 469.869.389.452,49 | 494.512.940.557,73 | -5% | - 24.643.551.105,24 |
| 3105 | CAPITAL FISCAL | 232.502.759.549,00 | 232.502.759.549,00 | 0% | - |
| 3109 | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 13.698.120.262,52 | 35.830.880.974,96 | 362% | 49.529.001.237,48 |
| 3110 | RESULTADO DEL EJERCICIO | 24.126.193.905,30 | 52.412.829.729,00 | -117% | - 28.286.635.823,70 |
| 3148 | GANANCIAS O PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN CONTROLADAS | 245.728.255.891,60 | 245.524.255.891,60 | 0% | 204.000.000,00 |
| 3151 | GANANCIAS O PÉRDIDAS POR BENEFICIOS POSEMPLEO | 46.185.940.155,93 | 96.023.636,91 | 100% | - 46.089.916.519,02 |

| | | |
|---|--|-----------------------------|
|  | MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493-2 | PAGINA 76 |
| | | CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18 |
| | NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2024 | VERSIÓN 6 |

27.1 Capital

Anexo 27.1

| CÓDIGO | CONCEPTO | 31/12/2024 | 31/12/2023 | VAR % | VAR. ABS |
|--------|--|--------------------|--------------------|---------|---------------------|
| 3105 | CAPITAL FISCAL | 232.502.759.549,00 | 232.502.759.549,00 | 0% | - |
| 310506 | Capital Fiscal | 232.502.759.549,00 | 232.502.759.549,00 | 0% | - |
| 3109 | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 13.698.120.262,52 | 35.830.880.974,96 | 362% | 49.529.001.237,48 |
| 310901 | Utilidades o excedentes acumulados | 13.837.257.282,93 | 55.955.391.819,04 | -304% | - 42.118.134.536,11 |
| 310902 | Pérdida o déficits acumulados | 139.137.020,41 | 91.786.272.794,00 | -65868% | 91.647.135.773,59 |
| 3110 | RESULTADO DEL EJERCICIO | 24.126.193.905,30 | 52.412.829.729,00 | -117% | - 28.286.635.823,70 |
| 311001 | Utilidad o excedente del ejercicio | 24.126.193.905,30 | 52.412.829.729,00 | -117% | - 28.286.635.823,70 |
| 3148 | GANANCIAS O PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN CONTROLADAS | 245.728.255.891,60 | 245.524.255.891,60 | 0% | 204.000.000,00 |
| 314802 | Inversiones en sociedades de economía mixta | 645.707.697,30 | 441.707.697,30 | 32% | 204.000.000,00 |



| | | |
|---|--|-----------------------------|
|  | MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493-2 | PAGINA 77 |
| | | CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18 |
| | NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2024 | VERSIÓN 6 |

| | | | | | |
|--------|---|--------------------|--------------------|------|---------------------|
| 314803 | Inversiones en empresas públicas societarias | 245.082.548.194,30 | 245.082.548.194,30 | 0% | - |
| 3151 | GANANCIAS O PÉRDIDAS POR BENEFICIOS POSEMPLEO | 46.185.940.155,93 | 96.023.636,91 | 100% | - 46.089.916.519,02 |
| 315101 | Ganancias o pérdidas actuariales por planes de beneficios posempleo | 49.858.879.345,00 | - | 100% | - 49.858.879.345,00 |
| 315102 | Rendimientos de los activos por planes de beneficios posempleo | 3.672.939.189,07 | 96.023.636,91 | 103% | 3.768.962.825,98 |

Revelaciones adicionales

La disminución corresponde a la depuración de saldos contables de la cuenta contable seguridad social en el año 2024, mediante acta de sostenibilidad contable.

La cuenta 315101 su variación corresponde a la causación del cálculo actuarial de cuotas partes y pensiones actuales según informe enviado por el ministerio de Hacienda noviembre 2024 2-2024-063735, por valor de \$ 49.858.879.345.

En la cuenta 315102 su variación corresponde al ajuste desahorro FONPET del sector propósito general (Devolución 26-12-2024 según informe página FONPET); adicionalmente corresponde a los ajuste realizados según reporte General del FONPET por parte del ministerio de Hacienda.



| | | |
|---|--|-----------------------------|
|  ALCALDÍA DE CARTAGO | MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493-2 | PAGINA 78 |
| | | CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18 |
| | NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2024 | VERSIÓN 6 |

NOTA 28. INGRESOS.

Composición

El Municipio de Cartago durante el 2024 presenta los siguientes saldos:

| CÓDIGO | CONCEPTO | 31/12/2024 | 31/12/2023 | VAR % | VAR. ABS |
|--------|-------------------------------|----------------------|----------------------|-------|-------------------|
| 41 | INGRESOS FISCALES | - 101.364.826.973,07 | - 114.464.585.310,83 | -13% | 13.099.758.337,76 |
| 43 | VENTA DE SERVICIOS | 44.249.186,92 | 36.188.700,00 | 18% | 8.060.486,92 |
| 44 | Transferencias y subvenciones | 232.735.011.658,31 | 206.892.927.486,58 | 11% | 25.842.084.171,73 |
| 48 | OTROS INGRESOS | 4.139.181.020,67 | 2.548.309.560,07 | 38% | 1.590.871.460,60 |

28.1 Ingresos de transacciones sin contraprestación

Anexo 28.1

| CÓDIGO | CONCEPTO | 31/12/2024 | 31/12/2023 | VAR % | VAR. ABS |
|--------|---|--------------------|--------------------|-------|-------------------|
| 41 | INGRESOS FISCALES | 101.364.826.973,07 | 114.464.585.310,89 | - 13% | 13.099.758.337,82 |
| 4105 | Impuestos | 82.820.642.925,12 | 87.301.017.726,31 | - 5% | 4.480.374.801,19 |
| 4110 | CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS | 20.326.807.659,35 | 30.706.475.425,63 | - 51% | 10.379.667.766,28 |
| 4195 | DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB) | - | - | - 99% | 1.760.284.229,65 |

| | | |
|---|--|-----------------------------|
|  | MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493-2 | PAGINA 79 |
| | | CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18 |
| | NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2024 | VERSIÓN 6 |

| | | | | | | |
|------|--|--------------------|--------------------|---|------|-------------------|
| 44 | Transferencias y subvenciones | 232.735.011.658,31 | 206.892.927.486,58 | | 11% | 25.842.084.171,73 |
| 4408 | SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES | 135.132.804.170,00 | 115.099.637.660,00 | | 15% | 20.033.166.510,00 |
| 4413 | SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS | 1.470.417.985,81 | 3.327.536.525,44 | - | 126% | 1.857.118.539,63 |
| 4421 | SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD | 63.591.961.999,58 | 60.815.283.671,20 | | 4% | 2.776.678.328,38 |
| 4428 | OTRAS TRANSFERENCIAS | 32.539.827.502,92 | 27.650.469.629,94 | | 15% | 4.889.357.872,98 |

Revelaciones adicionales

Los ingresos por transferencias corresponden a recaudos por transacciones sin contraprestación, recibidos de terceros, por conceptos tales como: activos que recibe la entidad de otras entidades públicas o del gobierno –monetarios o no monetarios. El municipio de Cartago recibe transferencias del SGP (Sistema General de Participaciones), para diferentes sectores de inversión. En el grupo 4408, el incremento más significativo fue en los recursos enviados para el sector educación (Prestación de Servicios), con el fin de pagar nómina y aportes patronales y docentes.

El Sistema General de Regalías –SGR- disminuyo el giro de recursos para Inversión Local, pues fueron recursos transferidos a EMCAD- ejecutor de la obra-, según nombre del concepto de Operación en el reporte detallado para operaciones reciprocas “INVERSIÓN LOCAL NBI Y CUARTA, QUINTA Y SEXTA CAT CARTAGO”.

En cuanto los recursos de SGP salud -4421- hubo un pequeño incremento en la transferencia para Régimen Subsidiado. Con respecto a otras Transferencias -4428- El departamento del Valle del Cauca aumento el giro de recursos, Rentas Cedidas para inversión en Salud Régimen Subsidiado, son recursos SSF- sin situación de fondos-, manejados por ADRES. Y aumento en el giro de recursos para PAE, girados por la Unidad Administrativa Especial de Alimentación Escolar- Alimentos para Aprender, mediante Resolución N° 421 de octubre de 2024.



| | | |
|---|--|-----------------------------|
|  ALCALDÍA DE CARTAGO | MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493-2 | PAGINA 80 |
| | | CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18 |
| | NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2024 | VERSIÓN 6 |

28.1.1. Ingresos Fiscales - Detallado

Anexo 28.1.1

| CÓDIGO | CONCEPTO | 31/12/2024 | 31/12/2023 | VAR % | VAR. ABS |
|--------|--|-------------------|-------------------|-------|-------------------|
| 4105 | Impuestos | 82.820.642.925,12 | 87.301.017.726,31 | -5% | 4.480.374.801,19 |
| 410507 | Impuesto predial unificado | 34.436.648.395,05 | 26.371.901.481,42 | 23% | 8.064.746.913,63 |
| 410508 | Impuesto de industria y comercio | 17.540.436.224,66 | 27.777.501.279,59 | -58% | 10.237.065.054,93 |
| 410515 | Impuesto de espectáculos públicos | - | 300.000,00 | 0% | 300.000,00 |
| 410519 | Impuesto de delimitación urbana, estudios y aprobación de planos | 361.412.807,00 | 211.459.675,35 | 41% | 149.953.131,65 |
| 410521 | Impuesto de avisos, tableros y vallas | 1.326.871.240,00 | 1.853.951.569,00 | -40% | 527.080.329,00 |
| 410528 | Impuestos de rifas, apuestas y juegos permitidos | 135.085.600,00 | 139.300.000,00 | -3% | 4.214.400,00 |
| 410533 | Impuesto sobre vehículos automotores | 2.116.605.370,87 | 1.441.778.502,90 | 32% | 674.826.867,97 |
| 410535 | Sobretasa a la gasolina | 6.956.667.000,00 | 6.946.470.000,00 | 0% | 10.197.000,00 |
| 410545 | Impuesto sobre el servicio de alumbrado público | 12.001.998.264,00 | 12.499.471.238,00 | -4% | 497.472.974,00 |
| 410558 | Impuesto a publicidad exterior visual | 10.809.160,01 | 83.096.180,00 | -669% | 72.287.019,99 |
| 410559 | Impuesto de circulación y tránsito | 133.268.690,00 | 80.122.801,00 | 40% | 53.145.889,00 |
| 410562 | Sobretasa bomberil | 2.199.147.018,00 | 1.914.200.593,48 | 13% | 284.946.424,52 |



| | | |
|---|--|-----------------------------|
|  ALCALDÍA DE CARTAGO | MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493-2 | PAGINA 81 |
| | | CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18 |
| | NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2024 | VERSIÓN 6 |

| | | | | | | |
|--------|---|-------------------|-------------------|-------|-------------------|---|
| 410576 | Estampillas | 5.601.693.155,53 | 7.981.464.405,57 | -42% | 2.379.771.250,04 | - |
| 4110 | CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS | 20.326.807.659,35 | 30.706.475.425,63 | -51% | 10.379.667.766,28 | - |
| 411001 | Tasas | 737.653.472,52 | 1.164.959.549,92 | -58% | 427.306.077,40 | - |
| 411002 | Multas y sanciones | 8.730.475.634,25 | 9.127.369.077,30 | -5% | 396.893.443,05 | - |
| 411003 | Intereses | 1.012.612.960,00 | 9.916.333.885,30 | -879% | 8.903.720.925,30 | - |
| 411017 | Formularios y especies valoradas | 40.698.682,60 | 299.059.197,90 | -635% | 258.360.515,30 | - |
| 411025 | Participación en el transporte por oleoductos | 308.906.286,00 | 261.482.606,00 | 15% | 47.423.680,00 | - |
| 411034 | Derechos de tránsito | 2.525.077.343,00 | 2.564.307.716,00 | -2% | 39.230.373,00 | - |
| 411046 | Licencias | 1.085.033.628,00 | 1.151.657.999,00 | -6% | 66.624.371,00 | - |
| 411048 | Registro y salvoconducto | 25.782.000,00 | 20.258.000,00 | 21% | 5.524.000,00 | - |
| 411054 | Matrículas de vehículos | 527.773.000,00 | 409.097.000,00 | 22% | 118.676.000,00 | - |
| 411061 | Contribuciones | 1.544.690.027,00 | 3.769.342.950,21 | -144% | 2.224.652.923,21 | - |
| 411072 | Renta del monopolio de juegos de suerte y azar | 2.019.911.511,98 | 1.965.366.201,00 | 3% | 54.545.310,98 | - |
| 411076 | Obligaciones urbanísticas | 1.737.563.996,00 | - | 100% | 1.737.563.996,00 | - |
| 411090 | Otras contribuciones, tasas e ingresos no tributarios | 30.629.118,00 | 57.241.243,00 | -87% | 26.612.125,00 | - |

| | | |
|---|--|-----------------------------|
|  | MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493-2 | PAGINA 82 |
| | | CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18 |
| | NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2024 | VERSIÓN 6 |

Revelaciones adicionales

Para la vigencia 2024 el municipio de Cartago cuenta con un nuevo software SISCAR, que tiene como finalidad todo el tema tributario que se encarga de la liquidación y recaudo de las rentas de predial e industria y comercio y rentas menores; es importante señalar que el municipio se encuentra en implementación y adecuación de la operabilidad de los dos sistemas ya que en la actualidad se cuenta con otro software que es encargado de la parte financiera del municipio. En este proceso de migración de la información contable y financiera, nos encontramos en la verificación, validación y mejora continua de los datos suministrados para un saneamiento contable continuo; la variación de los impuestos de predial e industria y comercio y comercio corresponde a las liquidaciones que se realizaron en la vigencia 2024, para el cobro de estos impuestos.

Incremento en la sobretasa bomberil, debido a que es una renta conexas a la liquidación y recaudo de los impuestos, predial e industria y comercio, hubo mayor recaudo de estos impuestos en la actual vigencia, presentando saldo por exceso, por la exención de impuestos otorgada por la administración municipal.

Aumento en la participación en el transporte de Poliductos que pasa por Cartago, mayor giro de recursos por parte de la TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL S.A. E.S.P.

La cuenta 411003 tuvo una disminución ya que, conforme a lo establecido por la administración municipal en el acuerdo 019 del 18 de noviembre del 2024 por medio del cual se establece un beneficio tributario en la reducción de los intereses moratorios y sanciones para el pago de tributos en el municipio de Cartago dictando otras disposiciones, de los años 2020, 2021 y 2022 (vigencias post-COVID).

La cuenta 41106, corresponde al recaudo del 5% del fondo de seguridad que se le aplica a los contrato de obra pública.

28.2 Ingresos De Transacciones Con Contraprestación

Anexo 28.2

| | | |
|---|--|-----------------------------|
|  ALCALDÍA DE CARTAGO | MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493-2 | PAGINA 83 |
| | | CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18 |
| | NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2024 | VERSIÓN 6 |

| CÓDIGO | CONCEPTO | 31/12/2024 | 31/12/2023 | VAR % | VAR. ABS |
|--------|---|------------------|------------------|-------|------------------|
| 4802 | FINANCIEROS | 1.315.360.544,38 | 1.204.207.112,92 | 8% | 111.153.431,46 |
| 480201 | Intereses sobre depósitos en instituciones financieras | 1.311.010.755,38 | 1.199.423.087,92 | 9% | 111.587.667,46 |
| 480240 | Rendimientos de recursos Sistema General de Regalías | 2.923.702,00 | 2.406.286,00 | 18% | 517.416,00 |
| 4808 | Ingresos diversos | 2.570.612.631,29 | 826.295.649,45 | 68% | 1.744.316.981,84 |
| 480803 | Cuotas partes de pensiones | 39.374.722,00 | - | 100% | 39.374.722,00 |
| 480817 | Arrendamiento operativo | 69.433.043,71 | 63.261.485,00 | 9% | 6.171.558,71 |
| 480825 | SOBRANTES | 1.343.236,00 | 58.493,00 | 96% | 1.284.743,00 |
| 480827 | APROVECHAMIENTOS | 4.031.851,00 | 636.360,00 | 84% | 3.395.491,00 |
| 480862 | Costas procesales a favor de la entidad | 7.854.179,00 | 15.672.982,43 | -100% | 7.818.803,43 |
| 480863 | Reintegros | 1.642.135.244,00 | 381.076.071,50 | 77% | 1.261.059.172,50 |
| 480890 | Otros ingresos diversos | 806.440.355,58 | 365.590.257,52 | 55% | 440.850.098,06 |
| 4812 | GANANCIAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN ASOCIADAS | - | - | | |
| | | 253.207.845,00 | 517.806.797,70 | -104% | 264.598.952,70 |
| 481201 | Empresas privadas | - | - | | |
| | | 253.207.845,00 | 517.806.797,70 | -104% | 264.598.952,70 |

| | | |
|---|--|-----------------------------|
|  | MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493-2 | PAGINA 84 |
| | | CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18 |
| | NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2024 | VERSIÓN 6 |

Revelaciones adicionales

El incremento de la cuenta 480863 Reintegros, se presenta por el reconocimiento de recobro de incapacidades de acuerdo con información presentada por la oficina de servicios administrativos, reintegro o devolución de recursos contrato interadministrativo no. 12-415-2022 por valor de \$404.999.667,97, reintegros incapacidades nómina educación reportada por la secretaria de educación según sistema humano, Reintegro CE 15067, Fact. 5 julio 31, Unión Temporal Plaza Mercado CE 15066 CE 4-345 por valor de \$306.123.533 y contrato de interventoría otro si No. 004 contrato no. 001/2015.

28.3 Contratos De Construcción

Anexo 28.3

| CONTRATO | | ENTIDAD | |
|--------------------|----------------|-------------|--|
| No. | VALOR | NIT | RAZÓN SOCIAL |
| Convenio-1394-2023 | \$ 866.089.140 | 900.463.725 | Ministerio de Vivienda Ciudad y Territorio |

Según la resolución 0542 del junio 2023 por la cual la nación otorga un apoyo financiero al municipio de Cartago para la financiación del proyecto CONTRUCCIÓN DEL NUEVO MODULO DE PTABILIZACION DE LA PLANTA DE TRATAMIENTO No. 2, PLANTA DE TRATAMIENTO DE LODOS Y ESTUDIO DE LA NORMA NSER-2010 DEL TANQUE DE ALMACENAMIENTO D EL PLANTA No, 01 del municipio de Cartago con recursos del presupuesto General de la Nación de la vigencia 2023.



| | | |
|---|--|-----------------------------|
|  ALCALDÍA DE CARTAGO | MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493-2 | PAGINA 85 |
| | | CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18 |
| | NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2024 | VERSIÓN 6 |

NOTA 29. GASTOS.

Composición

El Municipio de Cartago durante el 2024 presenta los siguientes saldos:

| CÓDIGO | CONCEPTO | 31/12/2024 | 31/12/2023 | VAR % | VAR. ABS |
|--------|---|--------------------|--------------------|-------|-------------------|
| 5 | GASTOS | 336.764.501.422,97 | 322.681.135.355,54 | 4% | 14.083.366.067,43 |
| 51 | De administración y operación | 43.540.581.065,52 | 33.750.863.770,87 | 22% | 9.789.717.294,65 |
| 53 | Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones | 10.293.602.008,13 | 3.297.622.089,00 | 68% | 6.995.979.919,13 |
| 54 | Transferencias y subvenciones | 8.736.351.915,87 | 7.193.860.202,03 | 18% | 1.542.491.713,84 |
| 55 | GASTO PÚBLICO SOCIAL | 245.894.966.883,68 | 218.950.833.667,22 | 11% | 26.944.133.216,46 |
| 58 | OTROS GASTOS | 4.172.805.644,47 | 7.075.125.897,42 | -70% | 2.902.320.252,95 |

| | | |
|---|--|-----------------------------|
|  ALCALDÍA DE CARTAGO | MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493-2 | PAGINA 86 |
| | | CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18 |
| | NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2024 | VERSIÓN 6 |

29.1. Gastos De Administración, De Operación Y De Ventas

Anexo 29.1.

| CÓDIGO | CONCEPTO | 31/12/2024 | 31/12/2023 | VAR % | VAR. ABS |
|--------|-----------------------------------|-------------------|-------------------|-------|------------------|
| 51 | De administración y operación | 43.540.581.065,52 | 33.750.863.770,87 | 22% | 9.789.717.294,65 |
| 5101 | SUELDOS Y SALARIOS | 16.541.034.969,79 | 14.605.260.295,00 | 12% | 1.935.774.674,79 |
| 5102 | CONTRIBUCIONES IMPUTADAS | - | 4.558.609,00 | 0% | 4.558.609,00 |
| 5103 | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS | 4.668.438.532,00 | 3.441.568.700,00 | 26% | 1.226.869.832,00 |
| 5104 | APORTES SOBRE LA NÓMINA | 3.663.313.600,00 | 3.260.961.000,00 | 11% | 402.352.600,00 |
| 5107 | PRESTACIONES SOCIALES | 8.799.749.087,30 | 5.436.952.660,00 | 38% | 3.362.796.427,30 |
| 5108 | GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS | 152.115.708,07 | - | 100% | 152.115.708,07 |
| 5111 | GENERALES | 9.198.258.659,36 | 6.556.073.930,15 | 29% | 2.642.184.729,21 |
| 5120 | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS | 517.670.509,00 | 445.488.576,72 | 14% | 72.181.932,28 |

Revelaciones adicionales

El Municipio de Cartago Durante el año 2024 aumento sus gastos en la adquisición de la dotación para los funcionarios públicos de la alcaldía del Municipio de Cartago, por la renovación periódica que debe hacerse conforme a lo establecido en el código sustantivo de trabajo.



| | | |
|---|--|-----------------------------|
|  ALCALDÍA DE CARTAGO | MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493-2 | PAGINA 87 |
| | | CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18 |
| | NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2024 | VERSIÓN 6 |

Durante el año 2024 el Municipio de Cartago en su cuenta de mantenimiento 511115 presenta una variación muy disminuida en comparación con el año 2023 debido a que durante el año 2024 se manejaron los contratos realizados del servicio integral de aseo, portería y servicios generales para las dependencias de la alcaldía de Cartago por otra cuenta la 511180 de servicios.

El Municipio de Cartago durante el año 2024 tuvo una reducción es sus gastos legales en la cuenta 511164 comparado con el 2023 debido a que hubo menor cantidad de procesos legales que afectaran dicha cuenta.

La cuenta de servicios 511180 presentó un aumento significativo durante el año 2024 por el incremento en la contratación de servicios externos que tenían como objeto el suministro del servicio integral de portería y servicios generales para las dependencias de la alcaldía de Cartago. el Municipio contrato más servicios de vigilancia y aseo para su funcionamiento.

29.2 Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones

Anexo 29.2

| CÓDIGO | CONCEPTO | 31/12/2024 | 31/12/2023 | VAR % | VAR. ABS |
|--------|---|-------------------|------------------|-------|------------------|
| 53 | Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones | 10.293.602.008,13 | 3.297.622.089,00 | 68% | 6.995.979.919,13 |
| 5347 | DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR | 2.483.575.698,40 | 836.159.582,00 | 66% | 1.647.416.116,40 |
| 5360 | DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 7.810.026.309,73 | 2.461.462.507,00 | 68% | 5.348.563.802,73 |

| | | |
|---|--|-----------------------------|
|  | MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493-2 | PAGINA 88 |
| | | CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18 |
| | NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2024 | VERSIÓN 6 |

29.2.1 Deterioro - Activos Financieros Y No Financieros

Anexo 29.2.1

| CÓDIGO | CONCEPTO | 31/12/2024 | 31/12/2023 | VAR % | VAR. ABS |
|--------|---|------------------|------------------|--------|------------------|
| 5347 | DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR | 2.483.575.698,40 | 836.159.582,00 | 66% | 1.647.416.116,40 |
| 534713 | Impuestos | 2.483.575.698,40 | 836.159.582,00 | 66% | 1.647.416.116,40 |
| 5360 | DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 7.810.026.309,73 | 2.461.462.507,00 | 68% | 5.348.563.802,73 |
| 536001 | Edificaciones | 595.254.877,00 | 375.302.342,00 | 37% | 219.952.535,00 |
| 536003 | Redes, líneas y cables | 341.014.245,00 | 341.014.245,00 | 0% | - |
| 536004 | Maquinaria y equipo | 55.523.984,00 | 94.760.859,00 | -71% | 39.236.875,00 |
| 536006 | Muebles, enseres y equipo de oficina | 60.983.094,75 | 115.667.629,00 | -90% | 54.684.534,25 |
| 536007 | Equipos de comunicación y computación | 323.622.026,00 | 535.706.890,00 | -66% | 212.084.864,00 |
| 536008 | Equipos de transporte, tracción y elevación | 1.468.332,00 | 86.274.446,00 | -5776% | 84.806.114,00 |
| 5364 | Depreciación de bienes de uso público en servicio | 686.491.941,94 | 419.958.642,00 | 39% | 266.533.299,94 |
| 536401 | Red carretera | 377.913.306,70 | 377.913.307,00 | 0% | 0,30 |

| | | |
|---|--|-----------------------------|
|  ALCALDÍA DE CARTAGO | MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493-2 | PAGINA 89 |
| | | CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18 |
| | NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2024 | VERSIÓN 6 |

| | | | | | |
|--------|---|------------------|----------------|------|---------------------|
| 536402 | Plazas públicas | 78.123.329,34 | 74.737.533,00 | 4% | 3.385.796,34 |
| 536490 | Otros bienes de uso público en servicio | 5.289.631.173,00 | 40.126.614,00 | 99% | 5.249.504.559,00 |
| 5368 | PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS | 60.983.094,75 | 115.667.629,00 | -90% | - 54.684.534,25 |
| 536890 | Otros litigios y demandas | 323.622.026,00 | 535.706.890,00 | -66% | - 212.084.864,00 |

Revelaciones adicionales

Se realizó provisión contable de pasivos y contingencias por concepto de litigios, de conformidad con información recibida por parte de la secretaria jurídica del municipio correspondiente para la vigencia 2024.

29.3 Transferencias Y Subvenciones

Anexo 29.3

| CÓDIGO | CONCEPTO | 31/12/2024 | 31/12/2023 | VAR % | VAR. ABS |
|--------|-------------------------------|------------------|------------------|-------|--------------------|
| 54 | Transferencias y subvenciones | 8.736.351.915,87 | 7.193.860.202,03 | 18% | 1.542.491.713,84 |
| 5423 | OTRAS TRANSFERENCIAS | 7.247.754.688,34 | 5.654.001.324,03 | 22% | 1.593.753.364,31 |
| 542302 | Para proyectos de inversión | 5.933.884.064,00 | 3.775.769.023,00 | 36% | 2.158.115.041,00 |
| 542303 | Para gastos de funcionamiento | 1.025.030.624,34 | 1.089.151.011,94 | -6% | - 64.120.387,60 |

| | | |
|---|--|-----------------------------|
|  | MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493-2 | PAGINA 90 |
| | | CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18 |
| | NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2024 | VERSIÓN 6 |

| | | | | | |
|--------|--|------------------|------------------|-----|----------------|
| 542304 | Para programas de salud | - | 709.081.289,09 | 0% | 709.081.289,09 |
| 542305 | Para programas de educación | 288.840.000,00 | 80.000.000,00 | 72% | 208.840.000,00 |
| 5424 | SUBVENCIONES | 1.488.597.227,53 | 1.539.858.878,00 | -3% | 51.261.650,47 |
| 542490 | Otras subvenciones por recursos transferidos a entidades de naturaleza privada | 1.488.597.227,53 | 1.539.858.878,00 | -3% | 51.261.650,47 |

Revelaciones adicionales

El Municipio de Cartago presentó un aumento en la cuenta de Transferencias para proyectos de inversión en la cuenta 542302 debido al incremento en el presupuesto asignado a más proyectos de inversión como lo fue la gerencia de recursos para realizar las obras de mejoramiento de la malla vial mediante la instalación de carpeta asfáltica, bacheo y parcheo en asfalto, municipio de Cartago.

La promoción y acceso efectivo a la cultura y al arte a las diferentes poblaciones, en el marco de la conmemoración de los 484 años de fundación del Municipio, y la realización de talleres de formación artística, cultural y musical en el municipio, apoyo logístico para la realización de la feria del bordado y la celebración de la semana santa el municipio de Cartago valle del cauca, en el cumplimiento del programa de campañas educativas sobre seguridad vial, cultura ciudadana y uso adecuado de la infraestructura vial, proyecto denominado implementación de un sistema de energía solar fotovoltaica en edificios públicos del municipio de Cartago. Entre otros, Todo esto a través de entidades como: EMCADE, FONDO MIXTO DE CULTURA DEPORTE Y TURISMO DEL MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA, FONDO MIXTO DE ETNOCULTURA Y DESARROLLO SOCIAL FONPACIFICO, GESTION ENERGETICA Y SOSTENIBILIDAD SAS ESP.



| | | |
|---|--|-----------------------------|
|  | MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493-2 | PAGINA 91 |
| | | CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18 |
| | NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2024 | VERSIÓN 6 |

29.4 Gasto Público Social

Anexo 29.4

| CÓDIGO | CONCEPTO | 31/12/2024 | 31/12/2023 | VAR % | VAR. ABS |
|--------|--|--------------------|--------------------|-------|-------------------|
| 55 | GASTO PÚBLICO SOCIAL | 245.894.966.883,68 | 218.950.833.667,22 | 11% | 26.944.133.216,46 |
| 5501 | EDUCACIÓN | 85.280.939.741,41 | 70.961.860.151,00 | 17% | 14.319.079.590,41 |
| 550101 | Sueldos y salarios | 65.928.604.253,48 | 54.740.339.106,00 | 17% | 11.188.265.147,48 |
| 550103 | Contribuciones efectivas | 10.582.717.560,79 | 7.654.140.866,00 | 28% | 2.928.576.694,79 |
| 550105 | Generales | 983.316.299,65 | 861.051.609,00 | 12% | 122.264.690,65 |
| 550106 | Asignación de bienes y servicios | 7.786.301.627,49 | 7.706.328.570,00 | 1% | 79.973.057,49 |
| 5502 | SALUD | 129.059.081.457,60 | 111.449.822.447,74 | 14% | 17.609.259.009,86 |
| 550206 | Asignación de bienes y servicios | 1.646.570.295,55 | 734.804.319,54 | 55% | 911.765.976,01 |
| 550210 | Unidad de pago por capitación del régimen subsidiado (upc-s) | 122.188.543.085,24 | 108.753.005.028,66 | 11% | 13.435.538.056,58 |
| 550216 | Acciones de salud pública | 5.223.968.076,81 | 1.962.013.099,54 | 62% | 3.261.954.977,27 |
| 5504 | VIVIENDA | 248.610.840,00 | - | 100% | 248.610.840,00 |
| 550406 | Asignación de bienes y servicios | 248.610.840,00 | - | 100% | 248.610.840,00 |
| 5505 | RECREACIÓN Y DEPORTE | 1.689.531.348,63 | 1.036.439.086,28 | 39% | 653.092.262,35 |
| 550505 | Generales | 410.467.102,00 | 345.046.404,00 | 16% | 65.420.698,00 |



| | | |
|---|--|-----------------------------|
|  | MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493-2 | PAGINA 92 |
| | | CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18 |
| | NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2024 | VERSIÓN 6 |

| | | | | | |
|--------|---|-------------------|-------------------|-------|--------------------|
| 550506 | Asignación de bienes y servicios | 1.279.064.246,63 | 691.392.682,28 | 46% | 587.671.564,35 |
| 5506 | CULTURA | 763.537.113,62 | 2.248.642.189,00 | -195% | - 1.485.105.075,38 |
| 550606 | Asignación de bienes y servicios | 763.537.113,62 | 2.248.642.189,00 | -195% | - 1.485.105.075,38 |
| 5507 | DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL | 27.125.623.451,42 | 31.617.062.407,89 | -17% | - 4.491.438.956,47 |
| 550701 | Sueldos y salarios | 1.308.057.377,69 | 983.006.294,00 | 25% | 325.051.083,69 |
| 550703 | Contribuciones efectivas | 272.513.500,00 | 170.294.900,00 | 38% | 102.218.600,00 |
| 550705 | Generales | 7.552.146.519,49 | 12.463.218.807,38 | -65% | - 4.911.072.287,89 |
| 550706 | Asignación de bienes y servicios | 17.992.906.054,24 | 18.000.542.406,51 | 0% | - 7.636.352,27 |
| 5508 | MEDIO AMBIENTE | 26.066.666,00 | 165.000.000,00 | -533% | - 138.933.334,00 |
| 550807 | Asistencia técnica | 5.000.000,00 | - | 100% | 5.000.000,00 |
| 550810 | Asignación de bienes y servicios | 21.066.666,00 | 165.000.000,00 | -683% | - 143.933.334,00 |
| 5550 | Subsidios asignados | 1.701.576.265,00 | 1.472.007.385,00 | 13% | 229.568.880,00 |
| 555009 | Servicio de acueducto | 720.209.094,00 | 681.877.794,00 | 5% | 38.331.300,00 |
| 555010 | Servicio de alcantarillado | 846.941.708,00 | 790.129.591,00 | 7% | 56.812.117,00 |
| 555011 | Servicio de aseo | 111.112.433,00 | - | 100% | 111.112.433,00 |
| 555090 | Otros subsidios | 23.313.030,00 | - | 100% | 23.313.030,00 |

Revelaciones adicionales

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

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



| | | |
|---|--|-----------------------------|
|  ALCALDÍA DE CARTAGO | MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493-2 | PAGINA 93 |
| | | CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18 |
| | NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2024 | VERSIÓN 6 |

La cuenta 555009 servicio de acueducto su variación corresponde a la transferencia a empresas Municipales de Cartago EMCARTAGO para subsidiar el pago de servicios públicos de acueducto y alcantarillado de los estratos 1.2.3 del Municipio

29.7 Otros Gastos

Anexo 29.7

| CÓDIGO | CONCEPTO | 31/12/2024 | 31/12/2023 | VAR % | VAR. ABS |
|--------|---|------------------|------------------|-------|-----------------------|
| 58 | OTROS GASTOS | 4.172.805.644,47 | 7.075.125.897,42 | -70% | - 2.902.320.252,95 |
| 5802 | COMISIONES | 26.217.862,71 | 39.519.048,81 | -51% | - 13.301.186,10 |
| 580240 | Comisiones servicios financieros | 26.217.862,71 | 39.519.048,81 | -51% | - 13.301.186,10 |
| 5804 | FINANCIEROS | 2.361.348.581,45 | 3.078.910.660,67 | -30% | - 717.562.079,22 |
| 580435 | Costo efectivo de préstamos por pagar - Financiamiento interno de largo plazo | 2.333.663.758,29 | 3.029.197.771,00 | -30% | - 695.534.012,71 |
| 580490 | Otros gastos financieros | 27.684.823,16 | 49.712.889,67 | -80% | - 22.028.066,51 |
| 5890 | GASTOS DIVERSOS | 1.333.534.743,31 | 3.833.150.744,31 | -187% | - 2.499.616.001,00 |
| 589012 | Sentencias | 275.173.222,00 | 128.436.016,40 | 53% | 146.737.205,60 |
| 589013 | Laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales | 9.212.783,00 | - | 100% | 9.212.783,00 |
| 589025 | Multas y sanciones | 6.709.078,84 | 33.777.855,14 | -403% | - 27.068.776,30 |

| | | |
|---|--|-----------------------------|
|  ALCALDÍA DE CARTAGO | MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493-2 | PAGINA 94 |
| | | CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18 |
| | NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2024 | VERSIÓN 6 |

| | | | | | |
|--------|--|------------------|------------------|-------|-----------------------|
| 589090 | Otros gastos diversos | 1.042.439.659,47 | 3.670.936.872,77 | -252% | - 2.628.497.213,30 |
| 5893 | DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES | 451.704.457,00 | 123.545.443,64 | 73% | 328.159.013,36 |
| 589301 | Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios | - | 2.408.856,00 | 0% | - 2.408.856,00 |
| 589308 | Impuesto predial unificado | 322.412.457,00 | 13.522.684,60 | 96% | 308.889.772,40 |
| 589309 | Impuesto de industria y comercio | 129.292.000,00 | 106.759.966,02 | 17% | 22.532.033,98 |
| 589315 | Impuesto de delimitación urbana, estudios y aprobación de planos | - | 674.590,00 | 0% | - 674.590,00 |
| 589343 | Impuesto de circulación y tránsito | - | 98.220,00 | 0% | - 98.220,00 |
| 589346 | Sobretasa bomberil | - | 81.127,02 | 0% | - 81.127,02 |

Revelaciones adicionales

La cuenta 589012 sentencias presento un aumento durante el año 2024 relacionado con el reconocimiento de la sentencia Judicial No 186 a nombre del señor Cesar Augusto Henao Gallego por valor de 200.000.000 que tenía por objeto precaver el litigio judicial celebrado entre el Municipio y el apoderado Judicial del demandante. y de más procesos relacionados con los pagos de resoluciones por medio del cual se reconoce el pago de aportes a Colpensiones por el municipio de Cartago.

Se registraron los gastos financieros conforme está establecido, en cuanto a devoluciones y descuentos se realizan conforme lo establecido por la administración municipal en el acuerdo 019 del 18 de noviembre del 2024 por medio del cual se establece un beneficio tributario en la reducción de los intereses moratorios y sanciones para el pago de tributos en el municipio de Cartago dictando otras disposiciones, de los años 2020, 2021 y 2022 (vigencias post-COVID).

| | | |
|---|--|-----------------------------|
|  | MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493-2 | PAGINA 95 |
| | NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2024 | CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18 |
| | | VERSIÓN 6 |

En la cuenta 589308 reflejo un incremento debido a beneficio tributario para intereses del impuesto predial de vigencias anteriores. La variación de la cuenta 589309 es por la solicitud de devolución de saldo a favor generado en el formulario único de declaración de industria y comercio y complementarios de avisos y tableros por los contribuyentes que quedaron con saldos disponibles.



| | | |
|---|--|-----------------------------|
|  | MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493-2 | PAGINA 96 |
| | | CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18 |
| | NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2024 | VERSIÓN 6 |

NOTA 30. COSTOS.

Composición

| CÓDIGO | CONCEPTO | 31/12/2024 | 31/12/2023 | VAR % | VAR. ABS |
|--------|------------------------------|------------------|------------------|-------|----------------|
| 6 | COSTOS DE VENTAS | 1.558.591.616,00 | 1.271.295.698,00 | 18% | 287.295.918,00 |
| 63 | COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS | 1.558.591.616,00 | 1.271.295.698,00 | 18% | 287.295.918,00 |
| 6305 | SERVICIOS EDUCATIVOS | 1.558.591.616,00 | 1.271.295.698,00 | 18% | 287.295.918,00 |

30.1 Costo De Ventas De Bienes

Anexo 30.1

| CÓDIGO | CONCEPTO | 31/12/2024 | 31/12/2023 | VAR % | VAR. ABS |
|-------------|--------------------------------------|------------------|------------------|-------|----------------|
| 6305 | SERVICIOS EDUCATIVOS | 1.558.591.616,00 | 1.271.295.698,00 | 18% | 287.295.918,00 |
| 630501 | EDUCACIÓN FORMAL - PREESCOLAR | 134.138.877,00 | 92.730.541,00 | 31% | 41.408.336,00 |
| 630502 | EDUCACIÓN FORMAL - BÁSICA PRIMARIA | 615.801.711,00 | 538.216.707,00 | 13% | 77.585.004,00 |
| 630503 | EDUCACIÓN FORMAL - BÁSICA SECUNDARIA | 573.159.315,00 | 481.933.323,00 | 16% | 91.225.992,00 |
| 630504 | EDUCACIÓN FORMAL - MEDIA ACADÉMICA | 174.042.096,00 | 148.937.077,00 | 14% | 25.105.019,00 |

| | | | |
|---|--|--|-----------------------------|
|  | MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493-2 | | PAGINA 97 |
| | | | CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18 |
| | NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2024 | | VERSIÓN 6 |

| | | | | | |
|--------|----------------------------------|---------------|--------------|-----|---------------|
| 630505 | EDUCACIÓN FORMAL - MEDIA TÉCNICA | 61.449.617,00 | 9.478.050,00 | 85% | 51.971.567,00 |
|--------|----------------------------------|---------------|--------------|-----|---------------|

Revelaciones Adicionales

Los costos educativos registrados como servicios educativos reflejan los gastos asociados a: remuneración de servicios técnicos, mantenimiento y reparaciones, materiales y suministros, impresos y publicaciones, primas y seguros, dotación pedagógica, dotación de aula, adquisición de equipos y servicios públicos, todos ellos necesarios para garantizar la prestación del servicio educativo



| | | |
|---|--|-----------------------------|
|  ALCALDÍA DE CARTAGO | MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493-2 | PAGINA 98 |
| | | CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18 |
| | NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2024 | VERSIÓN 6 |

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

Composición

| CÓDIGO | CONCEPTO | 31/12/2024 | 31/12/2023 | VAR % | VAR. ABS |
|--------|--------------------------|------------------|------------------|-------|----------------|
| 7 | COSTOS DE TRANSFORMACIÓN | 1.558.591.616,00 | 1.271.295.698,00 | 18% | 287.295.918,00 |
| 72 | SERVICIOS EDUCATIVOS | 1.558.591.616,00 | 1.271.295.698,00 | 18% | 287.295.918,00 |

31.1 Costos De Transformación - Detalle

Anexo 31.1

| CÓDIGO | CONCEPTO | 31/12/2024 | 31/12/2023 | VAR % | VAR. ABS |
|--------|-------------------------------|------------------|------------------|-------|----------------|
| 72 | SERVICIOS EDUCATIVOS | 1.558.591.616,00 | 1.271.295.698,00 | 18% | 287.295.918,00 |
| 7201 | EDUCACION FORMAL - PREESCOLAR | 132.744.377,00 | 92.730.541,00 | 30% | 40.013.836,00 |
| 720101 | MATERIALES | 46.772.413,00 | 19.753.470,00 | 58% | 27.018.943,00 |
| 720102 | GENERALES | 85.971.964,00 | 72.977.071,00 | 15% | 12.994.893,00 |
| 720195 | TRASLADO DE COSTOS (CR) | - | - | - | - |
| | | 132.744.377,00 | 92.730.541,00 | 30% | 40.013.836,00 |

| | | |
|---|--|-----------------------------|
|  | MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493-2 | PAGINA 99 |
| | | CÓDIGO: MAHP.106.18.F.18 |
| | NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2024 | VERSIÓN 6 |

Revelaciones Adicionales

Los costos educativos registrados como servicios educativos reflejan los gastos asociados a: remuneración de servicios técnicos, mantenimiento y reparaciones, materiales y suministros, impresos y publicaciones, primas y seguros, dotación pedagógica, dotación de aula, adquisición de equipos y servicios públicos, todos ellos necesarios para garantizar la prestación del servicio educativo



JUAN DAVID PIEDRAHITA LOPEZ
Alcalde Municipal

Diana Milena Ocampo
DIANA MILENA OCAMPO ESCOBAR
 Contadora Publica TP 184943-T

