

**ALCALDÍA DE SANTA MARTA
D.T.C.H.**

**ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

Distrito turístico, cultural e Histórico de Santa Marta

ESTADO DE RESULTADOS

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021

(Cifras en Pesos Colombianos)

	2021	2020
INGRESOS OPERACIONALES	1,089,294,997,140	986,480,878,290
41 INGRESOS FISCALES	260,186,658,971	333,623,222,356
43 VENTA DE SERVICIOS	560,004,861	274,285,551
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	785,137,458,348	590,070,054,942
48 OTROS INGRESOS	43,410,874,960	62,513,315,441
GASTOS OPERACIONALES	953,145,689,920	919,064,582,886
51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	156,694,974,460	190,373,858,564
52 DE VENTAS	0	0
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	13,980,649,066	14,447,017,999
54 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	24,348,777,221	48,626,186,677
55 GASTO PUBLICO SOCIAL	681,902,557,296	583,592,333,194
57 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	0	90,839,781
58 OTROS GASTOS	76,218,731,878	81,934,346,671
EXCEDENTE OPERACIONAL	136,149,307,219	67,416,295,404
EXCEDENTE O DÉFICIT DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	136,149,307,219	67,416,295,404
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	136,149,307,219	67,416,295,404


 VIRNA LIZI JOHNSON SALCEDO
 ALCALDESA DISTRITAL

VIRNA LIZI JOHNSON SALCEDO
 ALCALDESA DISTRITAL


 CP. JUAN PABLO SANTIAGO LARA
 TP. 65443-T

CP. JUAN PABLO SANTIAGO LARA
 TP. 65443-T

Distrito turístico, cultural e Histórico de Santa Marta

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A 31 de diciembre de 2021

(Cifras en Pesos Colombianos)

1 ACTIVO	2,021	2,020	2 PASIVOS	2,021	2,020
ACTIVO CORRIENTE	776,528,732,502	733,742,288,256	PASIVO CORRIENTES	143,435,757,956	117,651,131,107
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	146,941,346,700	193,519,690,411	23 PRESTAMOS POR PAGAR	0	0
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	4,037,117,222	24,841,274,528	24 CUENTAS POR PAGAR	57,567,427,075	42,020,520,987
13 CUENTAS POR COBRAR	597,528,141,509	505,444,997,825	25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	85,848,330,869	75,630,610,120
15 INVENTARIOS	1,049,516,163	1,322,062,716	29 OTROS PASIVOS	20,000,012	0
19 OTROS ACTIVOS	26,972,610,908	8,614,262,776	PASIVOS NO CORRIENTES	544,481,205,807	568,919,505,489
ACTIVO NO CORRIENTE	1,715,233,403,666	1,622,861,275,001	23 PRESTAMOS POR PAGAR	92,138,862,428	107,516,893,183
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	28,022,252,034	7,512,818,749	24 CUENTAS POR PAGAR	154,559,720,045	162,776,774,882
13 CUENTAS POR COBRAR	570,678,146,807	558,314,413,788	25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	169,841,702,197	169,195,615,344
16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	693,564,567,387	686,083,132,003	27 PROVISIONES	106,380,638,396	110,363,336,103
17 BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	113,975,130,555	99,562,640,422	29 OTROS PASIVOS	21,560,282,741	19,066,885,977
19 OTROS ACTIVOS	308,993,306,883	271,388,270,039	TOTAL PASIVO	687,916,963,764	686,570,636,596
			3 PATRIMONIO		
			31 PATRIMONIO ENTIDADES DEL GOBIERNO	1,803,845,172,404	1,670,032,926,661
			TOTAL PATRIMONIO	1,803,845,172,404	1,670,032,926,661
TOTAL ACTIVO	2,491,762,136,168	2,356,603,563,257	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	2,491,762,136,168	2,356,603,563,257
8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0
83 DEUDORAS DE CONTROL	46,528,576,853	46,528,576,853	91 PASIVOS CONTINGENTES	1,589,895,829	1,589,895,829
89 DEUDORAS POR CONTRA	-46,528,576,853	-46,528,576,853	93 ACREEDORAS DE CONTROL	4,214,513,289	4,214,513,289
			99 ACREEDORAS POR EL CONTRARIO	-5,804,409,118	-5,804,409,118


 VIRNA LIZI JOHNSON SALCEDO
 ALCALDESA DISTRITAL

VIRNA LIZI JOHNSON SALCEDO
 ALCALDESA DISTRITAL


 CP. JUAN PABLO SANTIAGO LARA
 TP 65443-T

CP. JUAN PABLO SANTIAGO LARA
 TP 65443-T

DISTRITO TURISTICO CULTURAL E HISTORICO DE SANTA MARTA	
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021	
Saldo del Patrimonio a 31 de diciembre de 2020	\$ 1,670,032,926,661
Variaciones Patrimoniales durante el 2021	\$ 133,812,245,743
Saldo del Patrimonio a 31 de diciembre de 2021	\$ 1,803,845,172,404
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	
	AÑO 2021
AUMENTOS	
Capital Fiscal	\$ 1,236,178,134,669
Resultados del Ejercicio	\$ 136,149,307,219
Utilidades o Excedentes acumulados	\$ 424,874,127,551
DISMINUCIONES	
Ganancias o perdidas Actuariales	\$ 857,861,160
 <small>VIRNA E. JOHNSON GANCEDO ALCALDESA DISTRITAL</small>	 <small>CP. JUAN PABLO SANTIAGO LARA TP 55443-T</small>

Certificación de Estados Financieros

Los suscritos **VIRNA LIZI JOHNSON SALCEDO**, Alcaldesa del Distrito de Santa Marta, y **JUAN PABLO SANTIAGO LARA**, 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 N° 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 Diciembre de 2020, fueron tomadas de los libros de contabilidad generados por el Sistema Integral de Información Administrativa Financiera “**JSP7**” 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 Diciembre de 2021, revelan el valor total de activos, pasivos, patrimonios, ingresos, gastos, costos y cuentas de orden, revelados en el libro mayor a 31 de Diciembre de 2021.

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 veintiocho (28) días del mes de febrero de 2022.


VIRNA LIZI JOHNSON SALCEDO
ALCALDESA DISTRITAL 


CP. JUAN PABLO SANTIAGO LARA
TP 65443-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Contenido

Contenido

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	1
1.1. Identificación y funciones	11
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones	11
1.3. Base normativa y periodo cubierto	11
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura	12
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	12
2.1. Bases de medición	12
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad	12
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera	12
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable	12
2.5. Otros aspectos	12
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	12
3.1. Juicios	12
3.2. Estimaciones y supuestos	13
3.3. Correcciones contables	13
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros	14
3.5. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19	14
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	14
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	15
Composición	15
5.1. Depósitos en instituciones financieras	15
5.2. Efectivo de uso restringido	15
No se observan efectivos de uso restringido.	15
5.3. Equivalentes al efectivo	16
No se observan.	16
5.4. Saldos en moneda extranjera	16
No se observan.	16
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	16
Composición	16

En la cuenta 1224 Inversiones de Administración de Liquidez al Costo, 1227 Inversiones En Controladas Contabilizadas Por El Método De Participación Patrimonial, 1230 Inversiones En Asociadas Contabilizadas Por El Método De Participación Patrimonial y 1280 Deterioro Acumulado De Inversiones (CR), El distrito posee inversiones de índole social y apoyo al desarrollo económico.....	16
6.1. Inversiones de administración de liquidez	17
En la cuenta 1224 Inversiones de Administración de Liquidez al Costo, 1227 Inversiones En Controladas Contabilizadas Por El Método De Participación Patrimonial, 1230 Inversiones En Asociadas Contabilizadas Por El Método De Participación Patrimonial y 1280 Deterioro Acumulado De Inversiones (CR), El distrito posee inversiones de índole social y apoyo al desarrollo económico.....	17
6.2. Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos	17
En la cuenta 1224 Inversiones de Administración de Liquidez al Costo, 1227 Inversiones En Controladas Contabilizadas Por El Método De Participación Patrimonial, 1230 Inversiones En Asociadas Contabilizadas Por El Método De Participación Patrimonial y 1280 Deterioro Acumulado De Inversiones (CR), El distrito posee inversiones de índole social y apoyo al desarrollo económico.....	17
6.3. Instrumentos derivados y coberturas Activo	17
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR	17
Composición	17
7.1. Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos	18
7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	18
NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR.....	19
Composición	19
8.1. Préstamos concedidos	19
8.2. Préstamos gubernamentales otorgados	19
Ninguno	19
8.3. Derechos de recompra de préstamos por cobrar.....	19
8.4. Préstamos por cobrar de difícil recaudo	19
8.5. Préstamos por cobrar vencidos no deteriorados	19
NOTA 9. INVENTARIOS.....	19
Composición	19
En el aplicativo JSP7 módulo almacén el inventario de útiles y suministro para las operaciones en oficinas.....	19
9.1. Bienes y servicios	19
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	19
Composición	19
10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles.....	21
10.2. Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles.....	21

10.3.	Construcciones en curso	21
10.4.	Estimaciones.....	21
10.5.	Revelaciones adicionales:.....	21
NOTA 11.	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	21
	Composición	21
11.1.	Bienes de uso público (BUP).....	22
11.2.	Bienes históricos y culturales (BHC)	22
NOTA 12.	RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES	22
	Composición	22
12.1.	Detalle saldos y movimientos	22
NOTA 13.	PROPIEDADES DE INVERSIÓN.....	22
13.1.	Detalle saldos y movimientos	22
NOTA 14.	ACTIVOS INTANGIBLES	22
	Sin variación en esta vigencia.	22
14.1.	Detalle saldos y movimientos	23
14.2.	Revelaciones adicionales.....	23
NOTA 15.	ACTIVOS BIOLÓGICOS	23
15.1.	Detalle saldos y movimientos	23
15.2.	Revelaciones adicionales.....	23
NOTA 16.	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	23
16.1.	Desglose – Subcuentas otros.....	23
	¡Error! Marcador no definido.	
16.2.	Desglose – Activos para liquidar (solo entidades en liquidación).....	23
16.3.	Desglose – Activos para trasladar (solo entidades en liquidación)	23
NOTA 17.	ARRENDAMIENTOS	23
17.1.	Arrendamientos financieros.....	23
17.1.1.	Arrendador.....	23
17.1.2.	Arrendatario	23
17.2.	Arrendamientos operativos.....	23
NOTA 18.	COSTOS DE FINANCIACIÓN.....	24
19.1.	Revelaciones generales	24
19.2.	Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda	24
NOTA 20.	PRÉSTAMOS POR PAGAR.....	24
20.1.	Revelaciones generales	24
20.1.1.	Financiamiento interno de corto plazo.....	24

20.1.2.	Financiamiento interno de largo plazo	24
20.1.3.	Financiamiento externo de corto plazo	24
20.1.4.	Financiamiento externo de largo plazo	24
NOTA 21.	CUENTAS POR PAGAR	25
Composición		25
NOTA 22.	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	25
Composición		25
Detalle de Beneficios y Plan de Activos.....		26
22.1.	Beneficios a los empleados a corto plazo.....	26
	¡Error! Marcador no definido.	
22.2.	Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo.....	26
22.3.	Beneficios y plan de activos por terminación del vínculo laboral o contractual.....	26
22.4.	Beneficios y plan de activos posempleo – pensiones y otros	26
NOTA 23.	PROVISIONES	26
Composición		26
23.1.	Litigios y demandas.....	26
23.2.	Garantías	26
23.3.	Provisiones derivadas	26
NOTA 24.	OTROS PASIVOS.....	26
24.1.	Desglose – Subcuentas otros.....	27
24.2.	Desglose – Pasivos para liquidar (solo entidades en liquidación).....	27
24.3.	Desglose – Pasivos para trasladar (solo entidades en liquidación).....	27
NOTA 25.	ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES	27
25.1.	Activos contingentes	27
25.1.1.	Revelaciones generales de activos contingentes	27
25.2.	Pasivos contingentes	27
NOTA 26.	CUENTAS DE ORDEN	27
26.1.	Cuentas de orden deudoras	27
NOTA 27.	PATRIMONIO	28
Composición		28
NOTA 28.	INGRESOS	28
28.1.	Ingresos de transacciones sin contraprestación	29
28.1.1.	Ingresos fiscales – Detallado.....	29
	¡Error! Marcador no definido.	
28.2.	Ingresos de transacciones con contraprestación.....	29

NOTA 29. GASTOS	30
Composición	30
29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas.....	30
29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	31
29.3. Transferencias y subvenciones	31
29.4. Gasto público social	31
29.5. De actividades y/o servicios especializados	32
29.6. Operaciones interinstitucionales.....	32
29.7. Otros gastos.....	32
NOTA 30. COSTOS DE VENTAS	33
NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN	33
NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE	33
NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN.....	33
NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA	33
34.1. Conciliación de ajustes por diferencia en cambio	¡Error! Marcador no definido.
35.1. Ingresos por impuestos diferidos.....	33
35.2. Gastos por impuesto a las ganancias corriente y diferido.....	¡Error! Marcador no definido.
35.3. Ajustes por impuesto a las ganancias de vigencias anteriores.....	¡Error! Marcador no definido.
NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES	33

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE SANTA MARTA DTCH

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 247 del 29 de octubre de 2021 de la Alcaldía de Santa Marta se declaró su clasificación en la categoría 1 para la vigencia fiscal del 2022, 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 Republica, de estas normas se le aplicaría el régimen municipal ordinario.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

APLICACIÓN DEL MARCO CONCEPTUAL DEL REGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA

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.

APLICACIÓN DEL CATALOGO GENERAL DE CUENTAS

La Contaduría General de la Nación, adoptó el nuevo Régimen de Contabilidad Pública con la resolución 533 del 2015 modificada por la resolución 484/17, el Catalogo de Cuentas acorde a normas internacionales se estableció con la resolución 620 del 2015, modificada por la resolución 468 del 2016. El Distrito Turístico Cultural e Histórico de Santa Marta, implantó dicha normatividad, realizando los diversos ajustes y reclasificaciones contables.

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 JSP7, 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 JSP7, 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 Contraloría Distrital, 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 JSP7, 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

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

Incluya otros aspectos que se consideren importante destacar en relación con las bases de medición y presentación de los Estados Financieros, de acuerdo con el tipo de entidad y el marco normativo aplicable. Por ejemplo: Información financiera por segmentos, indicando si la entidad definió e identificó segmentos de operación, e incorporar las revelaciones que cada marco normativo exige para ellos.

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

- a. Efectuar evaluaciones periódicas sobre la implementación del control interno contable y funcionamiento del sistema contable adoptando controles y mejorando las deficiencias que se detecten.
- b. Actualización del valor de los bienes del Distrito, de las inversiones y de los pasivos pensionales acorde a las normas al respecto.
- c. Impresión de libros oficiales y presentación de estados financieros.
- d. Toma de inventarios físicos y confrontación con los valores registrados.

Señalar las estimaciones realizadas y relacionadas con deterioro, litigios, pensiones, y cualquier otro que estén relacionados con la actividad y naturaleza de la entidad. Puede continuar la numeración si debe incorporar varios conceptos, 3.2.1., 3.2.2., etc.

Indicar los supuestos acerca del futuro y otras causas de incertidumbre en las estimaciones realizadas.

Incluir las revelaciones que el marco normativo exige para cuando se hayan presentado cambios en las estimaciones contables.

3.3. Correcciones contables

Dentro del proceso de depuración de la información contable en el año se realizó la depuración de activos tales como la actualización del Inventario de Muebles e Inmuebles, ajustes a las Rentas por Cobrar de vigencias actuales y anteriores (impuestos de predial unificado e industria y comercio), en las cuentas de pasivos la incorporación del pasivo sin respaldo presupuestal del Sector Salud, las actualizaciones de los Procesos Jurídicos (Conciliaciones, Contingencias y demás procesos en contra del Distrito) ya sea en cuentas de Pasivos Reales y Estimados de acuerdo al estado de la acreencia.

- Depuración de la base de datos de impuestos, la cual se expresa en cuenta 13 – rentas por cobrar, a fin de mostrar solo los valores factibles de cobro y permita el adecuado reporte del Boletín de Deudores, este involucra la depuración completa de las bases de datos de impuestos por cobrar tanto de industria y comercio como de predial, determinado los saldos reales por concepto y año, en la actualidad existen saldos en las vigencias anteriores desde el año 1991 porque para efectuar las prescripciones se hacen necesario el acto administrativo de parte del ente público.
- Conciliación de los movimientos financieros con los contables, estableciendo las diferencias, procedimientos y análisis necesario desde su origen hasta su saldo para su respectivo ajuste.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

No se observan riesgos relevantes

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

Se extendieron plazos para pagos de tributos que mejoraron ligeramente las metas de recaudo, concesión de alivios en pagos de intereses que permitieron recuperar cuentas por cobrar de vigencias anteriores.

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.

Las políticas de la entidad tienen como objetivos principales:

- Darle cumplimiento a la resolución 533 del 2015, modificado por la resolución 484 del 2017 e instructivo No. 002 de 2015 y que corresponde al nuevo marco de regulación contable para entidades de gobierno establecido por la Contaduría General de la Nación.
- Permitirá que La Alcaldía de Santa Marta, aplique políticas contables con criterios de reconocimiento, medición y exigencias de revelación, basadas en la Resolución No. 533 de 2015, haciendo más confiable y útil la información contable.
- Mantener actualizadas las políticas contables utilizadas por la Alcaldía de Santa Marta, de acuerdo a todos los cambios y nuevos proyectos que tengan las NICSP

➤ NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

NOTA 8. NO APLICA

NOTA 12. NO APLICA

NOTA 13. NO APLICA

NOTA 15. NO APLICA
 NOTA 18. NO APLICA
 NOTA 19. NO APLICA
 NOTA 30. NO APLICA
 NOTA 31. NO APLICA
 NOTA 33. NO APLICA
 NOTA 34. NO APLICA
 NOTA 35. NO APLICA
 NOTA 36. NO APLICA

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

Representa el grupo de cuentas de liquidez inmediata en caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorros, y otros fondos disponibles para el normal desarrollo de las funciones de la entidad pública distrital.

El alcance de esta política contable abarca los activos financieros que se clasifican como efectivos y equivalentes de efectivo. Bajo esta denominación se agrupan las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata con que se cuenta, y que puede utilizar para el desarrollo de su objeto social, dentro de los cuales se encuentran las siguientes: • Caja general • Cajas menores en moneda nacional • Cajas menores en moneda extranjera • Bancos en moneda nacional • Bancos en moneda extranjera • Inversiones líquidas o a la vista • Efectivo restringido El efectivo y los equivalentes de efectivo son considerados activos financieros que representan un medio de pago y con base en éste se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	146.941.346.700,32	193.519.690.411,28	-46.578.343.710,96
1.1.05	Db	Caja	9.247.497.757,18	9.253.656.591,38	-6.158.834,20
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	137.693.848.943,14	184.266.033.819,90	-46.572.184.876,76

5.1. Depósitos en instituciones financieras

El Distrito de Santa Marta, las cuentas corrientes y de ahorros se concilian a través del aplicativo del Sistema ERP-JSP7 en el módulo de conciliaciones bancarias de la Alcaldía Distrital de Santa Marta.

A través de estas cuentas financieras se realizan recaudos y pagos de convenios de cofinanciación, los giros por el Sistema General de Participaciones, los recursos que se giran y aportan en un 100% por el gobierno central y todas aquellas sumas de dinero, en estas cuentas no existen saldos en moneda extranjera debido a que no se realizaron ese tipo de operaciones por parte del Distrito de Santa Marta.

5.2. Efectivo de uso restringido

No se observan efectivos de uso restringido.

5.3. Equivalentes al efectivo

No se observan.

5.4. Saldos en moneda extranjera

No se observan.

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Composición

En la cuenta 1224 Inversiones de Administración de Liquidez al Costo, 1227 Inversiones En Controladas Contabilizadas Por El Método De Participación Patrimonial, 1230 Inversiones En Asociadas Contabilizadas Por El Método De Participación Patrimonial y 1280 Deterioro Acumulado De Inversiones (CR), El distrito posee inversiones de índole social y apoyo al desarrollo económico

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
1.2	Db	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	\$ 32,059,369,256.42	32.354.093.277,42	831.013.354,00
1.2.24	Db	Inversiones de administración de liquidez	\$ 7,543,832,103.37	7.512.818.749,37	31.013.354,00
1.2.30	Db	Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos	\$ 10,400,350,161.05	24.841.274.528,05	800.000.000,00

DESCRIPCIÓN			SALDOS		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
1.2.24	Db	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	7.543.832.103,37	7.512.818.749,37	31.013.354,00
1.2.24	Db	Inversiones de administración de liquidez al costo	7.543.832.103,37	7.512.818.749,37	31.013.354,00

DESCRIPCIÓN			SALDOS		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Db	INVERSIONES EN CONTROLADAS, ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS		24.841.274.528,05	800.000.000,00
1.2.27	Db	Inversiones en controladas contabilizadas por el método de participación patrimonial	\$ 14,115,186,992.00	14.925.464.756,00	800.000.000,00
1.2.30	Db	Inversiones en asociadas contabilizadas por el método de participación patrimonial	\$ 10,400,350,161.05	9.915.809.772,05	0,00

6.1. Inversiones de administración de liquidez

En la cuenta 1224 Inversiones de Administración de Liquidez al Costo, 1227 Inversiones En Controladas Contabilizadas Por El Método De Participación Patrimonial, 1230 Inversiones En Asociadas Contabilizadas Por El Método De Participación Patrimonial y 1280 Deterioro Acumulado De Inversiones (CR), El distrito posee inversiones de índole social y apoyo al desarrollo económico

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO CORRIENTE NO	SALDO FINAL
	Db	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	3.987.117.220,2	3.556.714.883,2	7.543.832.103,4
1.2.24	Db	Inversiones de administración de liquidez al costo	3.987.117.220,2	3.556.714.883,2	7.543.832.103,4
1.2.24.13	Db	Acciones ordinarias	3.987.117.220,16	0,0	3.987.117.220,2
1.2.24.16	Db	Fondos de inversión colectiva	0,0	3.556.714.883,21	3.556.714.883,2

6.2. Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos

En la cuenta 1224 Inversiones de Administración de Liquidez al Costo, 1227 Inversiones En Controladas Contabilizadas Por El Método De Participación Patrimonial, 1230 Inversiones En Asociadas Contabilizadas Por El Método De Participación Patrimonial y 1280 Deterioro Acumulado De Inversiones (CR), El distrito posee inversiones de índole social y apoyo al desarrollo económico

	b	INVERSIONES EN CONTROLADAS, ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS	
1.2.27	Db	Inversiones en controladas contabilizadas por el método de participación patrimonial	\$ 14,115,186,992.00
1.2.27.04	Db	Sociedades de economía mixta	\$ 14,115,186,992.00
1.2.30	Db	Inversiones en asociadas contabilizadas por el método de participación patrimonial	\$ 10,400,350,161.05
1.2.30.01	Db	Entidades privadas	\$ 50,000,001.84
1.2.30.04	Db	Sociedades de economía mixta	\$ 10,350,350,159.21

6.3. Instrumentos derivados y coberturas

Activo

Pasivo

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

Las cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de sus condiciones crediticias. Para el efecto, por lo menos al final del periodo contable, se verificará si existen indicios de deterioro. El deterioro corresponderá al exceso del valor en libros de la cuenta por cobrar con respecto al valor presente de sus flujos de efectivo futuros estimados de la misma (excluyendo las pérdidas crediticias futuras en las que no se haya incurrido). Para el efecto, se utilizará, como factor de descuento la tasa de interés de mercado aplicada a instrumentos similares. En el caso de los impuestos por cobrar, se tomará

como factor de descuento la tasa de los TES con plazos similares.

El deterioro se reconocerá de forma separada, como un menor valor de la cuenta por cobrar, afectando el gasto del periodo. Si en una medición posterior, las pérdidas por deterioro disminuyen debido a eventos objetivamente relacionados con su origen, se disminuirá el valor del deterioro acumulado y se afectará el resultado del periodo. En todo caso, las disminuciones del deterioro no superarán las pérdidas por deterioro previamente reconocidas.

Las cuentas por cobrar que no tengan establecida una tasa de interés se medirán al importe no descontado del efectivo que se espera recibir. Se revisarán las estimaciones de cobros, y se ajustará el importe en libros de las cuentas por cobrar para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados ya revisados.

Se dejará de reconocer una cuenta por cobrar cuando los derechos expiren, se renuncie a ellos o cuando los riesgos y las ventajas inherentes a la cuenta por cobrar se transfieran. Para el efecto, se disminuirá el valor en libros de la cuenta por cobrar y la diferencia entre este y el valor recibido se reconocerá como ingreso o gasto en el resultado del periodo.

La Alcaldía reconocerá separadamente, como activos o pasivos, cualesquiera derechos u obligaciones creados o retenidos en la transferencia.

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	1,168,206,288,316.54	1,063,759,411,612,82	117,267,401,267,72
1.3.05	Db	Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos	574.257.808.706,84	500.102.744.330,07	74.155.064.376,77
1.3.11	Db	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	\$ 496,174,360,392.79	511.512.590.585,56	-15.338.230.192,77
1.3.14	Db	Regalías	530.725.587,00	530.725.587,00	0,00
1.3.17	Db	Prestación de servicios	240.000,13	0,13	240.000,00
1.3.37	Db	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	\$ 111,794,527,329.58	58.659.163.084,90	65.955.888.808,68
1.3.84	Db	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 6,638,261,934.44	7.231.528.494,40	-593.266.559,96
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-\$ 21,189,635,634.24	-14.277.340.469,24	-6.912.295.165,00
1.3.86.13	Cr	IMPUESTOS	-21.189.635.634,24	-14.277.340.469,24	-6.912.295.165,00

7.1. Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos

- En la cuenta 1305 Impuestos, Retención Fuente, Anticipos De Impuestos, se encuentran registradas todos los impuestos prediales unificado, industria y comercio, gasolina y Acpm, avisos, tableros y vallas, sobretasa a la gasolina, servicio de alumbrado público, sobretasa bomberil

7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios

En la cuenta 1305 Impuestos, Retención Fuente, Anticipos De Impuestos, se encuentran registradas todos los impuestos prediales unificado, industria y comercio, gasolina y Acpm, avisos, tableros y vallas, sobretasa a la gasolina, servicio de alumbrado público, sobretasa bomberil

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

Composición

8.1. Préstamos concedidos

Ninguno.

8.2. Préstamos gubernamentales otorgados

Ninguno

8.3. Derechos de recompra de préstamos por cobrar

8.4. Préstamos por cobrar de difícil recaudo

8.5. Préstamos por cobrar vencidos no deteriorados

NOTA 9. INVENTARIOS

Composición

En el aplicativo JSP7 módulo almacén el inventario de útiles y suministro para las operaciones en oficinas.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
1.5	Db	INVENTARIOS	1.049.516.162,66	1.322.062.715,66	-272.546.553,00
1.5.25	Db	En tránsito	1.049.516.162,66	1.322.062.715,66	-272.546.553,00

9.1. Bienes y servicios

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

EL Distrito Cultural e Histórico de Santa Marta reconocerán como propiedades, planta y equipo, a) los activos tangibles empleados por la entidad para la producción o suministro de bienes, para la prestación de servicios y para propósitos administrativos; b) los bienes muebles que se tengan para generar ingresos producto de su arrendamiento; y c) los bienes inmuebles arrendados por un valor inferior al valor de mercado del arrendamiento. Estos activos se caracterizan porque no se aspira venderlos en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y se prevé usarlos durante más de un periodo contable.

El Distrito reconocerá por separado Los terrenos sobre los que se construyan las propiedades, plantas y equipo.

Los bienes históricos y culturales, que cumplan con la definición de propiedades de planta y equipo, serán reconocidos como tal; en caso contrario, se aplicará lo establecido en la Norma de Bienes Históricos y Culturales.

Las adiciones y mejoras efectuadas a una propiedad, planta y equipo se reconocerán como mayor valor de esta y, en consecuencia, afectarán el cálculo futuro de la depreciación.

El Distrito de Santa Marta reconocerá el mantenimiento y las reparaciones de las propiedades planta y equipo como un gasto en el resultado de un periodo, siendo estas erogaciones en que incurre la entidad con el fin de recuperar y conservar la capacidad normal del uso del activo.

La propiedad, planta y equipo simboliza todos los activos tangibles adquiridos, construidos o en proceso de construcción, con la intención de emplearlos en forma permanente, para la producción o suministro de otros bienes y servicios, para arrendarlos, o para utilizarlos en la administración, que no están destinados para la venta y cuya vida útil sobrepasa el año de utilización.

Las depreciaciones de los Activos se harán a (1) un año para amortizar con estas siguientes condiciones:

- Se depreciará en forma separada cada parte de un elemento de propiedades, planta y equipo que tenga costo significativo con relación al costo total del elemento.
- Para cada componente de un elemento, se pueden emplear métodos de depreciación y vidas útiles diferentes.
- El valor residual, la vida útil y el método de depreciación de un activo se revisarán, como mínimo, al término de cada periodo anual.
- Los activos se deprecian, incluso si no se encuentran en uso (reparación y mantenimiento).

Un elemento de propiedades, planta y equipo se reconocerá como activo si, y sólo si sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos o potencial de servicio futuros derivados del mismo; y el costo del elemento pueda medirse de forma fiable.

Partidas tales como las piezas de repuesto, equipo de reserva y el equipo auxiliar se reconocerán de acuerdo con esta norma cuando cumplan con la definición de propiedades, planta y equipo. En otro caso, estos elementos se clasificarán como inventarios.

Los componentes, de algunos elementos de propiedades, planta y equipo, pueden requerir reemplazo en intervalos regulares, en tal caso se adiciona el costo de reemplazar componentes de tales elementos al importe en libros de un elemento de propiedad planta y equipo cuando incurra en este costo.

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	693.564.567.386,63	686.083.132.003,59	7.481.435.383,04
1.6.05	Db	Terrenos	133.412.246.546,35	133.412.246.546,35	0,00
1.6.10	Db	Semovientes y plantas	90.361.000,00	90.361.000,00	0,00
1.6.15	Db	Construcciones en curso	129.002.882.684,41	128.828.473.131,41	174.409.553,00
1.6.20	Db	Maquinaria, planta y equipo en montaje	4.266.829.038,00	4.266.829.038,00	0,00
1.6.25	Db	Propiedades, planta y equipo en tránsito	578.832.981,92	517.025.820,92	61.807.161,00
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	3.724.340.888,31	3.246.787.446,31	477.553.442,00
1.6.40	Db	Edificaciones	203.452.108.578,04	198.520.593.243,82	4.931.515.334,22
1.6.42	Db	REPUESTOS	5.600.505,49	3.427.173,49	2.173.332,00
1.6.45	Db	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	295.287.179.311,90	295.287.179.311,90	0,00
1.6.50	Db	REDES, LÍNEAS Y CABLES	50.455.516.722,61	41.829.300.848,03	8.626.215.874,58
1.6.55	Db	MAQUINARIA Y EQUIPO	88082761,23	80.214.161	7.868.600,00
1.6.60	Db	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	2950587015	2.950.587.015	0,00
1.6.65	Db	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	2991483561	2883182058	108.301.503,00
1.6.70	Db	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	2.611.871.120,90	2.462.669.135,90	149.201.985,00
1.6.75	Db	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	4.276.848.277,00	4.275.998.277,00	850.000,00
1.6.80	Db	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	47.201.000,00	37.308.501,00	9.892.499,00
1.6.81	Db	BIENES DE ARTE Y CULTURA	152.766.000,00	152.766.000,00	0,00
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-139.576.819.605,98	-132.508.465.705,22	-7.068.353.900,76

1.6.95	Cr	Deterioro acumulado de PPE (cr)	-253.351.000,00	-253.351.000,00	0,00
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	-1.303.748.746,00	-748.069.497,84	-555.679.248,16
1.6.85.02	Cr	Depreciación: Plantas, ductos y túneles	-133.601.848.945,00	-128.438.716.430,00	-5.163.132.515,00
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	-28.346.005,21	-22.776.900,49	-5.569.104,72
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico	-113.015.592,90	-726.459,20	-112.289.133,70
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-1.701.039.812,06	-1.530.058.989,67	-170.980.822,39
1.6.85.07	Cr	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	-1.608.272.644,59		-1.608.272.644,59
1.6.95.05	Cr	Deterioro: Edificaciones	-253.351.000,00	-253.351.000,00	0,00

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

10.2. Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles

10.3. Construcciones en curso

En la cuenta 1615 Construcciones En Curso, se encuentran registradas las edificaciones, las plantas, ductos y túneles, redes, líneas y cables y demás construcciones en curso.

CONCEPTOS	SALDO 2021	(-) DETERIORO ACUMULADO	(=) VALOR EN LIBROS
CONSTRUCCIONES EN CURSO	129.002.882.684,41	0,00	129.002.882.684,41
Edificaciones	90.056.619.040,01	0,00	90.056.619.040,01
Plantas, ductos y túneles	15.633.334.807,40	0,00	15.633.334.807,40
Redes, líneas y cables	19.247.349.837,00	0,00	19.247.349.837,00
Otros bienes inmuebles	4.065.579.000,00	0,00	4.065.579.000,00

10.4. Estimaciones

Después del reconocimiento, las propiedades, planta y equipo se medirán por el costo menos la depreciación acumulada menos el deterioro acumulado. La depreciación es la distribución sistemática del valor depreciable de un activo a lo largo de su vida útil en función del consumo de los beneficios económicos o del potencial de servicio.

La depreciación de una propiedad, planta y equipo iniciará cuando este disponible para su uso, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la administración. El cargo por depreciación de un periodo se reconocerá como gasto en el resultado de este, salvo que deba incluirse en el valor en libros de otros activos de acuerdo con las normas de inventarios o de activos intangibles. Los terrenos no serán objeto de depreciación salvo que se demuestre que tienen una vida útil finita, es decir que por el uso dado al terreno, sea factible establecer el tiempo durante el cual estará en condiciones de generar beneficios económicos o de prestar el servicio previsto.

10.5. Revelaciones adicionales:

○ .

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

Composición

El Distrito de Santa Marta reconocerán como bienes de uso público, los activos destinados para el uso, goce y disfrute de la colectividad y que, por lo tanto, están al servicio de esta en forma permanente, con las imitaciones que establece el ordenamiento jurídico y la autoridad que regula su utilización.

Con respecto a estos bienes, el Distrito cumple una función de protección, administración, mantenimiento y apoyo financiero. Los bienes de uso público se caracterizan porque son inalienables, imprescriptibles e inembargables.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
1.7	Db	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	113.975.130.555,43	99.562.640.421,60	14.412.490.133,83
1.7.05	Db	Bienes de uso público en construcción	63.797.604.868,21	62.617.905.100,44	1.179.699.767,77
1.7.06	Db	Bienes de uso público en construcción - concesiones	2.906.687.336,90	2.906.687.336,90	0,00
1.7.10	Db	Bienes de uso público en servicio	57.840.311.654,32	44.607.521.288,26	13.232.790.366,06
1.7.85	Cr	Depreciación acumulada de bienes de uso público en servicio (cr)	-10.569.473.304,00	-10.569.473.304,00	0,00
1.7.85.01	Cr	Depreciación: Red carretera	-8.011.018.042,00	-8.011.018.042,00	0,00
1.7.85.04	Cr	Depreciación: Plazas públicas	-45.787.647,00	-45.787.647,00	0,00
1.7.85.05	Cr	Depreciación: Parques recreacionales	-446.723.717,00	-446.723.717,00	0,00
1.7.85.90	Cr	Depreciación: Otros bienes de uso público en servicio	-2.065.943.898,00	-2.065.943.898,00	0,00

11.1. Bienes de uso público (BUP)

11.2. Bienes históricos y culturales (BHC)

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

Composición

12.1. Detalle saldos y movimientos

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

13.1. Detalle saldos y movimientos

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	10.106.000,00	10.106.000,00	0,00
1.9.70	Db	Activos intangibles	10.106.000,00	10.106.000,00	0,00

Sin variación en esta vigencia.

14.1. Detalle saldos y movimientos

14.2. Revelaciones adicionales

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

15.1. Detalle saldos y movimientos

15.2. Revelaciones adicionales

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VARIACIÓN
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	313.805.780.369,65	280.002.532.815,87	33.303.247.553,78
1.9.04	Db	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO	\$ 181,650,276,810.15	159.461.436.230,82	60.552.399,33
1.9.06	Db	Avances y anticipos entregados	\$ 47,983,213,743.17	50.641.847.204,50	-2.690.482.702,53
1.9.08	Db	Recursos entregados en administración	\$ 82,789,066,735.53	60.549.632.581,55	22.239.434.153,98
1.9.09	Db	Depósitos entregados en garantía	\$ 22,308,006,479.00	8.614.262.776,00	13.693.743.703,00
1.9.26	Db	Derechos en fideicomiso	\$ 725,248,023.00	725.248.023,00	0,00
1.9.70	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 10,106,000.00	10.106.000,00	0,00

DESCRIPCIÓN			VARIACIÓN				
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2019	VALOR VARIACIÓN
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS - SUBCUENTAS OTROS	27.156.773.429,06	27.156.773.429,06	27.156.773.429,06	27.156.773.429,06	0,00
1.9.06.90	Db	Otros avances y anticipos	27.156.773.429,06	27.156.773.429,06	27.156.773.429,06	27.156.773.429,06	0,00

16.1. Desglose – Subcuentas otros

16.2. Desglose – Activos para liquidar (solo entidades en liquidación)

16.3. Desglose – Activos para trasladar (solo entidades en liquidación)

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

17.1. Arrendamientos financieros

17.2. Arrendador

17.3. Arrendatario

17.4. Arrendamientos operativos

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VARIACIÓN
	Cr	ARRENDAMIENTO OPERATIVO - PASIVO		349.336.003,55	1.268.989.558,22
2.4.90.58	Cr	Cuentas por pagar	1.618.325.561,77	349.336.003,55	1.268.989.558,22

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

19.1. Revelaciones generales

19.2. Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

Se reconocerán como préstamos por pagar, los recursos financieros recibidos por la entidad 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 costo efectivo se reconocerá como un mayor valor del préstamo por pagar y como gasto en el resultado del periodo.

No obstante, los gastos de financiación se reconocerán como mayor valor del activo financiado cuando los recursos obtenidos se destinen a financiar un activo apto, de conformidad con la Norma de costos de financiación.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
2.3	Cr	PRÉSTAMOS POR PAGAR	92.138.862.428,37	107.516.893.182,67	-15.378.030.754,30
2.3.14	Cr	Financiamiento interno de largo plazo	92.138.862.428,37	107.516.893.182,67	-15.378.030.754,30

20.1. Revelaciones generales

20.1.1. Financiamiento interno de corto plazo

20.1.2. Financiamiento interno de largo plazo

20.1.3. Financiamiento externo de corto plazo

20.1.4. Financiamiento externo de largo plazo

En la cuenta 2314 Financiamiento Interno De Largo Plazo, se encuentran registrados los prestamos banca comercial y prestamos banca de fomento.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

- Diligencie el cuadro que muestra los conceptos (cuentas) que componen el grupo Cuentas por pagar, comparativo con el periodo anterior y separando valor corriente y no corriente, según modelo dispuesto en los anexos (Composición), el cual se alimenta con la información del formulario de Saldos y Movimientos.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	\$ 212,127,147,120.62	204.797.295.870,11	23.414.826.318,14
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	\$ 16,160,519,746.90	22.588.261.212,13	-6.459.590.706,43
2.4.02	Cr	Subvenciones por pagar	\$ 1,371,073,000.00	1.100.496.000,00	270.577.000,00
2.4.03	Cr	Transferencias por pagar	\$ 2,779,158,873.73	0,68	2.779.158.873,05
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	\$ 36,626,851,008.88	31.345.454.145,24	5.281.396.863,64
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	\$ 16,887,533,015.93	14.021.825.788,80	2.865.707.227,13
2.4.30	Cr	SUBSIDIOS ASIGNADOS	\$ 3,191,384,927.97	402.379.928,30	542.826.814,00
2.4.36	Cr	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	\$ 4,366,741,228.62	2.891.809.244,80	1.505.912.132,82
2.4.40	Cr	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$ 496,943,305.00	1.015.748.814,00	
2.4.60	Cr	CRÉDITOS JUDICIALES	\$ 59,877,033,686.60	61.927.272.749,10	-2.050.239.062,50
2.4.80	Cr	ADMINISTRACIÓN Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 37,249,829,294.22	55.021.673.130,72	
2.4.90	Cr	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 33,161,452,032.77	14.482.374.856,34	18.679.077.176,43

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 255,690,033,066.25	207.739.093.133,25	37.087.132.331,00
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	\$ 85,848,330,869.01	38.526.198.078,01	37.104.412.042,00
2.5.14	Cr	Beneficios pos empleo - pensiones	\$ 169,721,031,919.24	169.092.224.777,24	-17.279.711,00
2.5.15	Cr	Otros beneficios posempleo	\$ 120,670,278.00	120.670.278,00	0,00
	Db	PLAN DE ACTIVOS	159.461.436.230,82	159.461.436.230,82	0,00
1.9.04	Db	Para beneficios posempleo	\$ 181,650,276,810.15	159.461.436.230,82	0,00
(+) Beneficios		RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	85.364.789.233,43	48.277.656.902,43	37.087.132.331,00
(-) Plan de Activos		A corto plazo	75.630.610.120,01	38.526.198.078,01	37.104.412.042,00
(=) NETO		Pos empleo	9.734.179.113,42	9.751.458.824,42	-17.279.711,00

Detalle de Beneficios y Plan de Activos

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

22.2. Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo

22.3. Beneficios y plan de activos por terminación del vínculo laboral o contractual

22.4. Beneficios y plan de activos posempleo – pensiones y otros

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

Las provisiones se caracterizan por la existencia de incertidumbre acerca de su vencimiento o de la cuantía de los desembolsos futuros necesarios para poderlos cancelar.

Las provisiones pueden tener origen en obligaciones legales o en obligaciones implícitas. Una obligación legal es aquella que se deriva de un contrato, de la legislación o de otra causa de tipo legal, mientras que una obligación implícita es aquella que asume la entidad, de manera excepcional, producto de acuerdos formales que aunque no son exigibles legalmente, crean una expectativa válida de que la entidad está dispuesta a asumir ciertas responsabilidades frente a terceros.

Se presume que no se ha creado una expectativa válida ante terceros, si el acuerdo no ha sido comunicado a los afectados de forma suficientemente específica y explícita, si se espera que transcurra un largo periodo antes de que la entidad cumpla con los compromisos asumidos o si el cumplimiento de estos se realiza durante un tiempo significativamente extenso.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
2.7	Cr	PROVISIONES	\$ 106,380,638,396.21	110.363.336.103,70	-3.982.697.707,49
2.7.01	Cr	Litigios y demandas	\$ 104,399,939,827.08	104.644.910.160,08	-244.970.333,00
2.7.07	Cr	Garantías	\$ 1,753,613,916.51		1.753.613.916,51
2.7.90	Cr	Provisiones diversas	\$ 227,084,652.62	5.718.425.943,62	-5.491.341.291,00

23.1. Litigios y demandas

En la cuenta 2701 Litigios Y Demandas, se encuentran las demandas administrativas y otros litigios y demandas en contra del Distrito.

23.2. Garantías

23.3. Provisiones derivadas

NOTA 24. OTROS PASIVOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
2.9	Cr	OTROS PASIVOS	21.580.282.753,14	19.066.885.976,67	2.513.396.776,47
2.9.01	Cr	Avances y anticipos recibidos	9.958.196.951,00	9.578.196.951,00	380.000.000,00
2.9.02	Cr	Recursos recibidos en administración	8.931.744.625,67	6.818.347.861,67	2.113.396.764,00

2.9.03	Cr	Depósitos recibidos en garantía	1.176.759.824,47	1.156.759.812,00	20.000.012,47
2.9.90	Cr	Otros pasivos diferidos	1.513.581.352,00	1.513.581.352,00	0,00

24.1. Desglose – Subcuentas otros

24.2. Desglose – Pasivos para liquidar (solo entidades en liquidación)

24.3. Desglose – Pasivos para trasladar (solo entidades en liquidación)

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	1.589.895.829,00	1.589.895.829,00	0,00
9.1.20	Cr	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	1.589.895.829,00	1.589.895.829,00	0,00

25.1. Activos contingentes

25.1.1. Revelaciones generales de activos contingentes

25.2. Pasivos contingentes

- Diligencie el cuadro que muestra los conceptos (cuentas) que componen el grupo Pasivos contingentes, comparativo con el periodo anterior, según modelo dispuesto en los anexos (25.2.), el cual se alimenta con la información del formulario de Saldos y Movimientos.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. Cuentas de orden deudoras

- Diligencie el cuadro que muestra los conceptos (cuentas) que componen las Cuentas de orden deudoras, comparativo con el periodo anterior, según modelo dispuesto en los anexos (26.1.), el cual se alimenta con la información del formulario de Saldos y Movimientos.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	46.528.576.853,00	46.528.576.853,00	0,00
8.3.12	Db	Documentos entregados para su cobro	20.223.660.592,00	20.223.660.592,00	0,00
8.3.47	Db	Bienes entregados a terceros	10.532.593.456,00	10.532.593.456,00	0,00
8.3.55	Db	Ejecución de proyectos de inversión	13.427.572.100,00	13.427.572.100,00	0,00
8.3.90	Db	Otras cuentas deudoras de control	2.344.750.705,00	2.344.750.705,00	0,00
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-46.528.576.853,00	-46.528.576.853,00	0,00
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	-46.528.576.853,00	-46.528.576.853,00	0,00

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

31 - CAPITAL FISCAL - IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN - GANANCIAS O PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN CONTROLADAS - GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.

El patrimonio comprende el valor de los recursos públicos (representados en bienes y derechos) deducidas las obligaciones, que tiene la entidad de

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	\$ 1,803,845,172,404.26	1.670.032.926.660,84	111.200.718.280,42
3.1.05	Cr	Capital fiscal	\$ 1.236,178,134,669.00	1.236.178.134.669,00	0,00
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	\$ 424,874,127,550.81	357.066.446.617,43	67.807.680.933,38
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	\$ 136,149,307,218.51	67.416.295.405,47	44.995.746.975,04
3.1.46	Cr	Ganancias o pérdidas en inversiones de administración de liquidez a valor de mercado con cambios en el patrimonio	\$ 438,259,414.00	407.246.060,00	31.013.354,00
3.1.51	Cr	Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a los empleados	-\$ 857,861,159.67	775.861.822,33	-1.633.722.982,00

NOTA 28. INGRESOS

Como criterio general se reconocerán como ingresos de transacciones sin contraprestación, los recursos, monetarios o no monetarios, que reciba la entidad sin que deba entregar a cambio una contraprestación que se aproxime al valor de mercado del recurso que se recibe, es decir, la entidad no entrega nada a cambio del recurso recibido o si lo hace, el valor entregado es menor al valor de mercado del recurso recibido. También se reconocerán como ingresos de transacciones sin contraprestación aquellos que obtenga la entidad dada la facultada legal que esta 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.

Ambos modelos coinciden en identificar las transferencias y los impuestos como ingresos sin contraprestación para las entidades del sector público. El RCP anterior no incorpora puntualmente el alcance, ni señala excepciones.

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	\$ 1,089,294,997,139.13	986.480.878.292,31	77.851.897.129,82
4.1	Cr	Ingresos fiscales	\$ 260,186,658,970.84	333.623.222.356,81	-73.436.563.385,97
4.3	Cr	Venta de servicios	\$ 560,004,861.00	274.285.551,00	285.719.310,00
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	\$ 785,137,458,347.63	590.070.054.942,79	171.879.924.224,84
4.8	Cr	Otros ingresos	\$ 43,410,874,959.66	62.513.315.441,71	-20.877.183.019,05

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

Se Incluirá los importes de ingresos de transacciones sin contraprestación en el estado de resultados, no se permite la presentación o descripción de cualquier partida de ingresos como “partidas extraordinarias”. Presentará: Las transferencias condicionadas y los importes brutos debidos a los clientes por contratos ejecutados, como un pasivo.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN		923.693.277.299,60	-923.693.277.299,60
4.1	Cr	INGRESOS FISCALES	260.186.658.970,84	333.623.222.356,81	-333.623.222.356,81
4.1.05	Cr	Impuestos	249,376,908,145.02	320.049.198.204,79	-320.049.198.204,79
4.1.10	Cr	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	11,053,569,348.00	13.724.015.215,02	-13.724.015.215,02
4.1.95	Db	Devoluciones y descuentos (db)	- 243,818,522.18	-149.991.063,00	149.991.063,00
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	761.949.979.167,63	590.070.054.942,79	171.879.924.224,84
4.4.08	Cr	Sistema general de participaciones	446.843.072.513,91	356.021.951.342,00	90.821.121.171,91
4.4.13	Cr	Sistema general de regalías	13.656.135.817,71	7.646.728.567,00	6.009.407.250,71
4.4.21	Cr	Sistema general de seguridad social en salud	213.081.203.851,70	186.888.417.573,39	26.192.786.278,31
4.4.28	Cr	Otras transferencias	88.369.566.984,31	39.512.957.460,40	48.856.609.523,91

28.1.1. Ingresos fiscales – Detallado

ID		DESCRIPCIÓN		SALDO FINAL
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO		
4.1	Cr	INGRESOS FISCALES		260.186.658.970,84
4.1.05	Cr	Impuestos		249.376.908.145,02
4.1.05.07	Cr	Impuesto predial unificado		95.277.475.601,00
4.1.05.08	Cr	Impuesto de industria y comercio		64.106.093.884,00
4.1.10	Cr	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios		11.053.569.348,00
4.1.10.01	Cr	Tasas		2.893.091.476,00
4.1.10.02	Cr	Multas		4.803.939.689,00
4.1.10.03	Cr	Intereses		108.266.565,00
4.1.10.15	Cr	Inscripciones		4.770.000,00
4.1.10.17	Cr	Formularios y especies valoradas		76.558.704,00

28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	\$ 1,089,294,997,139.13	62787600992,71	1.001.545.174.429,42
4.3	Cr	Venta de servicios	\$ 560,004,861.00	274.285.551,00	285.719.310,00
4.3.90	Cr	OTROS SERVICIOS	560.004.861,00	274.285.551,00	285.719.310,00
4.8	Cr	Otros ingresos	\$ 43,410,874,959.66	62513315441,71	-20.877.183.019,05
4.8.02	Cr	Financieros	\$ 27,020,320,979.00	53.514.346.405,29	-26.494.025.426,29

4.8.08	Cr	Ingresos diversos	\$ 16,390,553,980.66	8.597.032.992,42	6.018.778.451,24
4.8.30	Cr	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	0,00	401.936.044,00	-401.936.044,00

NOTA 29. GASTOS

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
5	Db	GASTOS	\$ 1,089,294,997,139.13	986.480.878.292,31	724.228.328.955,66
5.1	Db	De administración y operación	\$ 156,694,974,459.85	190.373.858.564,25	-51.796.804.025,40
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	\$ 13,980,649,065.76	14.447.017.999,52	-466.368.933,76
5.4	Db	Transferencias y subvenciones	\$ 24,348,777,221.28	48.626.186.677,15	633.276.370.618,85
5.5	Db	Gasto público social	\$ 681,902,557,296.00	583.592.333.193,58	98.310.224.102,42
5.7	Db	Operaciones interinstitucionales	0	90.839.781,49	-90.839.781,49
5.8	Db	Otros gastos	\$ 76,218,731,877.73	81.934.346.670,85	
5.9	Db	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	\$ 136,149,307,218.51	67.416.295.405,47	44.995.746.975,04

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
5	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	\$ 1,089,294,997,139.13	190.373.858.564,25	873.958.916.857,88
5.1	Db	De Administración y Operación	\$ 156,694,974,459.85	190.373.858.564,25	-51.796.804.025,40
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	\$ 17,354,990,185.00	17.807.896.252,00	-452.906.067,00
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	188.595.135,00	109.730.892,00	78.864.243,00
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	5.448.526.768,00	4.803.755.263,00	644.771.505,00
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	989.173.500,00	898.234.500,00	90.939.000,00
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	6.396.593.647,00	5.204.596.018,00	1.191.997.629,00
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	6.277.120.442,20	6.753.723.643,00	-476.603.200,80
5.1.11	Db	Generales	101.922.054.861,65	134.361.270.702,25	-32.439.215.840,60
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	18.117.919.921.00	20.434.651.294,00	-19.564.651.294,00

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	13.980.649.065,76	14.447.017.999,52	-466.368.933,76
	Db	DETERIORO		2.148.964.907,00	-2.148.964.907,00
5.3.46	Db	De inversiones	0	2.148.964.907,00	-2.148.964.907,00
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	6.912.295.165,00	0	6.912.295.165,00
		DEPRECIACIÓN		12.298.053.092,52	-12.298.053.092,52
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	7.068.353.900,76	12.298.053.092,52	-5.229.699.191,76

29.3. Transferencias y subvenciones

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
5.4	Db	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	41.241.740.263,28	4.452.317.238,00	36.789.423.025,28
5.4.23		OTRAS TRANSFERENCIAS	36.211.280.262,98	0,00	36.211.280.262,98
5.4.23.02	Db	Para proyectos de inversión	3.466.561.963,00		3.466.561.963,00
5.4.23.03	Db	Para gastos de funcionamiento	15.851.755.257,98		15.851.755.257,98
5.4.24		SUBVENCIONES	5.030.460.000,30	4.452.317.238,00	578.142.762,30
5.4.24.09	Db	SUBVENCIÓN POR PROGRAMAS CON EL SECTOR NO FINANCIERO BAJO CONTROL EXTRANJERO		456.000.000,00	
5.4.24.10	Db	SUBVENCIÓN POR PROGRAMAS CON ENTIDADES SIN FINES DE LUCRO QUE SIRVEN A LOS HOGARES	5.030.460.000,30	3.996.317.238,00	1.034.142.762,30

29.4. Gasto público social

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
5.5	Db	GASTO PÚBLICO SOCIAL	681.902.557.296,00	583.592.333.193,58	98.310.224.102,42
5.5.01	Db	EDUCACIÓN	314.905.839.008,61	280.338.309.438,00	34.567.529.570,61
5.5.01.01	Db	Sueldos y salarios	151.107.090.424,00	163.782.363.435,00	-12.675.273.011,00
5.5.01.02	Db	Contribuciones imputadas	5.774.209.151,00	2.828.503.132,00	2.945.706.019,00
5.5.01.03	Db	Contribuciones efectivas	23.571.797.706,00	19.238.853.203,00	4.332.944.503,00
5.5.01.04	Db	Aportes sobre la nómina	8.655.919.600,00	6.674.434.100,00	1.981.485.500,00
5.5.01.05	Db	Generales	9.805.297.510,00	13.466.361.766,00	-3.661.064.256,00
5.5.01.06	Db	Asignación de bienes y servicios	38.212.311.913,61	22.347.892.790,00	15.864.419.123,61
5.5.01.07	Db	Prestaciones sociales	61.075.868.403,00	47.360.747.367,00	13.715.121.036,00
5.5.01.08	Db	Gastos de personal diversos	16.703.344.301,00	4.639.153.645,00	12.064.190.656,00
5.5.02		SALUD	340.018.827.161,34	270.850.658.364,59	69.168.168.796,75
5.5.02.01	Db	Sueldos y salarios	178.609.963,00	193.884.339,00	-15.274.376,00
5.5.02.03	Db	Contribuciones efectivas	0	8.082.747,00	-8.082.747,00
5.5.02.04	Db	Aportes sobre la nómina	49.955.200,00	37.989.300,00	11.965.900,00
5.5.02.05	Db	Generales	80.830.675,00	168.922.176,08	-88.091.501,08

5.5.02.06	Db	Asignación de bienes y servicios	3.912.648.643,95	5.108.544.779,00	-1.195.896.135,05
5.5.02.08	Db	SUBSIDIO A LA OFERTA	30.043.574.432,00	190.020.126.926,69	-159.976.552.494,69
5.5.02.10	Db	UNIDAD DE PAGO POR CAPITACIÓN RÉGIMEN SUBSIDIADO-UPC-S	305.725.420.986,39	48.378.240.452,84	
5.5.02.16	Db	ACCIONES DE SALUD PÚBLICA	0	26.913.690.727,98	-26.913.690.727,98
5.5.02.17	Db	PRESTACIONES SOCIALES	27.787.261,00	21.176.916,00	
5.5.05		RECREACIÓN Y DEPORTE	2.893.474.380,00	3.584.504.079,00	-691.029.699,00
5.5.05.05	Db	Generales	0	85.355.559,00	-85.355.559,00
5.5.05.06	Db	Asignación de bienes y servicios	2.893.474.380,00	3.499.148.520,00	-605.674.140,00
5.5.06		CULTURA	590.255.000,00	418.070.000,00	172.185.000,00
5.5.06.06	Db	Asignación de bienes y servicios	590.255.000,00	418.070.000,00	172.185.000,00
5.5.07		DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	11.488.327.457,84	23.810.129.987,99	-12.321.802.530,15
5.5.07.05	Db	Generales	89.280.000,00	18.987.291.696,99	-18.898.011.696,99
5.5.07.06	Db	Asignación de bienes y servicios	11.399.047.457,84	4.822.838.291,00	6.576.209.166,84
5.5.08		MEDIO AMBIENTE	1.116.766.814,00	0,00	1.116.766.814,00
5.5.08.01	Db	Actividades de conservación	1.116.766.814,00		1.116.766.814,00
5.5.50		SUBSIDIOS ASIGNADOS	10.889.067.474,21	4.590.661.324,00	6.298.406.150,21
5.5.50.02	Db	Para educación	3.010.098.000,00		3.010.098.000,00
5.5.50.09	Db	SERVICIO DE ACUEDUCTO	3.219.608.222,00	3.250.825.903,00	-31.217.681,00
5.5.50.10	Db	SERVICIO DE ALCANTARILLADO	1.536.719.643,00	1.339.835.421,00	196.884.222,00

29.5. De actividades y/o servicios especializados

29.6. Operaciones interinstitucionales

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
5.7	Db	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	0,00	90.839.781,49	-90.839.781,49
5.7.20	Db	OPERACIONES DE ENLACE	0,00	90.839.781,49	-90.839.781,49
5.7.20.81	Db	Devoluciones de ingresos	0,00	90.839.781,49	-90.839.781,49

29.7. Otros gastos

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	76.218.731.877,73	81.934.346.670,85	-5.715.614.793,12
5.8.04	Db	FINANCIEROS	18.913.299.793,84	28.453.789.733,62	-9.540.489.939,78
5.8.04.35	Db	Costo efectivo de préstamos por pagar - financiamiento interno de largo plazo	7.144.910.539,71	15.231.945.358,62	-8.087.034.818,91
5.8.04.39	Db	Intereses de mora	3.812.000,00		3.812.000,00
5.8.04.90	Db	Otros gastos financieros	11.764.577.254,13	13.221.844.375,00	-1.457.267.120,87
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	562.797.424,89	0,00	562.797.424,89
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	562.797.424,89		562.797.424,89

5.8.93	Db	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	55.234.841.972,00	47.851.264.405,23	7.383.577.566,77
5.8.93.08	Db	Impuesto predial unificado	55.234.841.972,00	47.851.264.405,23	7.383.577.566,77
5.8.95	Db	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	1.507.792.687,00	5.629.292.532,00	-4.121.499.845,00
5.8.95.01	Db	Servicios educativos	1.507.792.687,00	5.629.292.532,00	-4.121.499.845,00

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
1.7.06	Db	Bienes de uso público en construcción - concesiones	2.906.687.336,90	2.906.687.336,90	0,00
		ACTIVOS POR ACUERDOS DE CONCESIÓN		2.906.687.336,90	0,00
2.4.90.19	Cr	Cuentas por pagar: Garantías contractuales - concesiones	1.384.500,00	211.384.500,00	-210.000.000,00
		PASIVOS POR ACUERDOS DE CONCESIÓN		211.384.500,00	-210.000.000,00
		NETO ACUERDOS DE CONCESIÓN		2.695.302.836,90	210.000.000,00

NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)

NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA

NOTA 35. Ingresos por impuestos diferidos

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES


 VIRNA LEIZAOLA
 ALCALDESA DISTRITTAL


 JUAN PABLO SANTIAGO LARA
 TP 65443-T