

ALCALDÍA DE SANTA MARTA D.T.C.H.

ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE MARZO DEL 2024

SANTA MARTA DISTRITO CULTURAL E HISTORICO
NIT 981780009
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
CORTE A:
A 31 DE MARZO DE 2024
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS (COP)

Hoja 1 de 2

	31 DE MARZO 2024	31 DE DICIEMBRE DE 2023
Codigo ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE	\$ 1.528.688.389.394	\$ 678.771.501.390
11 EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	\$ 243.587.076.401	\$ 107.165.529.741
1105 caja	\$ 16.594.753.896	\$ 16.235.448.496
1110 Depositos en instituciones financieras	\$ 226.992.322.504	\$ 90.930.081.245
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	\$ -	\$ 32.627.693.631
1211 inversiones de administracion de liquidez	\$ -	\$ 2.662.639.258
1224 inversiones sde administracion de liquidez al costo	\$ -	\$ 4.149.517.220
1227 Inversiones en controladas contabilizadas por metodo de participacion	\$ -	\$ 15.415.186.992
1230 Inversiones en asociadas contabilizadas por le metodo de participacion	\$ -	\$ 10.400.350.161
13 CUENTAS POR COBRAR	\$ 1.037.077.834.607	\$ 479.420.832.355
1305 Impuestos retencion en la fuente y anticipos de impuestos	\$ 430.915.099.380	\$ 377.984.824.096
1311 Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	\$ 562.774.873.028	\$ 4.828.600.637
1314 Regalias	\$ 530.725.587	\$ -
1317 Prestacion de servicios	\$ 240.000	\$ -
1336 Saldos disponibles en patrimonios autonomos	\$ 438.325	\$ -
1337 Transferencias por cobrar	\$ 88.112.775.251	\$ 95.264.600.610
1384 Otras cuentas por cobrar	\$ 7.522.402.191	\$ 1.342.807.012
1386 Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	\$ 52.778.719.154	\$ -
15 INVENTARIOS	\$ 2.253.191.964	\$ 2.253.191.964
1525 En transito	\$ 2.253.191.964	\$ 2.253.191.964
19 OTROS ACTIVOS	\$ 245.770.286.421	\$ 57.304.253.698
1905 Bienes y servicios pagados por anticipado	\$ -	\$ 500.000.000
1908 Recursos entregados en administracion	\$ 245.770.286.421	\$ -
1909 Depositos entegados en garantia	\$ -	\$ 56.304.253.698
1986 Activos diferidos	\$ -	\$ 500.000.000
ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 1.410.845.962.687	\$ 2.019.619.433.436
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	\$ 32.627.693.631	\$ -
1211 Inversiones de administracion de liquidez en titulos de deuda	\$ 2.662.639.258	\$ -
1224 Inversiones de administracion de liquidez al costo	\$ 4.149.517.220	\$ -
1227 Inversiones en controladas contabilizadas por el metodo de participacion	\$ 15.415.186.992	\$ -
1230 Inversiones en asociadas contabilizadas por el metodo de participacion	\$ 10.400.350.161	\$ -
13 CUENTAS POR COBRAR	\$ -	\$ 609.762.669.567
1305 Impuestoz retencion en la fuente y anticipos de impuestos	\$ -	\$ 95.373.875.702
1311 Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	\$ -	\$ 560.456.513.928
1314 Regalias	\$ -	\$ 530.725.587
1317 Prestacion de servicios	\$ -	\$ 240.000
1336 Saldos disponibles en patrimonios autonomos y otros recursos	\$ -	\$ 438.325
1384 Otras cuentas por cobrar	\$ -	\$ 6.179.595.179
1386 Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	\$ -	\$ 52.778.719.154
16 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	\$ 735.217.014.042	\$ 736.164.211.782
1605 Terrenos	\$ 133.412.246.546	\$ 133.412.246.546
1610 Semovientes y plantas	\$ 90.361.000	\$ 90.361.000
1615 Construcciones en curso	\$ 143.014.346.525	\$ 143.014.346.525
1620 Maquinaria, planta y equipo en montaje	\$ 4.357.577.038	\$ 4.357.577.038
1625 Propiedades planta y equipo en transito	\$ 4.674.273.787	\$ 4.674.273.787
1635 Bienes muebles en bodega	\$ 5.687.904.385	\$ 5.687.904.385
1640 Edificaciones	\$ 210.601.531.714	\$ 210.601.531.714
1642 Repuestos	\$ 9.274.035	\$ 9.274.035
1645 Plantas ductos y tuneles	\$ 300.970.586.746	\$ 300.970.586.746
1650 Redes lineas y cables	\$ 66.209.326.855	\$ 66.209.326.855
1655 Maquinaria y equipo	\$ 264.485.981	\$ 264.485.981
1660 Equipo medico y cientifico	\$ 6.189.986.163	\$ 6.189.986.163
1665 Muebles enseres y equipo de oficina	\$ 3.301.700.281	\$ 3.301.700.281
1670 Equipos de comunicacion y computacion	\$ 5.158.156.571	\$ 5.158.156.571
1675 Equipos de transporte traccion y elevacion	\$ 4.052.848.331	\$ 4.052.848.331
1680 Equipos de comedor, cocina, dispensa, y hoteleria	\$ 247.718.113	\$ 247.718.113
1681 Bienes de arte y cultura	\$ 152.766.000	\$ 152.766.000
1685 Depreciacion acumulada de propiedades planta y equipo	\$ 152.924.725.031	\$ 151.977.527.291
1695 Deterioro acumulado de propiedades planta y equipo	\$ 253.351.000	\$ 253.351.000
17 BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES	\$ 148.731.374.702	\$ 148.731.662.201
1705 Bienes de uso publico en construccion	\$ 73.697.267.676	\$ 73.697.267.676
1706 Bienes de uso publico en construccion - concesiones	\$ 15.697.542.176	\$ 15.697.542.176
1710 Bienes de uso publico en servicio	\$ 69.906.325.652	\$ 69.906.325.652
1785 Depreciacion acumulada de bienes de uso publico en servicio	\$ 10.569.760.803	\$ 10.569.473.304
19 OTROS ACTIVOS	\$ 494.269.880.312	\$ 524.960.889.887
1904 Plan de activos para beneficios posempleos	\$ 181.650.276.810	\$ 181.650.276.810
1906 Avances y anticipos entregados	\$ 48.283.516.022	\$ 45.516.341.621
1908 Recursos entregados en administracion	\$ 195.315.084.169	\$ 285.577.521.843
1909 Depositos entregados en garantia	\$ 56.304.253.698	\$ -
1926 Derechos en fideicomiso	\$ 12.206.643.614	\$ 12.206.643.614
1970 Activos intangibles	\$ 10.106.000	\$ 10.106.000
1986 Activos diferidos	\$ 500.000.000	\$ 0
TOTAL ACTIVO	\$ 2.939.534.352.081	\$ 2.698.390.934.826

CONTINUACIÓN ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Hoja 2 de 2

PASIVO			
PASIVO CORRIENTE		\$ 624.385.960.328	\$ 230.496.283.314
23	PRESTAMOS POR PAGAR	\$ 12.000.000.000	\$ 212.683.955
2313	Financiamiento interno de corto plazo	\$ 12.000.000.000	\$ -
2314	financiamiento interno de largo plazo	\$ -	\$ 212.683.955
24	CUENTAS POR PAGAR	\$ 313.011.015.709	\$ 98.266.494.417
2401	Adquisicion de bienes y servicios nacionales	\$ 36.955.272.469	\$ 25.443.008.941
2402	Subvenciones por pagar	\$ -	\$ 800.000.000
2403	Transferencia por pagar	\$ 10.230.600.096	\$ -
2407	Recursos a favor de terceros	\$ 77.778.420.650	\$ 447.391.299
2424	Descuentos de nomina	\$ 41.915.084.029	\$ 36.655.907.934
2430	Subsidios asignados	\$ 1.227.784.973	\$ 2.708.916.248
2436	Retencion en la fuente e impuesto de timbre	\$ 384.717.664	\$ 2.916.930.804
2440	Impuestos contribuciones y tasas	\$ 496.943.305	\$ 496.943.305
2445	impuesto al valor agregado Iva	-\$ 41.373.000	-\$ 41.373.000
2460	Creditos judiciales	\$ 56.210.541.801	\$ -
2480	Administracion y prestacion de servicios en salud	\$ 38.681.328.149	\$ 6.143.834.516
2490	Otras cuentas por pagar	\$ 49.171.695.571	\$ 22.694.935.090
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 299.374.944.619	\$ 123.775.771.037
2511	Beneficios a los empleados a corto plazo	\$ 127.748.743.565	\$ 112.328.943.785
2512	Beneficios a los empleados a largo plazo	\$ 315.074.666	\$ 315.074.666
2514	Beneficios posempleo - pensiones	\$ 171.190.456.110	\$ 11.131.752.586
2515	Otros beneficios posempleo	\$ 120.670.278	\$ -
27	PROVISIONES	\$ -	\$ 6.707.752.540
2707	Garantias	\$ -	\$ 6.707.752.540
29	OTROS PASIVOS	\$ -	\$ 1.533.581.364
2903	Depositos recibidos en garantia	\$ -	\$ 20.000.012
2990	Otros pasivos diferidos	\$ -	\$ 1.513.581.352
PASIVO NO CORRIENTE		\$ 212.402.804.873	\$ 572.382.505.326
23	PRESTAMOS POR PAGAR	\$ 95.195.799.283	\$ 98.829.605.114
2314	Financiamiento interno de largo plazo	\$ 95.195.799.283	\$ 98.829.605.114
24	CUENTAS POR PAGAR	\$ 2.524.532.048	\$ 206.557.172.073
2401	Adquisicion de bienes y servicios nacionales	\$ -	\$ 10.806.972.785
2403	Transferencias por pagar	\$ -	\$ 10.052.653.999
2407	Recursos a favor de terceros	\$ -	\$ 64.634.888.593
2460	Creditos judiciales	\$ -	\$ 56.210.541.801
2480	Administracion y prestacion de servicios en salud	\$ -	\$ 32.802.516.909
2490	Otras cuentas por pagar	\$ 2.524.532.048	\$ 32.049.597.986
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ -	\$ 159.809.758.342
2514	Beneficios posempleo- pensiones	\$ -	\$ 159.689.088.064
2515	Otros beneficios posempleo	\$ -	\$ 120.670.278
27	PROVISIONES	\$ 98.444.244.690	\$ 91.736.492.150
2701	Litigios y demandas	\$ 91.089.388.766	\$ 91.089.388.766
2707	Garantias	\$ 7.219.472.030	\$ 511.719.490
2790	Provisiones diversas	\$ 135.383.895	\$ 135.383.895
29	OTROS PASIVOS	\$ 16.238.228.851	\$ 15.449.477.647
2901	Avances y anticipos recibidos	\$ 9.958.196.951	\$ 9.958.196.951
2902	Recursos recibidos en administracion	\$ 3.589.690.724	\$ 4.334.520.884
2903	Depositos recibidos en garantia	\$ 1.176.759.824	\$ 1.156.759.812
2990	Otros pasivos diferidos	\$ 1.513.581.352	\$ -
TOTAL PASIVO		\$ 836.788.765.200	\$ 802.878.788.640
PATRIMONIO		\$ 2.102.745.586.880	\$ 1.895.512.146.186
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DEL GOBIERNO	\$ 2.102.745.586.880	\$ 1.895.512.146.186
3105	Capital fiscal	\$ 1.236.178.134.669	\$ 1.236.178.134.669
3109	Resultado de ejercicios anteriores	\$ 652.690.408.551	\$ 574.097.683.297
3110	Resultado del ejercicio	\$ 207.233.440.695	\$ 78.592.725.253
3146	Ganancias o perdidas en inversiones de administracion de liquidez	\$ 438.259.414	\$ 438.259.414
3148	Ganancias o perdidas por la aplicacion del metodo de participacion patrimonial	\$ 7.063.204.712	\$ 7.063.204.712
3151	Ganancias o perdidas por beneficios posempleo	-\$ 857.861.160	-\$ 857.861.160
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 2.939.534.352.081	\$ 2.698.390.934.826
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	\$ -	\$ -
83	DEUDORAS DE CONTROL	\$ 46.528.576.853	\$ 46.528.576.853
8312	Documentos entregados para su cobro	\$ 20.223.660.592	\$ 20.223.660.592
8347	Bienes entregados a terceros	\$ 10.532.593.456	\$ 10.532.593.456
8355	Ejecucion de proyectos de inversion	\$ 13.427.572.100	\$ 13.427.572.100
8390	Otras cuentas deudoras de control	\$ 2.344.750.705	\$ 2.344.750.705
89	DEUDORAS POR EL CONTRARIO	-\$ 46.528.576.853	-\$ 46.528.576.853
8915	Deudoras de control por el contrario	-\$ 46.528.576.853	-\$ 46.528.576.853
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	\$ -	\$ -
91	PASIVOS CONTINGENTES	\$ 1.589.895.829	\$ 1.589.895.829
9120	Litigios y mecanismos alternativos de solucion de conflictos	\$ 1.589.895.829	\$ 1.589.895.829
93	ACREEDORAS DE CONTROL	\$ 4.214.513.289	\$ 4.214.513.289
9301	Bienes y derechos recibidos en garantia	\$ 726.061.043	\$ 726.061.043
9390	Otras cuentas acreedoras de control	\$ 3.488.452.246	\$ 3.488.452.246
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-\$ 5.804.409.118	-\$ 5.804.409.118
9905	Pasivos contingentes por contra (db)	-\$ 1.589.895.829	-\$ 1.589.895.829
9915	Acreedoras de control por contra (db)	-\$ 4.214.513.289	-\$ 4.214.513.289



CARLOS ALBERTO PINEDO CUELLO
CC 85467609
ALCALDE DE SANTA MARTA



JAIDER JAVIER YEPES SARMIENTO
CC 8505896
TP 202529-T
LIDER DE PROGRAMA GESTION CONTABLE

SANTA MARTA DISTRITO TURISTICO CULTURAL E HISTORICO
NIT 891780009

Hoja 1 de 1

ESTADO DE RESULTADO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS (COP)

	MARZO 2024	MARZO 2023
INGRESOS OPERACIONALES	\$ 310.342.916.887	\$ 287.026.016.675
41 INGRESOS FISCALES	\$ 57.816.650.593	\$ 83.258.803.232
4105 IMPUESTOS	\$ 56.871.256.979	\$ 80.997.974.892
4110 CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	\$ 4.710.706.164	\$ 2.261.675.652
4195 DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS	-\$ 3.765.312.550	-\$ 847.313
43 VENTAS DE SERVICIOS	\$ -	\$ 139.317.150
4390 OTROS SERVICIOS	\$ -	\$ 139.317.150
44 TRANSFERENCIA Y SUBVENCIONES	\$ 252.526.266.294	\$ 203.627.896.293
4408 SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	\$ 165.797.919.916	\$ 131.138.140.541
4413 SISTEMA GENERAL DE REGALIAS	\$ 4.656.986.680	\$ 1.000
4421 SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	\$ 74.330.070.830	\$ 72.430.520.749
4428 OTRAS TRANSFERENCIAS	\$ 7.741.288.868	\$ 59.234.003
5 GASTOS OPERACIONALES	\$ 102.164.620.599	\$ 117.867.932.910
51 DE ADMINISTRACION	\$ 22.546.895.396	\$ 35.047.002.413
5101 SUELDOS Y SALARIOS	\$ 6.194.767.817	\$ 4.585.605.966
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	\$ -	\$ 49.177.091
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$ 1.470.387.400	\$ 1.241.188.670
5104 APORTES SOBRE LA NOMINA	\$ 342.617.600	\$ 257.959.700
5107 PRESTACIONES SOCIALES	\$ 1.334.018.522	\$ 1.114.106.421
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	\$ 1.487.319.026	\$ 1.377.539.909
5111 GENERALES	\$ 11.370.785.031	\$ 24.401.323.254
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$ 347.000.000	\$ 2.020.101.402
53 PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMOR	\$ 947.485.239	\$ 592.423.563
5347 DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	\$ -	\$ -
5360 DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 947.197.740	\$ 592.423.563
5364 DEPRECIACION DE BIENES DE USO PUBLICO	\$ 287.499	\$ -
5368 PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS	\$ -	\$ -
54 TRANSFERENCIAS	\$ 8.300.519.418	\$ 6.788.609.422
5423 OTRAS TRANSFERENCIAS	\$ 6.752.519.418	\$ 5.281.028.520
5424 SUBVENCIONES	\$ 1.548.000.000	\$ 1.507.580.902
55 GASTO PUBLICO SOCIAL	\$ 70.369.720.546	\$ 75.439.897.513
5501 EDUCACION	\$ 68.649.361.884	\$ 68.462.153.781
5502 SALUD	\$ 34.551.086	\$ 404.337.268
5505 RECREACION Y DEPORTE	\$ -	\$ -
5506 CULTURA	\$ 139.500.000	\$ -
5507 DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	\$ -	\$ 2.740.147.061
5550 SUBSIDIOS ASIGNADOS	\$ 1.546.307.576	\$ 3.833.259.403
57 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	\$ -	\$ -
5720 OPERACIONES DE ENLACE	\$ -	\$ -
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	\$ 208.178.296.288	\$ 169.158.083.765
48 OTROS INGRESOS	\$ 3.320.045.006	\$ 1.914.553.639
4802 FINANCIEROS	\$ 2.196.740.301	\$ 1.171.111.259
4808 INGRESOS DIVERSOS	\$ 1.123.304.706	\$ 743.442.380
4830 REVERSION DEL DETERIORO DEL VALOR	\$ -	\$ -
58 OTROS GASTOS	\$ 4.264.900.599	\$ 5.849.420.795
5802 COMISIONES	\$ -	\$ -
5804 FINANCIEROS	\$ 3.956.526.799	\$ 2.663.892.883
5890 GASTOS DIVERSOS	\$ -	\$ -
5893 DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	\$ 308.373.800	\$ 3.185.527.912
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	\$ 207.233.440.695	\$ 165.223.216.608

CARLOS ALBERTO PINEDO-GUELLO
CC 85467609
ALCALDE DE SANTA MARTA

JAIDER JAVIER YEPES SARMIENTO
CC 8505896
TP 202529-T
LIDER DE PROGRAMA GESTION CONTABLE



Certificación de Estados Financieros

Los suscritos **CARLOS ALBERTO PINEDO CUELLO**, alcalde del Distrito de Santa Marta, y **JAIDER JAVIER YEPES SARMIENTO**, Líder de Programa del Grupo de Gestión Contable, en ejercicio de las facultades legales y en cumplimiento de lo estipulado en las Leyes 298 de 1996, 43 de 1990 y la Resolución No 706 de 2016 y sus modificaciones, expedida por la Contaduría General de la Nación.

CERTIFICAN

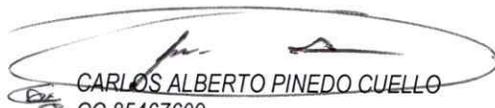
Que los saldos de la información Financiera, Económica, social y Ambiental del Distrito de Santa Marta, con corte del 31 de marzo de 2024, fueron tomadas de los movimientos débitos y créditos de los libros de contabilidad generados por el Sistema Integral de Información Administrativa Financiera "NEPTUNO" y esta se elaboró conforme al Marco Normativo para Entidades de Gobierno de la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, expedido por la Contaduría General de la Nación.

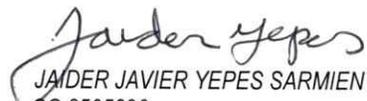
Que los Estados Contables Financieros del Distrito de Santa Marta, con corte a 31 de marzo de 2024, revelan el valor total de activos, pasivos, patrimonios, ingresos, gastos, costos y cuentas de orden, reconocidos en el libro mayor a 31 de marzo de 2024.

Que los activos representan un potencial de beneficios económicos futuros y a la vez que los pasivos representan hechos pasados que implican salida de recursos en desarrollo de las funciones de cometido estatal del Distrito de Santa Marta.

Que la información Financiera del Distrito de Santa Marta, se validó y se transmitió por el Consolidado de Hacienda e Información Pública – CHIP.

Se expide en la ciudad de Santa Marta, a los cinco (05) días del mes de junio de 2024.


CARLOS ALBERTO PINEDO CUELLO
CC 85467609
ALCALDE DE SANTA MARTA


JAIDER JAVIER YEPES SARMIENTO
CC 8505896
TP 202529-T
LIDER DE PROGRAMA DE GESTION CONTABLE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Contenido

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

ENTIDAD REPORTANTE SANTA MARTA DTCH

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE SANTA MARTA DTCH

Esta nota tiene cuatro componentes a saber:

1.1. Identificación y funciones

La Alcaldía de Santa Marta Distrito Turístico Cultural e Histórico es una unidad administrativa centralizada del orden territorial; mediante Decreto 323 de 30 octubre de 2023 de la Alcaldía de Santa Marta se declaró su clasificación en la categoría 1 para la vigencia fiscal del 2021, según el ordenamiento de la ley 617 de 2000.

Se convirtió en Distrito Turístico, Cultural e Histórico de Santa Marta desde la vigencia del Acto Legislativo No. 03 de 1989 y fue ratificado en el artículo 328 de la Constitución Política de Colombia por el cual el Distrito se le confiere a poseer un régimen Especial en materia administrativa, fiscal y tributaria, como también de funcionamiento económico, dictado por el Congreso de la República, de estas normas se le aplicaría el régimen municipal ordinario.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

En lo relacionado con el manejo y consolidación de la información contable del Distrito Turístico Cultural e Histórico de Santa Marta, se aplican los procesos de identificación, recopilación, clasificación, registro, preparación y revelaciones de los estados contables dentro del marco conceptual de la contabilidad pública y Régimen de Contabilidad Pública de la Contaduría General de la Nación y demás normas análogas, al nivel de los documentos fuente.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

Los libros de contabilidad se llevan en forma sistematizada, en el programa Sistema NEPTUNO, mediante red integrada se reportan Contabilidad, Proveedores, Egresos, Ingresos, Presupuesto de Gastos y Presupuestos de Ingresos, los documentos soportes de los organismos de control municipal se encuentran archivados en cada una de sus dependencias.

Los estados contables se soportan de los libros de mayor y balance y diarios, los cuales se llevan a través del Sistema NEPTUNO, el cual permite que estos sean impresos en el momento que sean requeridos. A estos se le realizan revisiones periódicas que permitan garantizar su confiabilidad.

Las actividades contables se soportan en manuales de políticas contables, de procedimientos, plan general de contabilidad pública, y todas las instrucciones que emite la Contaduría General de la Nación.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

El Distrito Turístico Cultural e Histórico de Santa Marta para efectos de presentación a la Contaduría General de la Nación consolida la Información Financiera Económica y Social con la Personería Municipal, el Concejo Municipal. Se continúa en la búsqueda de mecanismo que permita consistencia en la información con la que reportan los entes públicos para agregación, que coadyuve al mejoramiento de la información.

El aplicativo NEPTUNO, no genera los archivos en el formato actual del CHIP, por lo cual este proceso se realiza en forma manual.

El proceso de Agregación es dispendioso, presentándose inconvenientes, la eliminación se realiza en forma manual, no existiendo soporte automatizado para dicho proceso.

ENTIDADES		
AGREGADAS	NO AGREGADAS	TOTAL
2	1	3

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

Las bases de medición utilizadas en la elaboración de los Estados Financieros y aspectos relacionados con la presentación:

2.1. Bases de medición

Los Estados Financieros fueron presentados según el marco normativo aplicable a las entidades del gobierno sobre la base del devengo.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Moneda funcional: Pesos colombianos
Moneda de presentación: Pesos colombianos (COP)

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

No se presentan transacciones en moneda extranjera en los Estados Financieros.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

No se observaron hechos posteriores al cierre objeto de ajuste.

2.5. Otros aspectos

No se observaron otros aspectos relevantes.

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

3.1. Juicios

En la interpretación de los estados financieros se debe considerar que a partir de enero del año 2018 se dio aplicación al Régimen de Contabilidad Pública, adaptado a las normas internacionales de contabilidad para el sector público, adoptado mediante resolución 533 de 2015, modificada por la resolución 484 del 2017 de la Contaduría General de la Nación.

Sostenibilidad de los sistemas contables:

En cumplimiento de la resolución 357 de 2008 proferida por la Contaduría General de la Nación, se hace necesario incluir dentro del proyecto de implementación del MECI institucional la evaluación, la revisión y análisis de los riesgos, con el fin de fijar de controles y documentación de acuerdo a la metodología MECI del proceso financiero de la entidad y los tres subsistemas así:

3.2. Estimaciones y supuestos

Efectuar evaluaciones periódicas sobre la implementación del control interno contable y funcionamiento del sistema contable adoptando controles y mejorando las deficiencias que se detecten.

Actualización del valor de los bienes del Distrito, de las inversiones y de los pasivos pensionales acorde a las normas al respecto.

Impresión de libros oficiales y presentación de estados financieros.

Toma de inventarios físicos y confrontación con los valores registrados.

3.3. Correcciones contables

Después de la fecha de presentación de los estados financieros y antes de la fecha de autorización de su publicación no se presentaron hechos relevantes que impliquen o no ajustes a las cifras.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

No se observan riesgos relevantes.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

La Administración Municipal para la medición de saldos iniciales, se basa en el instructivo 002, y el anexo técnico de la resolución 484 de 2017, que modifica la resolución 533, para efectos de dar cumplimiento y aplicabilidad al reconocimiento y medición de los hechos económicos, orientado a dar una mayor fiabilidad que esta información sea relevante para las necesidades de los entes de control y vigilancia y los demás usuarios, con las siguientes características específicas:

- a) Representen fielmente la situación financiera, el cumplimiento de su cometido social y los flujos de efectivo de todos los proyectos financieros de la administración municipal.;
- b) Reflejen la esencia económica de las transacciones, condiciones, y no simplemente su forma legal;
- c) Muestren neutralidad, es decir, libres de sesgos, o desviaciones legales.
- d) Manifiesten prudencia; y
- e) Estén completos en todos sus aspectos significativos y de importancia relativa.

La ALCALDIA DE SANTA MARTA. ha seleccionado las siguientes políticas contables y tendrá que aplicarlas de manera uniforme para transacciones, sucesos y condiciones que sean similares, según lo requiera, de manera que permita específicamente establecer categorías de partidas para las cuales podría ser apropiado aplicarlas en diferentes políticas.

Por consiguiente, la entidad seleccionará una política contable adecuada, y se aplicará de manera uniforme a cada categoría.

Hacer del Manual de Políticas Contables bajo NICSP de la Alcaldía de Santa Marta una guía de obligatoria y fácil consulta, para todo el personal de la Institución que participa en el registro, ajuste, elaboración y presentación de los Estados Financieros.

NOTAS ESPECIFICAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES

Según la resolución 356 del 30 de diciembre de 2022 teniendo en cuenta que, durante el trimestre de enero a marzo del 2024, no surgieron hechos económicos que tuvieron un efecto material en la estructura financiera de la entidad, no fue necesario revelar las notas en forma detallada.