

 ALCALDÍA MAYOR DE CARTAGENA DE INDIAS	FORMATO ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	CÓDIGO: GHACO04-F007
	GHACO02 : CONTABILIDAD	VERSIÓN: 1.0
	SECRETARÍA DE HACIENDA DISTRITAL	7/9/2022

**DISTRITO TURISTICO Y CULTURAL DE CARTAGENA DE INDIAS**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**DESDE JUNIO DE 2022 A JUNIO DE 2023**  
 (Cifras en pesos)

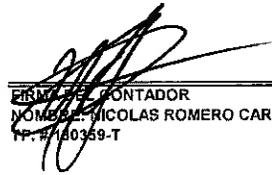
SALDO DEL PATRIMONIO A JUNIO DE 2022	4.090.037.761.326
VARIACIONES PATRIMONIALES DE JUNIO DE 2022 A JUNIO DE 2023	998.790.527.417
SALDO DEL PATRIMONIO A JUNIO DE 2023	5.088.828.288.743

**DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES**

	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	
<b>INCREMENTOS:</b>			
RESULTADO DEL EJERCICIO	403.528.815.177	830.877.832.244	427.349.017.067
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	2.457.402.486.043	2.910.508.804.943	453.106.318.900
GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	(157.105.155.032)	(38.484.712.069)	118.620.442.963
			<u><b>998.790.527.417</b></u>
<b>DISMINUCIONES:</b>			
CAPITAL FISCAL	1.386.105.067.179	1.386.105.067.179	-
GANANCIAS O PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPA	106.547.959	(178.703.554)	(285.251.513)
			<u><b>(285.251.513)</b></u>



FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL  
 NOMBRE: WILLIAM JORGE DAU CHAMATT  
 ALCALDE MAYOR DE CARTAGENA  
 CEDULA: 9079552

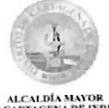


FIRMA DEL CONTADOR  
 NOMBRE: NICOLAS ROMERO CARDONA  
 T.P. 140359-T

 ALCALDIA MAYOR DE CARTAGENA DE INDIAS	<b>FORMATO ESTADO DE SITUACION FINANCIERA</b>	<b>CÓDIGO: GHACO04-F005</b>
	<b>GHACO04 : CONTABILIDAD</b>	<b>VERSIÓN: 2.0</b>
	<b>GESTION DE HACIENDA DISTRITAL</b>	<b>VIGENCIA: 7/09/2022</b>

**DISTRITO TURISTICO Y CULTURAL DE CARTAGENA DE INDIAS**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**A JUNIO DE 2023**  
 (Cifras en pesos)

	Periodo Actual JUNIO DE 2023	Periodo Anterior MARZO DE 2023	VARIACION EN PESOS	VARIACION %
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>3.586.629.299.469</b>	<b>3.550.430.097.492</b>	<b>36.199.201.977</b>	<b>0,991%</b>
1.1 <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFFECTIVO</b>	<b>707.648.933.240</b>	<b>699.685.904.890</b>	<b>7.963.028.350</b>	<b>1,138%</b>
1.1.05 CAJA	75.120.177	49.890.177	25.230.000	50,571%
1.1.10 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	418.362.247.699	409.327.320.373	9.034.927.326	2,207%
1.1.33 EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	289.211.565.364	290.308.694.340	(1.097.128.976)	-0,378%
1.1.32 EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	-	-	-	-
1.2 <b>INVERSIONES</b>	-	-	-	-
1.2.21 INVERSIONES ADMON LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO (VALOR R	-	-	-	-
1.2.24 INVERSIONES DE ADMON DE LIQUIDEZ AL COSTO	-	-	-	-
1.2.80 DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES (CR)	-	-	-	-
1.3 <b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>1.474.940.513.877</b>	<b>1.511.439.929.568</b>	<b>(36.499.415.681)</b>	<b>-2,415%</b>
1.3.05 IMPUESTOS POR COBRAR VIGENCIA ACTUAL	1.683.955.020.465	1.737.635.464.625	(53.680.444.161)	-3,084%
1.3.11 INGRESOS NO TRIBUTARIOS	449.017.140.880	435.840.893.674	13.176.247.206	3,023%
1.3.22 ADMINISTRACION DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	7.897.497	-	7.897.497	100,000%
1.3.36 SALDOS DISPONIBLES EN PATRIMONIOS AUTÓNOMOS Y OTROS F	-	-	-	-
1.3.37 TRANSFERENCIAS POR COBRAR	191.261.161.317	159.516.512.031	31.744.649.286	19,901%
1.3.84 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	128.407.214.231	95.681.444.568	32.725.769.663	34,203%
1.3.86 DETERIORO ACUM CTAS X COBRAR (CR)	(977.707.920.513)	(917.134.385.541)	(60.573.534.972)	6,605%
1.4 <b>DEUDORES</b>	<b>3.450.063</b>	<b>3.343.764</b>	<b>106.299</b>	<b>3,179%</b>
1.4.15 PRESTAMOS CONCEDIDOS	3.450.063	3.343.764	106.299	3,179%
1.5 <b>INVENTARIO</b>	<b>38.445.520</b>	<b>33.204.541</b>	<b>5.240.979</b>	<b>15,784%</b>
1.5.14 MATERIALES Y SUMINISTROS	38.445.520	33.204.541	5.240.979	15,784%
1.9 <b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>1.402.997.956.768</b>	<b>1.339.267.714.739</b>	<b>63.730.242.030</b>	<b>4,759%</b>
1.9.04 PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO	382.309.303.156	367.871.876.442	14.437.426.714	3,925%
1.9.05 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS X ANTICIPADO	-	-	-	-
1.9.06 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	71.646.185.816	56.856.589.257	14.789.596.559	26,012%
1.9.08 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	795.110.620.657	780.931.057.745	34.179.562.912	4,482%
1.9.09 DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	153.931.847.140	153.608.191.295	323.655.845	0,211%
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>3.105.035.082.154</b>	<b>3.111.110.903.104</b>	<b>(6.075.820.950)</b>	<b>-0,196%</b>
1.1 <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFFECTIVO</b>	<b>2.207.612.983</b>	<b>2.207.612.983</b>	<b>-</b>	<b>0,000%</b>
1.1.32 EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	2.207.612.983	2.207.612.983	-	0,000%
1.2 <b>INVERSIONES</b>	<b>281.587.680.011</b>	<b>281.587.680.011</b>	<b>-</b>	<b>0,000%</b>
1.2.16 INVERSIONES EN ENTIDADES EN LIQUIDACIÓN	-	-	-	-
1.2.24 INVERSIONES DE ADMON DE LIQUIDEZ AL COSTO	956.151.088	956.151.088	-	0,000%
1.2.27 INVERSIONES EN CONTROLADAS CONTABILIZADAS POR EL METO	221.062.358.112	221.062.358.112	-	0,000%
1.2.30 INVERSIONES EN ASOCIADAS CONTABILIZADAS POR EL MÉTODO	77.029.163.179	77.029.163.179	-	0,000%
1.2.80 DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES (CR)	(17.459.992.368)	(17.459.992.368)	-	0,000%
1.6 <b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>2.050.079.802.113</b>	<b>2.051.945.879.821</b>	<b>(1.866.077.708)</b>	<b>-0,091%</b>
1.6.05 TERRENOS	1.126.425.692.425	1.126.425.692.425	-	0,000%
1.6.15 CONSTRUCCIONES EN CURSO	95.657.160.753	94.086.462.760	1.570.677.993	1,669%
1.6.20 MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE	-	-	-	-
1.6.35 BIENES MUEBLES EN BODEGA	169.941.761	169.941.761	-	0,000%
1.6.40 EDIFICACIONES	585.689.469.936	585.414.731.802	274.738.134	0,047%
1.6.45 PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	60.828.341.518	61.148.726.228	(320.384.710)	-0,524%
1.6.50 REDES, LÍNEAS Y CABLES	328.480.184.849	328.480.184.849	-	0,000%
1.6.55 MAQUINARIA Y EQUIPO	3.946.064.017	2.364.464.017	1.581.600.000	66,890%
1.6.60 EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	154.525.974	154.525.974	-	0,000%
1.6.65 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	14.642.569.798	13.801.651.882	840.916.906	6,093%
1.6.70 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	14.760.931.574	14.633.718.141	127.213.433	0,869%
1.6.75 EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	23.794.589.563	23.794.589.563	-	0,000%
1.6.81 BIENES DE ARTE Y CULTURA	33.942.904	33.942.904	-	0,000%
1.6.85 DEPRECIACION ACUM PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	(204.503.608.949)	(198.562.769.485)	(5.940.839.464)	2,992%
1.6.95 DETERIORO ACUM DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-	-	-	-
1.7 <b>BIENES USO PUBLICO HISTORICOS Y CULTURALES</b>	<b>767.180.282.477</b>	<b>771.334.859.031</b>	<b>(4.154.576.554)</b>	<b>-0,539%</b>
1.7.05 BIENES USO PUBLICO E HISTORIC Y CULTURAL EN CONSTRUCCIO	83.366.932.031	79.819.091.097	3.547.840.934	4,445%
1.7.06 BIENES DE USO PUBLICO EN CONSTRUCCION-CONCE	1.820.017.949	1.620.017.949	-	0,000%
1.7.10 BIENES DE USO PUBLICO EN SERVICIO	906.374.780.333	906.304.526.037	70.254.296	0,008%
1.7.15 BIENES HISTORICOS Y CULTURALES	1.865.577.014	1.865.577.014	-	0,000%
1.7.85 DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES DE USO PUBLICO (CR)	(226.047.024.850)	(218.274.353.086)	(7.772.671.764)	3,561%
1.9 <b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>3.979.704.570</b>	<b>4.034.871.258</b>	<b>(55.166.689)</b>	<b>-1,367%</b>
1.9.70 ACTIVOS INTANGIBLES	5.577.822.719	5.577.822.719	-	0,000%
1.9.75 AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	(1.598.118.149)	(1.542.951.461)	(55.166.688)	3,575%
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>6.690.554.381.823</b>	<b>6.661.541.060.596</b>	<b>29.123.381.027</b>	<b>0,437%</b>
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
8.1.20 LITIGIOS MECANISMOS ALTERNATIVOS SOLUCION CO	3.500.624.118	3.600.624.118	(100.000.000)	-2,777%
8.1.28 GARANTIAS CONTRACTUALES	-	1.200.000.000	(1.200.000.000)	-100,000%
8.1.30 BIENES APREHENDIDOS O INCAUTADOS	-	19.128.000.000	(19.128.000.000)	-100,000%
8.1.90 OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	1.711.124.398.803	1.126.549.420.802	584.574.978.001	51,881%
8.3.15 BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	-	553.004.418	(553.004.418)	-100,000%
8.3.47 BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	4.000.000.000	4.000.000.000	-	0,000%
8.9.05 ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	(1.714.625.022.921)	(1.150.478.044.920)	(564.146.978.001)	49,036%
8.9.15 DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	4.000.000.000	(4.553.004.418)	553.004.418	-12,146%

 ALCALDÍA MAYOR DE CARTAGENA DE INDIAS	<b>FORMATO ESTADO DE SITUACION FINANCIERA</b>	<b>CÓDIGO: GHACO04-F005</b>
	<b>GHACO04 : CONTABILIDAD</b>	<b>VERSIÓN: 2.0</b>
	<b>GESTION DE HACIENDA DISTRITAL</b>	<b>VIGENCIA: 7/09/2022</b>

**DISTRITO TURISTICO Y CULTURAL DE CARTAGENA DE INDIAS**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**A JUNIO DE 2023**  
**(Cifras en pesos)**

Código	PASIVO	Periodo Actual JUNIO DE 2023	Periodo Anterior MARZO DE 2023	VARIACION EN PESOS	VARIACION %
	<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>613.407.169.286</b>	<b>610.579.046.777</b>	<b>2.828.112.509</b>	<b>0,463%</b>
2.3	<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	<b>19.129.985.625</b>	<b>19.131.160.731</b>	<b>(1.175.106)</b>	<b>-0,006%</b>
2.3.13	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	-	-	-	-
2.3.14	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	19.129.985.625	19.131.160.731	(1.175.106)	-0,006%
2.4	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>507.364.725.024</b>	<b>533.188.213.892</b>	<b>(25.823.488.868)</b>	<b>-4,843%</b>
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	56.795.195.290	63.436.839.888	(6.641.644.576)	-10,470%
2.4.02	SUBVENCIONES POR PAGAR	19.384.730	327.441.675	(308.056.945)	-94,080%
2.4.03	TRANSFERENCIAS POR PAGAR	733.010.039	516.226.650	216.783.389	41,994%
2.4.04	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	67.202.254.090	92.490.108.095	(25.287.854.005)	-27,341%
2.4.24	DESCUENTOS DE NÓMINA	13.298.848.748	9.037.821.249	4.259.027.499	47,124%
2.4.30	SUBSIDIOS ASIGNADOS	4.504.339.545	6.474.445.205	(1.970.105.660)	-30,429%
2.4.38	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	6.892.112.171	5.304.274.936	1.587.837.235	29,935%
2.4.60	CRÉDITOS JUDICIALES	171.327.252.184	172.127.083.300	(799.831.116)	-0,465%
2.4.70	RECURSOS RECIBIDOS SISTEMAS GENERALES PENSIONES Y RIE	3.819.052	4.748.840	(929.778)	-19,579%
2.4.80	ADMINISTRACIÓN Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	82.499.310.987	82.770.808.851	(271.497.864)	-0,328%
2.4.81	ADMINISTRACIÓN DE LA SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	72.038.503.319	73.026.704.828	(988.201.509)	-1,353%
2.4.80	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	32.052.694.869	27.671.710.397	4.380.984.462	15,832%
2.5	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>55.462.549.720</b>	<b>34.549.085.818</b>	<b>20.913.463.902</b>	<b>60,533%</b>
2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	55.462.505.440	34.549.041.538	20.913.463.902	60,533%
2.5.12	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	-	-	-	-
2.5.13	BENEFICIOS POR TERMINACIÓN DEL VÍNCULO LABORAL O CONTI	44.280	44.280	-	0,000%
2.5.14	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	-	-	-	-
2.5.15	OTROS BENEFICIOS POSEMPLEO	-	-	-	-
2.7	<b>PROVISIONES</b>	<b>30.308.555.869</b>	<b>23.378.844.412</b>	<b>6.929.711.457</b>	<b>29,641%</b>
2.7.32	SERVICIOS Y TECNOLOGIAS EN SALUD	30.308.555.869	23.378.844.412	6.929.711.457	29,641%
2.9	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>1.141.343.048</b>	<b>331.741.924</b>	<b>809.601.124</b>	<b>244,045%</b>
2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	135.831.015	135.831.015	-	0,000%
2.9.03	DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	34.190.027	195.910.909	(161.720.882)	-82,548%
2.9.90	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	971.322.006	-	971.322.006	100,000%
	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>988.428.933.594</b>	<b>1.008.727.430.404</b>	<b>(20.298.496.810)</b>	<b>-2,012%</b>
2.3	<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	<b>116.691.987.458</b>	<b>121.514.592.850</b>	<b>(4.822.605.392)</b>	<b>-3,969%</b>
2.3.14	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	116.691.987.458	121.514.592.850	(4.822.605.392)	-3,969%
2.5	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>387.783.987.505</b>	<b>379.890.443.463</b>	<b>(7.893.544.042)</b>	<b>-2,035%</b>
2.5.12	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	-	25.886.527	(25.886.527)	-100,000%
2.5.14	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	387.783.987.505	379.864.556.936	(7.919.430.569)	-2,053%
2.7	<b>PASIVOS ESTIMADOS</b>	<b>503.952.958.631</b>	<b>507.322.394.091</b>	<b>(3.369.435.460)</b>	<b>-0,664%</b>
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	503.952.958.631	507.322.394.091	(3.369.435.460)	-0,664%
	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>1.601.856.052.880</b>	<b>1.619.306.477.181</b>	<b>(17.470.384.301)</b>	<b>-1,079%</b>
	<b>PATRIMONIO</b>	<b>5.088.828.288.743</b>	<b>5.042.234.523.415</b>	<b>46.593.765.328</b>	<b>0,924%</b>
3.1	<b>HACIENDA PUBLICA</b>	<b>5.088.828.288.743</b>	<b>5.042.234.523.415</b>	<b>46.593.765.328</b>	<b>0,924%</b>
3.1.05	CAPITAL FISCAL	1.386.105.067.179	1.386.105.067.179	-	0,000%
3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	2.910.508.804.943	2.906.974.083.898	3.534.721.045	0,122%
3.1.14	RESERVAS	-	-	-	-
3.1.48	GANANCIAS O PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE F	(178.703.554)	(178.703.554)	-	0,000%
3.1.51	GANANCIAS O PÉRDIDAS POR BENEFICIOS POSEMPLEO	(38.484.712.069)	(44.321.931.254)	5.837.219.185	-13,170%
3.1.10	RESULTADO DEL EJERCICIO	830.877.832.244	793.656.007.146	37.221.825.098	4,690%
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>6.690.664.381.623</b>	<b>6.661.541.000.596</b>	<b>29.123.381.027</b>	<b>0,437%</b>
	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN	949.756.040.154	965.014.981.084	(15.258.940.930)	-1,581%
9.1.28	GARANTIAS CONTRACTUALES	-	490.865.000	(490.865.000)	-100,000%
9.1.90	OTROS PASIVOS CONTINGENTES	-	92.182.422.818	(92.182.422.818)	-100,000%
9.3.06	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	-	55.000.000	(55.000.000)	-100,000%
9.3.90	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	167.148.690.262	355.989.563.905	(188.820.873.643)	-47,426%
9.9.05	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	(949.756.040.154)	(1.057.177.403.902)	107.421.363.748	-10,161%
9.9.15	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	(187.148.690.262)	(356.515.428.905)	169.366.738.643	-47,506%

  
**FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL**  
**NOMBRE: WILLIAM JORGE DAU CHAMATT**  
**ALCALDE MAYOR DE CARTAGENA**  
**CEDULA: 9079552**

  
**FIRMA DEL CONTADOR**  
**NOMBRE: NICOLAS ROMERO CARMONA**  
**T.P. 180365-T**

 AL CALDÍA MAYOR DE CARTAGENA DE INDIAS	<b>FORMATO ESTADO DE SITUACION FINANCIERA</b>	<b>CÓDIGO: GHACO04-F005</b>
	<b>GHACO04 : CONTABILIDAD</b>	<b>VERSIÓN: 2.0</b>
	<b>GESTION DE HACIENDA DISTRITAL</b>	<b>VIGENCIA: 7/09/2022</b>

**DISTRITO TURISTICO Y CULTURAL DE CARTAGENA DE INDIAS**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**A JUNIO DE 2023**  
**(Cifras en pesos)**

	Periodo Actual JUNIO DE 2023	Periodo Anterior JUNIO DE 2022	VARIACION EN PESOS	VARIACION %
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>3.585.629.299.469</b>	<b>2.899.893.973.711</b>	<b>685.735.325.758</b>	<b>23,647%</b>
<b>1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO</b>	<b>707.648.933.240</b>	<b>581.302.336.847</b>	<b>126.346.596.393</b>	<b>21,735%</b>
1.1.05 CAJA	75.120.177	60.498.568	14.621.609	24,169%
1.1.10 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	418.362.247.699	382.352.406.277	36.009.841.422	9,416%
1.1.33 EQUIVALENTES AL EFECTIVO	289.211.565.364	198.889.432.002	90.322.133.362	45,413%
1.1.32 EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	-	-	-	-
<b>1.2 INVERSIONES</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1.2.21 INVERSIONES ADMON LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO (VALOR R	-	-	-	-
1.2.24 INVERSIONES DE ADMON DE LIQUIDEZ AL COSTO	-	-	-	-
1.2.80 DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES (CR)	-	-	-	-
<b>1.3 CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>1.474.940.513.877</b>	<b>1.175.600.387.136</b>	<b>299.340.126.741</b>	<b>25,463%</b>
1.3.05 IMPUESTOS POR COBRAR VIGENCIA ACTUAL	1.683.955.020.465	1.425.061.108.075	258.893.912.390	18,167%
1.3.11 INGRESOS NO TRIBUTARIOS	449.017.140.880	386.147.139.258	62.870.001.622	16,281%
1.3.22 ADMINISTRACION DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	7.897.497	-	7.897.497	100,000%
1.3.36 SALDOS DISPONIBLES EN PATRIMONIOS AUTÓNOMOS Y OTROS F	-	-	-	-
1.3.37 TRANSFERENCIAS POR COBRAR	191.261.161.317	137.150.949.493	54.110.211.824	39,453%
1.3.84 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	128.407.214.231	70.715.427.072	57.691.787.159	81,583%
1.3.86 DETERIORO ACUM CTAS X COBRAR (CR)	(977.707.920.513)	(843.474.236.762)	(134.233.683.751)	15,914%
<b>1.4 DEUDORES</b>	<b>3.450.063</b>	<b>1.347.338</b>	<b>2.102.725</b>	<b>156,065%</b>
1.4.15 PRESTAMOS CONCEDIDOS	3.450.063	1.347.338	2.102.725	156,065%
<b>1.5 INVENTARIO</b>	<b>38.445.520</b>	<b>499.554</b>	<b>37.945.966</b>	<b>7595,969%</b>
1.5.14 MATERIALES Y SUMINISTROS	38.445.520	499.554	37.945.966	7595,969%
<b>1.9 OTROS ACTIVOS</b>	<b>1.402.997.956.769</b>	<b>1.142.989.402.836</b>	<b>260.008.553.933</b>	<b>22,748%</b>
1.9.04 PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO	382.309.303.156	292.485.734.489	89.822.568.667	30,710%
1.9.05 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS X ANTICIPADO	-	-	-	-
1.9.06 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	71.646.185.818	98.055.319.839	(26.409.133.823)	-26,933%
1.9.08 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	795.110.620.857	635.657.714.038	159.452.906.619	25,085%
1.9.09 DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	153.931.847.140	116.789.634.670	37.142.212.470	31,803%
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>3.105.035.082.154</b>	<b>2.938.997.951.124</b>	<b>166.037.131.030</b>	<b>5,650%</b>
<b>1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO</b>	<b>2.207.612.983</b>	<b>2.228.936.774</b>	<b>(21.323.791)</b>	<b>-0,957%</b>
1.1.32 EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	2.207.612.983	2.228.936.774	(21.323.791)	-0,957%
<b>1.2 INVERSIONES</b>	<b>281.587.680.011</b>	<b>282.860.481.986</b>	<b>(1.272.801.975)</b>	<b>-0,450%</b>
1.2.16 INVERSIONES EN ENTIDADES EN LIQUIDACIÓN	-	-	-	-
1.2.24 INVERSIONES DE ADMON DE LIQUIDEZ AL COSTO	956.151.088	956.151.088	-	0,000%
1.2.27 INVERSIONES EN CONTROLADAS CONTABILIZADAS POR EL MÉTO	221.062.358.112	223.381.839.576	(2.319.481.464)	-1,038%
1.2.30 INVERSIONES EN ASOCIADAS CONTABILIZADAS POR EL MÉTODO	77.029.163.179	78.837.877.053	(1.808.713.874)	-2,284%
1.2.80 DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES (CR)	(17.459.992.368)	(20.315.385.731)	2.855.393.363	-14,055%
<b>1.6 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>2.050.079.802.113</b>	<b>2.114.183.376.584</b>	<b>(64.103.576.471)</b>	<b>-3,032%</b>
1.6.05 TERRENOS	1.126.425.692.425	1.313.820.204.725	(187.394.512.300)	-14,263%
1.6.15 CONSTRUCCIONES EN CURSO	95.657.160.753	115.824.271.833	(20.167.111.080)	-17,412%
1.6.20 MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE	-	-	-	-
1.6.35 BIENES MUEBLES EN BODEGA	169.941.761	169.941.761	-	0,000%
1.6.40 EDIFICACIONES	585.689.469.936	480.117.885.463	105.571.584.473	21,989%
1.6.45 PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	60.828.341.518	61.019.600.699	(191.259.181)	-0,313%
1.6.50 REDES, LÍNEAS Y CABLES	328.480.184.949	329.549.766.747	(1.069.581.898)	-0,325%
1.6.55 MAQUINARIA Y EQUIPO	3.946.064.017	2.384.464.017	1.561.600.000	68,890%
1.6.60 EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	154.525.974	154.525.974	-	0,000%
1.6.65 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	14.642.568.788	13.566.643.419	1.075.925.369	7,939%
1.6.70 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	14.780.931.574	14.420.918.171	340.013.403	2,358%
1.6.75 EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	23.794.586.563	21.139.729.090	2.654.857.473	12,569%
1.6.81 BIENES DE ARTE Y CULTURA	33.942.904	33.942.904	-	0,000%
1.6.85 DEPRECIACION ACUM PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	(204.503.608.949)	(209.371.149.305)	4.867.540.356	-2,325%
1.6.95 DETERIORO ACUM DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-	(28.626.366.914)	28.626.366.914	-100,000%
<b>1.7 BIENES USO PUBLICO HISTÓRICOS Y CULTURALES</b>	<b>767.180.282.477</b>	<b>535.862.419.069</b>	<b>231.317.863.408</b>	<b>43,167%</b>
1.7.05 BIENES USO PUBLICO E HISTÓRIC Y CULTURAL EN CONSTRUCCIO	83.566.932.031	88.521.783.748	(5.154.851.717)	-5,823%
1.7.06 BIENES DE USO PUBLICO EN CONSTRUCCION-CONCE	1.620.017.949	1.620.017.949	-	0,000%
1.7.10 BIENES DE USO PUBLICO EN SERVICIO	906.374.780.333	600.258.304.396	306.116.475.937	50,997%
1.7.15 BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	1.865.577.014	1.865.577.014	-	0,000%
1.7.85 DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES DE USO PUBLICO (CR)	(226.047.024.850)	(156.403.264.038)	(69.643.760.812)	44,528%
<b>1.9 OTROS ACTIVOS</b>	<b>3.979.704.570</b>	<b>3.862.734.711</b>	<b>116.969.859</b>	<b>3,028%</b>
1.9.70 ACTIVOS INTANGIBLES	5.577.822.719	5.241.854.108	335.968.611	6,409%
1.9.75 AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	(1.598.118.149)	(1.379.119.397)	(218.998.752)	15,880%
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>6.690.664.381.623</b>	<b>5.838.891.924.835</b>	<b>851.772.456.788</b>	<b>14,588%</b>
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
8.1.20 LITIGIOS MECANISMOS ALTERNATIVOS SOLUCION CO	3.500.624.119	3.600.624.118	(100.000.000)	-2,777%
8.1.28 GARANTIAS CONTRACTUALES	-	1.200.000.000	(1.200.000.000)	-100,000%
8.1.30 BIENES APREHENDIDOS O INCAUTADOS	-	19.128.000.000	(19.128.000.000)	-100,000%
8.1.90 OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	1.711.124.398.803	1.126.549.420.802	584.574.978.001	51,891%
8.3.16 BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	-	553.004.418	(553.004.418)	-100,000%
8.3.47 BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	4.000.000.000	4.000.000.000	-	0,000%
8.9.05 ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	(1.714.625.022.921)	(1.150.478.044.920)	(564.146.978.001)	49,036%
8.9.15 DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	(4.000.000.000)	(4.553.004.418)	553.004.418	-12,146%

 ALCALDÍA MAYOR DE CARTAGENA DE INDIAS	<b>FORMATO ESTADO DE SITUACION FINANCIERA</b>	<b>CÓDIGO: GHACO04-F005</b>
	<b>GHACO04 : CONTABILIDAD</b>	<b>VERSIÓN: 2.0</b>
	<b>GESTION DE HACIENDA DISTRITAL</b>	<b>VIGENCIA: 7/09/2022</b>

**DISTRITO TURISTICO Y CULTURAL DE CARTAGENA DE INDIAS**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**A JUNIO DE 2023**  
(Cifras en pesos)

Código	PASIVO	Periodo Actual JUNIO DE 2023	Periodo Anterior JUNIO DE 2022	VARIACION EN PESOS	VARIACION %
	<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>613.407.159.286</b>	<b>722.078.629.909</b>	<b>(108.671.470.623)</b>	<b>-15,05%</b>
2.3	<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	<b>19.129.985.625</b>	<b>37.714.700.609</b>	<b>(18.584.714.984)</b>	<b>-49,28%</b>
2.3.13	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	-	-	-	-
2.3.14	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	19.129.985.625	37.714.700.609	(18.584.714.984)	-49,28%
2.4	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>507.364.725.024</b>	<b>643.746.519.847</b>	<b>(136.381.794.823)</b>	<b>-21,19%</b>
2.4.01	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	56.795.195.290	142.503.911.328	(85.708.716.038)	-60,14%
2.4.02	SUBVENCIONES POR PAGAR	19.384.730	19.384.730	0,00%	100,00%
2.4.03	TRANSFERENCIAS POR PAGAR	733.010.039	4.502.101.140	(3.769.091.101)	-83,72%
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	67.202.254.090	29.511.245.245	37.691.007.845	127,72%
2.4.24	DESCUENTOS DE NÓMINA	13.296.848.748	11.894.402.455	1.402.446.293	11,79%
2.4.30	SUBSIDIOS ASIGNADOS	4.504.339.545	11.708.406.959	(7.204.067.414)	-61,53%
2.4.36	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	6.892.112.171	4.290.156.333	2.601.955.838	80,65%
2.4.60	CREDITOS JUDICIALES	171.327.252.184	199.245.942.173	(28.918.689.989)	-13,58%
2.4.70	RECURSOS RECIBIDOS SISTEMAS GENERALES PENSIONES Y RIE	3.819.062	4.631.387	(812.325)	-17,54%
2.4.80	ADMINISTRACION Y PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	82.499.310.987	85.082.469.680	(2.583.178.693)	-3,04%
2.4.81	ADMINISTRACIÓN DE LA SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	72.038.503.319	101.000.670.607	(28.962.167.188)	-28,69%
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	32.052.694.859	55.002.561.640	(22.949.866.781)	-41,73%
2.5	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>55.462.549.720</b>	<b>31.470.581.168</b>	<b>23.991.968.552</b>	<b>76,24%</b>
2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	55.462.505.440	31.470.536.888	23.991.968.552	76,24%
2.5.12	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	-	-	-	-
2.5.13	BENEFICIOS POR TERMINACIÓN DEL VINCULO LABORAL O CONTI	44.280	44.280	0,00%	0,00%
2.5.14	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	-	-	-	-
2.5.15	OTROS BENEFICIOS POSEMPLEO	-	-	-	-
2.7	<b>PROVISIONES</b>	<b>30.308.555.869</b>	<b>7.731.289.785</b>	<b>22.577.266.084</b>	<b>292,02%</b>
2.7.32	SERVICIOS Y TECNOLOGIAS EN SALUD	30.308.555.869	7.731.289.785	22.577.266.084	292,02%
2.9	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>1.141.343.048</b>	<b>1.415.538.500</b>	<b>(274.195.452)</b>	<b>-19,37%</b>
2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	135.831.015	1.415.535.625	(1.279.704.610)	-90,40%
2.9.03	DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA	34.190.027	2.875	34.187.152	1189118,33%
2.9.90	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	971.322.006	-	971.322.006	100,00%
	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>988.428.933.594</b>	<b>1.026.775.533.600</b>	<b>(38.346.600.006)</b>	<b>-3,73%</b>
2.3	<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	<b>116.691.987.458</b>	<b>111.648.128.047</b>	<b>5.043.859.411</b>	<b>4,52%</b>
2.3.14	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	116.691.987.458	111.648.128.047	5.043.859.411	4,52%
2.5	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>367.783.987.505</b>	<b>405.957.749.478</b>	<b>(38.173.761.973)</b>	<b>-9,40%</b>
2.5.12	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	-	25.886.527	(25.886.527)	-100,00%
2.5.14	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	367.783.987.505	405.931.862.951	(38.147.875.446)	-9,40%
2.7	<b>PASIVOS ESTIMADOS</b>	<b>503.952.958.631</b>	<b>509.169.656.075</b>	<b>(5.216.697.444)</b>	<b>-1,02%</b>
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	503.952.958.631	509.169.656.075	(5.216.697.444)	-1,02%
	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>1.601.835.092.880</b>	<b>1.748.854.163.509</b>	<b>(147.018.070.629)</b>	<b>-8,41%</b>
	<b>PATRIMONIO</b>	<b>5.088.828.288.743</b>	<b>4.090.037.761.326</b>	<b>998.790.527.417</b>	<b>24,42%</b>
3.1	<b>HACIENDA PÚBLICA</b>	<b>5.088.828.288.743</b>	<b>4.090.037.761.326</b>	<b>998.790.527.417</b>	<b>24,42%</b>
3.1.05	CAPITAL FISCAL	1.386.105.067.179	1.386.105.067.179	0,00%	0,00%
3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	2.910.508.804.943	2.457.402.485.043	453.106.319.900	18,44%
3.1.14	RESERVAS	-	-	-	-
3.1.48	GANANCIAS O PERDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL METODO DE F	(176.703.554)	109.547.959	(285.251.513)	-267,72%
3.1.51	GANANCIAS O PERDIDAS POR BENEFICIOS POSEMPLEO	(38.484.712.069)	(157.105.155.032)	118.620.442.963	-75,50%
3.1.10	RESULTADO DEL EJERCICIO	830.877.832.244	403.628.815.177	427.349.017.067	105,90%
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>6.690.664.381.623</b>	<b>6.538.891.924.835</b>	<b>151.772.456.788</b>	<b>2,32%</b>
	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION	949.758.040.154	965.014.981.084	(15.256.940.930)	-1,58%
9.1.28	GARANTIAS CONTRACTUALES	-	490.865.000	(490.865.000)	-100,00%
9.1.90	OTROS PASIVOS CONTINGENTES	-	92.162.422.818	(92.162.422.818)	-100,00%
9.3.06	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	-	55.000.000	(55.000.000)	-100,00%
9.3.90	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	187.148.690.262	355.969.563.905	(168.820.873.643)	-47,43%
9.9.05	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	(949.758.040.154)	(1.057.177.403.902)	107.421.363.748	-10,16%
9.9.15	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	(187.148.690.262)	(355.915.428.905)	168.766.738.643	-47,51%

  
**FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL**  
**NOMBRE: WILLIAM JORGE DAU CHAMATT**  
**ALCALDE MAYOR DE CARTAGENA**  
**CEDULA: 9079552**

  
**FIRMA DEL CONTADOR**  
**NOMBRE: NICOLAS ROMERO CARMONA**  
**TP. # 180359-T**

 ALCALDÍA MAYOR DE CARTAGENA DE INDIAS	FORMATO ESTADO DE RESULTADOS	CÓFIGO: GHACO04-F006
	GHACO04 : CONTABILIDAD	VERSIÓN: 1.0
	GESTION DE HACIENDA DISTRITAL	VIGENCIA: 07/09/2022

**DISTRITO TURISTICO Y CULTURAL DE CARTAGENA DE INDIAS**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**DE ENERO 1° A JUNIO DE 2023**  
(Cifras en pesos)

	Periodo Actual JUNIO DE 2023	Periodo Anterior JUNIO DE 2022	VARIACION EN PESOS	VARIACION %
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>2.034.964.617.924</b>	<b>1.453.047.960.492</b>	<b>581.916.657.432</b>	<b>40,048%</b>
<b>4.1 Ingresos Fiscales</b>	<b>1.179.235.849.731</b>	<b>761.666.432.791</b>	<b>417.569.416.940</b>	<b>54,823%</b>
4.1.05 TRIBUTARIOS	1.085.694.298.517	766.108.957.431	319.585.341.086	41,715%
4.1.10 CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	165.863.498.847	97.192.509.752	68.670.989.095	70,655%
4.1.15 RENTAS PARAFISCALES	-	-	-	-
4.1.95 DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	(72.321.947.633)	(101.635.034.392)	29.313.086.759	-28,842%
<b>4.3 Venta de Servicios</b>	<b>1.149.955.281</b>	<b>1.085.203.365</b>	<b>64.751.916</b>	<b>5,967%</b>
4.3.30 SERVICIOS DE TRANSPORTE	-	-	-	-
4.3.60 SERVICIOS DE DOCUMENTACIÓN E IDENTIFICACIÓN	111.380.000	128.160.000	(16.780.000)	-13,093%
4.3.90 OTROS SERVICIOS	1.039.575.281	957.043.365	81.531.916	8,519%
4.3.95 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIO	-	-	-	-
<b>4.4 Transferencias</b>	<b>654.678.812.912</b>	<b>690.296.324.336</b>	<b>164.282.488.576</b>	<b>23,799%</b>
4.4.08 SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	481.788.946.956	413.384.206.711	68.404.740.245	16,547%
4.4.13 SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	32.773.476.173	2.313.210.343	30.460.265.830	1316,796%
4.4.21 SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	333.847.892.765	245.056.834.094	88.791.058.671	36,233%
4.4.28 OTRAS TRANSFERENCIAS	5.168.497.018	29.542.073.186	(23.373.576.170)	-79,120%
<b>4.7 Operaciones Interinstitucional</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
4.7.20 OPERACIONES DE ENLACE	-	-	-	-
<b>5 GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>1.268.908.439.490</b>	<b>1.064.109.637.462</b>	<b>204.798.902.028</b>	<b>19,246%</b>
<b>5.1 De administración</b>	<b>215.376.533.045</b>	<b>170.986.067.044</b>	<b>44.390.466.001</b>	<b>25,961%</b>
5.1.01 SUELDOS Y SALARIOS	37.470.880.108	35.633.672.359	1.837.207.749	5,156%
5.1.02 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	176.811.228	98.391.115	78.420.113	79,702%
5.1.03 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	10.911.317.553	9.920.034.518	991.283.035	9,993%
5.1.04 APORTES SOBRE LA NÓMINA	1.983.264.281	1.806.774.674	176.489.607	9,758%
5.1.07 PRESTACIONES SOCIALES	3.520.911.010	3.359.943.125	161.967.885	4,822%
5.1.08 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	5.374.648.556	2.942.197.660	2.432.450.876	82,675%
5.1.11 GENERALES	154.135.467.367	115.749.550.595	38.385.916.772	33,163%
5.1.20 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	1.803.232.942	1.476.502.978	326.729.964	22,129%
5.2.11 GENERALES	-	-	-	-
<b>5.3 Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortización</b>	<b>119.367.474.355</b>	<b>193.181.047.521</b>	<b>(73.813.573.166)</b>	<b>-38,210%</b>
5.3.46 DETERIORO DE INVERSIONES	-	19.731.226.790	(19.731.226.790)	-100,000%
5.3.47 DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	91.312.092.851	62.474.943.368	28.837.149.483	46,158%
5.3.60 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	11.818.718.367	20.074.898.991	(8.256.180.604)	-41,127%
5.3.64 DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO	15.547.735.004	14.502.199.181	1.045.535.823	7,209%
5.3.66 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	110.333.376	108.665.376	1.668.000	1,535%
5.3.68 PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	578.594.737	76.123.295.229	(75.544.700.492)	-99,240%
5.3.72 SERVICIOS Y TECNOLOGÍAS EN SALUD	-	165.816.586	(165.816.586)	-100,000%
<b>5.4 Transferencias</b>	<b>69.678.470.125</b>	<b>45.975.563.671</b>	<b>23.702.906.454</b>	<b>51,555%</b>
5.4.23 OTRAS TRANSFERENCIAS	64.838.968.807	44.764.599.751	20.074.369.056	44,844%
5.4.24 SUBVENCIONES	4.839.501.318	1.210.963.920	3.628.537.398	299,640%
<b>5.5 Gastos Social</b>	<b>864.484.351.037</b>	<b>653.966.869.226</b>	<b>210.517.491.811</b>	<b>32,191%</b>
5.5.01 EDUCACIÓN	243.200.280.943	205.160.481.171	38.039.799.772	18,541%
5.5.02 SALUD	502.698.987.324	397.339.342.937	105.359.644.387	26,516%
5.5.03 AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO	2.218.087.985	331.278.065	1.886.809.920	569,565%
5.5.04 VIVIENDA	132.727.547	-	132.727.547	100,000%
5.5.07 DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	18.404.231.407	9.933.505.332	8.470.726.075	85,274%
5.5.08 MEDIO AMBIENTE	908.713.369	-	908.713.369	100,000%
5.5.50 SUBSIDIOS ASIGNADOS	96.921.322.462	41.202.251.721	55.719.070.741	135,233%
<b>5.7 Operaciones Interinstitucional</b>	<b>1.610.928</b>	<b>-</b>	<b>1.610.928</b>	<b>100,000%</b>
5.7.22 OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	1.610.928	-	1.610.928	100,000%
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>766.056.178.434</b>	<b>388.938.423.030</b>	<b>377.117.755.404</b>	<b>96,961%</b>
<b>4.8 Otros Ingresos</b>	<b>87.936.777.622</b>	<b>27.261.327.058</b>	<b>60.675.450.564</b>	<b>222,570%</b>
4.8.02 FINANCIEROS	53.448.038.331	17.620.428.714	35.827.609.617	203,330%
4.8.08 INGRESOS DIVERSOS	34.488.739.291	9.640.898.344	24.847.840.947	257,734%
4.8.12 GANANCIAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN	-	-	-	-
<b>5.8 OTROS GASTOS</b>	<b>23.115.123.812</b>	<b>12.670.934.911</b>	<b>10.444.188.901</b>	<b>82,426%</b>
5.8.02 COMISIONES	1.286.803.187	1.354.588.704	(67.785.517)	-5,004%
5.8.04 FINANCIEROS	9.041.220.045	5.030.659.033	4.010.561.012	79,722%
5.8.11 PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN P	-	-	-	-
5.8.90 GASTOS DIVERSOS	12.787.100.580	5.901.870.158	6.885.230.422	116,662%
5.8.97 COSTOS Y GASTOS POR DISTRIBUIR	-	383.817.016	(383.817.016)	-100,000%
5.8.93 DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	-	-	-	-
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO</b>	<b>830.877.832.244</b>	<b>403.528.815.177</b>	<b>427.349.017.067</b>	<b>105,903%</b>

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL  
NOMBRE: WILLIAM JORGE DAU CHAMATT  
ALCALDE MAYOR DE CARTAGENA  
CEDULA: 9079552

FIRMA DEL CONTADOR  
NOMBRE: NICOLAS ROMERO CARMONA  
TP. # 180359-T

NOTAS A LOS INFORMES  
FINANCIEROS Y CONTABLES  
ALCALDIA DE CARTAGENA DE  
INDIAS D. T. y C.  
A JUNIO DE 2023



SECRETARIA DE HACIENDA  
DISTRITAL  
DIRECCIÓN FINANCIERA DE  
CONTABILIDAD

## Contenido

ALCALDÍA MAYOR DE CARTAGENA DE INDIAS D. T. Y C. ....	3
ENTIDAD REPORTANTE.....	3
Identificación y Funciones .....	3
Forma de Organización y/o Cobertura .....	4
BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS .....	4
Bases de medición.....	4
Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad .....	5
Tratamiento de la moneda extranjera.....	5
JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES..	5
Juicios.....	5
Estimaciones y supuestos .....	5
Correcciones contables.....	6
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO .....	6
Equivalentes a efectivo.....	7
CUENTAS POR COBRAR.....	7
Impuestos, retención en la fuente, anticipos de impuestos e intereses .....	7
CUENTAS POR PAGAR.....	7
BENEFICIOS A EMPLEADOS.....	8
INGRESOS OPERACIONALES .....	8
GASTOS OPERACIONALES.....	8
Gasto social .....	8



## ALCALDÍA MAYOR DE CARTAGENA DE INDIAS D. T. Y C.

### ENTIDAD REPORTANTE

#### Identificación y Funciones

El Distrito Turístico y Cultural de Cartagena de Indias es una Entidad Pública descentralizada territorialmente, la ciudad fue erigida como distrito mediante el Acto Legislativo N° 1 de 1987. Dos años antes, en 1985, había sido declarado Patrimonio Histórico y Cultural de la Humanidad por la UNESCO. El régimen político, administrativo y fiscal fue definido mediante la Ley 768 de 2002.

El Concejo de Cartagena mediante Acuerdo 029 del mismo año, define entonces para el Distrito de Cartagena tres localidades que integran el área rural e insular de Cartagena:

- *Localidad Histórica y del Caribe Norte (1):* Desarrollo Turístico y Portuario está conformada por las unidades comuneras de gobierno 1,2,3,8,9 y 10 y los corregimientos insulares de Barú, Bocachica, Caño del Oro, Isla Fuerte, Isla Palma, Isla Panda, Islas del Rosario, Islote de San Bernardo, Leticia, Santa Ana, Tierra Bomba.
- *Localidad de la Virgen y Turística (2):* Desarrollo Turístico Recreativo y Agropecuario, con cuatro unidades comuneras de gobierno, 4, 5,6 y 7. Incluye los corregimientos de La Boquilla, Punta Canoa, Pontezuela, Bayunca, Arroyo de Piedra y Arroyo Grande.
- *Localidad Industrial de la Bahía (3):* Desarrollo Social, Industrial y Portuario Está conformada por las unidades comuneras de gobierno 11, 12, 13, 14, 15. Abarcando los corregimientos de Pasacaballos, Sector Membrillal, Sector Variante y Cordialidad.

La función administrativa de la Alcaldía Mayor de Cartagena de Indias es estar al servicio de los intereses generales y se desarrolla con fundamento en los principios de igualdad, moralidad, eficacia, economía, transparencia, imparcialidad y publicidad, mediante la desconcentración y delegación de sus funciones.

Para el cumplimiento de sus competencias, la administración distrital tiene ubicadas las sedes administrativas en varios puntos de la ciudad los cuales integran servicios y competencias requeridos por los ciudadanos.

Tiene como objetivo desarrollar programas de orden Económico – Social y Político en beneficio de la comunidad inscrita en el Distrito que lleva su nombre a través de la articulación entre la nación, los órganos de control y las distintas entidades descentralizadas.

Corresponde además a la administración distrital de Cartagena de Indias cumplir con las funciones constitucionales y legales como son:

- Promover el Desarrollo Humano y la Inclusión Social. Se busca disminuir la brecha social, beneficiando a las familias más necesitadas con la ejecución diferenciada de programas y proyectos de educación, salud, nutrición, cultura, deporte y recreación, vivienda y servicios públicos, con el fin de mejorar las condiciones de vida de todos y todas.
- Impulsar el desarrollo económico incluyente. El propósito es mejorar los factores de competitividad del Distrito, para que los sectores productivos generen más empleo y puestos de trabajo con mayor calidad, que promuevan dinámicas que amplíen las oportunidades económicas para superar la pobreza extrema y se transite por el sendero de la prosperidad general.

- Mejorar las condiciones de hábitat, sustentabilidad y de riesgos. Se busca desarrollar entornos urbanísticos con vivienda digna y mejores equipamientos en zonas prioritarias del Distrito. En Infraestructura se busca gestionar el riesgo de desastres y asegurar la calidad y cobertura de los servicios públicos domiciliarios. En sustentabilidad, la preservación y protección del patrimonio natural y la rehabilitación de los sistemas en riesgo.
- Fortalecer la Seguridad, la Convivencia, la Participación y el Buen Gobierno. Se pretende fortalecer la seguridad ciudadana, acercar la gestión pública a la ciudadanía y garantizarla transparencia en todos los actos de la Administración Distrital

### Forma de Organización y/o Cobertura

Los Estados Financieros del Distrito Turístico y Cultural de Cartagena de Indias se encuentran conformados por la información que generan la entidad central y sus agregados. La Secretaría de Hacienda a través de la Dirección Financiera de Contabilidad es la responsable de administrar la información contable pública del Nivel Central y agregar la información de los organismos mencionados.

ENTIDADES		
AGREGADAS	NO AGREGADAS	TOTAL
6	0	6

La Secretaría de Hacienda del Distrito de Cartagena de Indias, estableció el Sistema de Gestión de la Calidad como instrumento que propicie el fortalecimiento de la administración de las finanzas, tributos y rentas Distritales, en un ambiente donde prima el mejoramiento continuo de los procesos, productos y servicios, basado en la eficacia y la transparencia, con atención y acompañamiento a los ciudadanos en los derechos y obligaciones financieras y fiscales, con el propósito de garantizar los recursos para financiar el Plan de Desarrollo Distrital.

### BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

#### Bases de medición

Para la preparación de los Estados Financieros del Distrito, se incorporó y/o agregó la información contable, económica y financiera reportada por las entidades que lo conforman.

A partir de los Estados Contables Individuales, se incorporan la totalidad de los activos, pasivos, patrimonio y resultados de las entidades distritales. Para tal efecto, se eliminaron los saldos recíprocos reportados entre sí, de acuerdo con las reglas de eliminación basadas en las normas de la Contaduría General de la Nación.

Para la preparación de la información con las características cualitativas, la Entidad observó unas pautas básicas que permitirán orientar el proceso de generación de información. Estas pautas se conocen como principios de contabilidad a saber:

**Entidad en marcha:** Se presume que la actividad de la Entidad se lleva a cabo por tiempo indefinido conforme al acto de creación.

**Devengo:** Los hechos económicos se reconocen en el momento en que suceden, con independencia del instante en que se produce el flujo de efectivo o equivalente al efectivo que se deriva de estos. El reconocimiento se efectúa cuando surgen los derechos y obligaciones, o cuando la transacción u operación originada por el hecho incide en los resultados del periodo.

**Esencia sobre forma:** Las transacciones y otros hechos económicos se reconocen atendiendo a su esencia económica, independientemente de la forma legal que les da origen.

**Asociación:** el reconocimiento de ingresos está asociado con los costos y gastos en los que se incurre para producir tales ingresos.

**Uniformidad:** Los criterios de reconocimiento, medición, revelación y presentación, se mantienen en el tiempo y se aplican a los elementos de los estados financieros, en tanto no cambien los supuestos que motivaron su elección. Si se justifica un cambio se revelarán los impactos.

**No compensación:** No se reconocen ni se presentan partidas netas como efecto de compensar activos y pasivos, o de ingresos, gastos y costos, salvo en aquellos casos en aquellos casos en que, de forma excepcional, así se regule.

### **Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad**

La moneda funcional y de presentación de la información contable en el Distrito son pesos colombianos

Moneda funcional: Pesos colombianos

Moneda de presentación: Pesos colombianos (COP)

### **Tratamiento de la moneda extranjera**

El Distrito Turístico de Cartagena de Indias no presenta transacciones en moneda extranjera.

## **JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES**

### **Juicios**

Las Políticas Contables serán aplicadas por el Distrito de Cartagena de manera uniforme para transacciones, hechos y operaciones que sean similares. No obstante, en algunos casos específicos, el Distrito considerando lo definido en dicho marco normativo y a partir de juicios profesionales, podrá seleccionar y aplicar una política contable para el reconocimiento de hecho económico. En este caso, el Distrito seleccionará y documentará la política atendiendo las características de representación fiel y a la relevancia de la información financiera.

El Distrito de Cartagena cambiará una política contable cuando se realice una modificación al Marco Normativo para Entidades de Gobierno (en los casos específicos que éste lo permita), y cuando considere pertinente un cambio de política que conlleve a la representación fiel y a la relevancia de la información financiera.

### **Estimaciones y supuestos**

En la preparación de la información financiera del Distrito de Cartagena de Indias, se han utilizado estimaciones para cuantificar alguno de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellos; con el objetivo de ofrecer a los interesados mejor comprensión sobre los hechos económicos de la entidad.

**Valor de mercado:** Es el valor por el cual un activo puede ser intercambiado entre partes interesadas y debidamente informadas, en una transacción realizada en condiciones de independencia mutua. Para la determinación del valor de mercado, el mercado en el cual se negocia un recurso debe ser abierto, activo y ordenado.

**Costo amortizado:** Corresponde a las inversiones que la entidad tiene la intención y capacidad de conservar hasta su vencimiento, es decir, aquellas inversiones cuyos rendimientos provienen de los flujos contractuales del instrumento.

**Provisiones:** Dentro de las provisiones, la Alcaldía incluye conceptos como litigios, demandas y provisiones diversas, y las reconoce cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a) Tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un sucesopasado.
- b) Probablemente, debe desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicoso potencial de servicio para cancelar la obligación.
- c) Puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

Las provisiones se utilizan solo para afrontar los desembolsos para los cuales fueron originalmente reconocidas. La oficina Jurídica designa a la dirección financiera la evaluación periódica de la existencia de provisiones por litigios y demandas, laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales. La periodicidad es determinada por esta área con base en la realidad jurídica de los hechos económicos y la oportunidad de la información.

**Vida útil:** Período durante el cual la entidad espera recibir los beneficios económicos o el potencial de servicio asociados al activo. Se determina en función del tiempo durante el cual la entidad espere utilizar el activo o del número de unidades de producción o similares que obtenga de él.

#### **Correcciones contables**

Cuando efectúa una corrección de errores de periodos anteriores revela lo siguiente:

- a) El origen del error de periodos anteriores.
- b) El valor del ajuste para cada periodo anterior presentado, si es posible. De no ser posible, justificar por qué no lo fue.
- c) El valor del ajuste al principio del periodo anterior más antiguo sobre el que se presente información.
- d) Una justificación de las razones por las cuales no se realizó una reexpresión retroactiva por efecto de la corrección del error.

De conformidad con los lineamientos establecidos por la Contaduría General de la Nación, a continuación, se revelan los eventos más significativos relacionados con la represión de la información financiera.

#### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

En la estructura del activo, el grupo de Efectivo y Equivalente a efectivo comprende los recursos que posee el Distrito, en las cuentas codificadas, como cajas, depósitos en instituciones financieras y las demás componentes de esta subcuenta.

Los saldos reflejan los recursos disponibles, que administrados por el Distrito para ser utilizados en el desarrollo de las actividades objetos del fin social del mismo.

Los saldos de Efectivo y Equivalente a Efectivos representan los recursos financieros que son manejados de forma directa por la Tesorería Distrital al igual que los recursos de los agregados, para la consolidación de los saldos financieros.

### **Equivalentes a efectivo**

Se considera efectivo y equivalentes de efectivo los dineros depositados en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro, las inversiones a corto plazo de alta liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, fácilmente convertibles en efectivo. Si bien estos recursos están expuesto a un riesgo, este resulta no ser representativo.

Atendiendo la definición del Equivalente a efectivos, se determina que los recursos que posee el Distrito en los Fondos o Carteras de Inversión Colectiva cumplen las condiciones para reconocerse como éstos.

### **CUENTAS POR COBRAR**

Se reconocen como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por la Alcaldía en desarrollo de sus actividades, que cumplan con la definición de activo, según lo indicado en el marco conceptual. Estas partidas incluyen los derechos originados en transacciones con y sin contraprestación.

En Cartagena de Indias las cuentas por cobrar están conformadas por los derechos de cobro por impuestos distritales, multas, tasas y contribuciones autorizadas por la ley a imponer por los Entes Públicos Distritales; las sanciones e intereses originados por el incumplimiento en el pago de éstos; además, está conformado por las transferencias por cobrar a la Nación generadas por las distribuciones para la Entidad Territorial del Sistema General de Participaciones y del Sistema General de Regalías. Así mismo, conforman este grupo, los otros derechos originados por dividendos decretados, responsabilidades fiscales, entre otros.

### **Impuestos, retención en la fuente, anticipos de impuestos e intereses**

#### **Deterioro de cartera**

De conformidad con el marco normativo, las cuentas por cobrar se miden posteriormente por el valor de la transacción menos cualquier disminución por deterioro de valor. Para reconocer el deterioro de cartera, el Distrito de Cartagena realiza una estimación colectiva de las cuentas por cobrar basados en los plazos de vencimiento o morosidad de la cartera.

A partir del análisis histórico de los comportamientos de recaudo de los impuestos, se determinan los porcentajes de incumplimiento por edades para cada una de las agrupaciones realizadas. El valor del deterioro corresponde al producto del porcentaje de incumplimiento establecido por el valor de la transacción de la cuenta por cobrar.

El deterioro de cartera se estima de manera colectiva tomando como característica común el plazo de vencimiento de la cartera por cobrar, la agrupación se realizó, apoyados en esta característica, atendiendo los rangos de vencimiento de los derechos de cobro que permitieron establecer segmentos o grupos del activo y aplicando los porcentajes de incumplimiento basado en el análisis histórico de los comportamientos de pagos. El valor del deterioro tiene una tendencia creciente en coherencia con el incremento de la cartera por cobrar, principalmente la relacionada con el impuesto predial que no es cancelada en su totalidad por sus contribuyentes.

### **CUENTAS POR PAGAR**

Se reconoce como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por la Alcaldía con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al



efectivo u otro instrumento. Las cuentas por pagar se clasifican al costo y se miden por el valor de la transacción, Con posterioridad al reconocimiento, las cuentas por pagar de la Alcaldía se mantienen por el valor de la transacción.

La reducción del valor corresponde a reconocimiento contable de los pagos efectuados en la vigencia 2022 y que pertenecían a vigencias anteriores.

## **BENEFICIOS A EMPLEADOS**

En esta cuenta se reconocen las obligaciones generadas a favor de los empleados activos y pensionados del Distrito de Cartagena por concepto de mesadas pensionales, salarios y prestaciones sociales que se cancelan en el corto y largo plazo.

## **INGRESOS OPERACIONALES**

El Distrito posee ingresos que se reciben sin contraprestación, otros con contraprestación y los relacionados con transferencias de orden nacional.

Se reconoce como ingresos de transacciones sin contraprestación, los recursos, monetarios o no monetarios que reciba el Distrito sin que deba entregar a cambio una contraprestación; así como aquellos recursos que obtiene la Alcaldía dada la facultad 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.

Las transferencias se entienden como recursos monetarios o no monetarios recibidos de terceros debido a recursos entregados por otra Entidad Contable Pública, donaciones, condonaciones o toma de obligaciones por parte de terceros.

El crecimiento de los ingresos fiscales es causado por la actualización catastral que incrementa el valor de la liquidación del impuesto predial y por el aumento de los recaudos en impuestos como el de industria y comercio.

El incremento del valor de las transferencias recibidas corresponde al incremento natural de las asignaciones relacionadas principalmente con el Sistema General de Participaciones y Regalías.

## **GASTOS OPERACIONALES**

### **Gasto social**

En esta cuenta se reconocen los recursos invertidos a través del presupuesto del Distrito de Cartagena de Indias D.T. y C. destinados a satisfacer las necesidades básicas mínimas de educación, salud, agua potable y saneamiento básico, vivienda, desarrollo comunitario y bienestar social y otros recursos orientados a contribuir con el bienestar general y al mejoramiento de la calidad de vida de la población.

El incremento del gasto social se relaciona con el aumento de las transferencias recibidas por parte del Distrito de Cartagena cuyas destinaciones principales corresponden al sector salud, educación y subsidios.

**NICOLAS ROMERO CARMONA**  
**T.P. 180359-T**  
**Director Financiero de Contabilidad**