

 <b>FCPAPC</b>	<b>FONDO PARA LA CONSOLIDACION DEL PATRIMONIO AUTONOMO PENSIONAL DE CARTAGO</b> <b>NIT: 900.413.900-1</b>			
	<b>ESTADOS FINANCIEROS</b>			
CÓDIGO: GIC-FO-02	VERSIÓN: 03	FECHA: 02/10/2022	TRD: 920 55 04	PÁGINA 1 de 15

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2021

### NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

#### 1.1 Identificación y funciones

##### Naturaleza jurídica

El Fondo para la Consolidación del Patrimonio Autónomo Pensional de Cartago, entidad descentralizada de la Alcaldía del Municipio de Cartago, adscrita a la secretaria de Servicios Administrativos, radicada en Cartago Valle del Cauca en la peatonal de la Calle 13 No. 4-52, centro, su actividad principal es la prestación de servicios para el pago de las Mesadas Pensionales de los Jubilados del Municipio de Cartago y Empresas Municipales de Cartago.

#### 1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

##### Cumplimiento del marco normativo

Los estados financieros individuales del fondo para el periodo contable enero 1 a diciembre 31 de 2021 han sido preparados de conformidad con el Marco Normativo aplicable a las entidades de gobierno expedido por la Contaduría General de la Nación, organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas.

Dicho marco fue incorporado al Régimen de Contabilidad Pública mediante Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, y lo componen: el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera; las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos; los Procedimientos Contables; las Guías de Aplicación; la Doctrina Contable Pública y el Catálogo General de Cuentas.

#### 1.3 Base normativa y periodo cubierto

[www.fcpap.gov.co](http://www.fcpap.gov.co)

Fondo Para La Consolidación del Patrimonio Autónomo Pensional de Cartago

Todos por un Patrimonio Pensional Seguro

Calle 13 No. 4-52, Tel: (2)-2102929

Código Postal: 762021

 <b>FCPAPC</b>	<b>FONDO PARA LA CONSOLIDACION DEL PATRIMONIO AUTONOMO PENSIONAL DE CARTAGO</b> <b>NIT: 900.413.900-1</b>				
	<b>ESTADOS FINANCIEROS</b>				
CÓDIGO: GIC-FO-02	VERSIÓN: 03	FECHA: 02/10/2022	TRD: 920 55 04	PÁGINA 2 de 15	

Los estados financieros individuales presentados para la vigencia 2021, comprenden: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Cambios en el patrimonio, Flujo de efectivo y Notas a los Estados Financieros, preparados bajo el marco normativo para entidades de gobierno.

#### 1.4 Forma de organización y/o cobertura

El fondo no tiene entidades agregadas

### NOTA 2. BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS

#### 2.1 Bases de medición

El Fondo, prepara sus estados financieros aplicando el principio contable de causación o devengo, excepto el estado de flujos de efectivo el cual es preparado en una base de caja o realización.

Los estados financieros del Fondo han sido preparados sobre las bases de medición definidas en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno<sup>1</sup>, así:

#### Bases de medición aplicables a los activos.

**Costo:** Corresponde al importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagados, o bien al valor de la contraprestación entregada, para adquirir un activo en el momento de su adquisición o desarrollo. Según este criterio, los activos se reconocen inicialmente por el efectivo y otros cargos pagados o por pagar para la adquisición, formación y colocación de los bienes en condiciones de utilización. Esta base es la regla general para la medición inicial de la mayoría de conceptos que conforman los activos del Fondo.

**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. En una transacción en condiciones de mercado, el valor de mercado y el costo será el mismo si no existen costos asociados a la negociación. Se utiliza esta base para el reconocimiento de las inversiones de administración de liquidez que se esperan

 <b>FCPAPC</b>	<b>FONDO PARA LA CONSOLIDACION DEL PATRIMONIO AUTONOMO          PENSIONAL DE CARTAGO</b> NIT: 900.413.900-1			
	<b>ESTADOS FINANCIEROS</b>			
CÓDIGO: GIC-FO-02	VERSIÓN: 03	FECHA: 02/10/2022	TRD: 920 55 04	PÁGINA 3 de 15

negociar, es decir, las clasificadas como inversiones de administración de liquidez a valor de mercado con cambios en el resultado.

### Bases de medición aplicables a los pasivos

**Costo:** Contraprestación recibida a cambio de la obligación asumida, esto es, el efectivo o equivalentes al efectivo pagados, o el valor de la contraprestación recibida, en el momento de incurrir en el pasivo. Esta base es utilizada para la medición de elementos de los estados financieros como cuentas por pagar, beneficios a los empleados de corto plazo, avances y anticipos recibidos, recursos recibidos en administración, retenciones y anticipos de impuestos.

**Costo amortizado:** Valor del pasivo inicialmente reconocido más el costo efectivo menos los pagos de capital e intereses. Se utilizan en la medición de pasivos tales como préstamos por pagar y medición posterior de títulos de deuda.

**Costo de cumplimiento:** El costo de cumplimiento representa la mejor estimación de los costos en que la entidad incurriría para cumplir las obligaciones representadas por el pasivo. Cuando el costo de cumplimiento dependa de eventos futuros, todos los resultados posibles se tendrán en cuenta para estimar el valor requerido para cumplir la obligación, este método se conoce como el valor esperado y tiene como objetivo reflejar imparcialmente todos los desenlaces posibles. Se utiliza en la medición de pasivos por provisiones, beneficios a empleados largo plazo y beneficios posempleo.

**Valor de mercado:** El valor de mercado de un pasivo es el valor por el cual la obligación puede ser liquidada o transferida entre partes interesadas y debidamente informadas, en una transacción realizada en condiciones de independencia mutua. Esta base es utilizada para la medición inicial de los títulos de deuda.

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

### Moneda funcional

La moneda funcional y de presentación a los estados financieros utilizada por el Fondo es el peso colombiano COP.

[www.fcpap.gov.co](http://www.fcpap.gov.co)

Fondo Para La Consolidación del Patrimonio Autónomo Pensional de Cartago

Todos por un Patrimonio Pensional Seguro

Calle 13 No. 4-52, Tel: (2)-2102929

Código Postal: 762021

 <b>FCPAPC</b>	<b>FONDO PARA LA CONSOLIDACION DEL PATRIMONIO AUTONOMO PENSIONAL DE CARTAGO</b> NIT: 900.413.900-1			
	<b>ESTADOS FINANCIEROS</b>			
CÓDIGO: GIC-FO-02	VERSIÓN: 03	FECHA: 02/10/2022	TRD: 920 55 04	PÁGINA 4 de 15

### Redondeo

El redondeo para estados financiero, notas a los estados financieros y demás informes es de cero decimales.

### 2.3 Tratamiento de la moneda extranjera

No aplica para la entidad.

### 2.4 Hechos ocurridos después del periodo contable

Después de la fecha de presentación de los estados financieros no se presentaron hechos relevantes que impliquen ajustes a las cifras.

### 2.5 Otros aspectos

Se realiza una depuración constante de las cifras reflejadas en la contabilidad del Fondo

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

### 3.1 Juicios

La vida útil de un activo se calculará con fundamento en la experiencia que el Fondo tenga con activos similares. Para el efecto, se tendrá en cuenta, entre otros, los siguientes factores: utilización prevista del activo evaluada con referencia a la capacidad o al producto físico que se espere de este; el desgaste físico esperado, que depende de factores operativos, tales como: programa de reparaciones y mantenimiento, y el cuidado y conservación que se le da al activo mientras no se está utilizando; la obsolescencia técnica o comercial procedente de los cambios o mejoras en la producción. En el evento en que no se pueda obtener esta información se aplicarán las vidas útiles utilizadas para Propiedades, planta y equipo.

### 3.2 Estimaciones y supuestos

La probabilidad de ocurrencia y el valor de los pasivos de valor incierto o contingentes.

[www.fcpap.gov.co](http://www.fcpap.gov.co)

Fondo Para La Consolidación del Patrimonio Autónomo Pensional de Cartago

Todos por un Patrimonio Pensional Seguro

Calle 13 No. 4-52, Tel: (2)-2102929

Código Postal: 762021

 <b>FCPAPC</b>	<b>FONDO PARA LA CONSOLIDACION DEL PATRIMONIO AUTONOMO PENSIONAL DE CARTAGO</b> NIT: 900.413.900-1			
	<b>ESTADOS FINANCIEROS</b>			
CÓDIGO: GIC-FO-02	VERSIÓN: 03	FECHA: 02/10/2022	TRD: 920 55 04	PÁGINA 5 de 15

Los supuestos utilizados para los pasivos inciertos o contingentes incluyen la calificación del proceso jurídico de los profesionales de las áreas, el tipo de pasivo contingente, los posibles cambios legislativos y la existencia de jurisprudencia de las altas cortes que se aplique al caso concreto, la existencia dentro de la empresa de casos similares, el estudio y análisis del fondo del asunto, las garantías existentes al momento de la ocurrencia de los hechos. La empresa revela y no reconoce en los estados financieros aquellas obligaciones calificadas como posibles; las obligaciones calificadas como remotas no se revelan ni se reconocen.

### 3.3 Correcciones contables

Las **correcciones contables** que se hayan de realizar se harán mediante asientos de ajuste o reclasificación, el proceso a seguir es el que establece la situación correcta, comparada con lo que ocurrió o como se contabilizó, y se propone finalmente como hay que realizar la anotación **contable** para que las partidas queden recogidas de forma correcta.

#### NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Se aplicó el marco conceptual del régimen de la contabilidad pública para la preparación y presentación de la información financiera.

La finalidad con la que se emiten los Estados Financieros y los informes complementarios se orienta a que tanto los Entes de Control, los terceros y el público en general se muestre interés en examinar los informes aquí presentados, tengan una clara comprensión de la situación financiera del Fondo y que puedan observar la situación, actividad y los flujos del ente público, enmarcado dentro de los postulados, principios, objetivos, características, requisitos y normas técnicas que se requieran y exigen para el cumplimiento de éste propósito. El manejo contable de la entidad se encamina hacia el mejoramiento de la calidad, confiabilidad y oportunidad de la información contable, cumplimiento con todas las disposiciones que en tal sentido expida la Contaduría General de la Nación.

[www.fcpap.gov.co](http://www.fcpap.gov.co)

Fondo Para La Consolidación del Patrimonio Autónomo Pensional de Cartago

Todos por un Patrimonio Pensional Seguro

Calle 13 No. 4-52, Tel: (2)-2102929

Código Postal: 762021

 <b>FCPAPC</b>	<b>FONDO PARA LA CONSOLIDACION DEL PATRIMONIO AUTONOMO PENSIONAL DE CARTAGO</b> <b>NIT: 900.413.900-1</b>				
	<b>ESTADOS FINANCIEROS</b>				
CÓDIGO: GIC-FO-02	VERSIÓN: 03	FECHA: 02/10/2022	TRD: 920 55 04	PÁGINA 6 de 15	

Para el proceso de identificación y registro, preparación y revelación de sus estados Contables, se está aplicando el Marco Conceptual incorporado al Régimen de Contabilidad Pública (RCP) para Entidades de Gobierno, mediante la Resolución 533 de 2015, emitida por la Contaduría General de la Nación, que contiene los conceptos técnicos que deben observarse para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos por parte de la Entidad.

La Entidad realiza la valuación de Activos, Pasivos, Patrimonio, Gastos e Ingresos aplicando criterios en torno a los principios de Contabilidad generalmente aceptados y las normas técnicas contables que regulan estos procesos dentro del marco normativo de la resolución 533 de 2015. En el marco de los principios de contabilidad pública el reconocimiento del proceso de afectación cuantitativa real y potencial de los hechos económicos, financieros y sociales se aplican sobre la base de causación y para el reconocimiento de la ejecución presupuestal en ingresos y el compromiso en los gastos.

### Listado de notas que no le aplican al Fondo

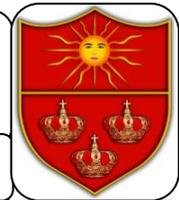
- NOTA 6. Inversiones e instrumentos derivados
- NOTA 8. Prestamos por cobrar
- NOTA 9. Inventarios
- NOTA 11. Bienes de uso público, históricos y culturales
- NOTA 12. Recursos naturales no renovables
- NOTA 13. Propiedades de inversión
- NOTA 15. Activos biológicos
- NOTA 16. Otros derechos y garantías
- NOTA 17. Arrendamientos
- NOTA 18. Costos de financiación
- NOTA 19. Emisión y colocación de títulos de deuda
- NOTA 20. Prestamos por pagar
- NOTA 23. Provisiones

[www.fcpap.gov.co](http://www.fcpap.gov.co)

Fondo Para La Consolidación del Patrimonio Autónomo Pensional de Cartago  
 Todos por un Patrimonio Pensional Seguro  
 Calle 13 No. 4-52, Tel: (2)-2102929  
 Código Postal: 762021



FONDO PARA LA CONSOLIDACION DEL PATRIMONIO AUTONOMO  
PENSIONAL DE CARTAGO  
NIT: 900.413.900-1



ESTADOS FINANCIEROS

CÓDIGO: GIC-FO-02

VERSIÓN: 03

FECHA: 02/10/2022

TRD: 920 55 04

PÁGINA 7 de 15

NOTA 25. Activos y pasivos contingentes

NOTA 26. Cuentas de orden

NOTA 30. Costo de ventas

NOTA 31. Costo de transformación

NOTA 32. Acuerdos de concesión

NOTA 33. Administración en recursos de seguridad social en pensión

NOTA 34. Efectos de la variación tasa de cambio moneda extranjera

NOTA 35. Impuesto a las ganancias

NOTA 36. Combinación y traslado de operaciones

NOTA 37. Revelaciones sobre estado de flujo de efectivo

**NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO**

Al corte de la vigencia se realizaron los procedimientos de arcos de caja y conciliaciones bancarias lo que determinaron que los saldos a diciembre 31 de 2021 son razonables, están valorados en pesos colombianos, está restringido su manejo, para el giro de cheques está autorizada la firma del señor Gerente y Tesorera, los cuales cuentan con las suficientes pólizas de manejo. Se constató el origen del fondo y fuente de financiación que reposa en su saldo final.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	505.236.873,00	266.861.135,00	238.374.738,00
1.1.05	Db	Caja	0,00	0,00	0,00

[www.fcpap.gov.co](http://www.fcpap.gov.co)

Fondo Para La Consolidación del Patrimonio Autónomo Pensional de Cartago

Todos por un Patrimonio Pensional Seguro

Calle 13 No. 4-52, Tel: (2)-2102929

Código Postal: 762021



 <b>FCPAPC</b>	<b>FONDO PARA LA CONSOLIDACION DEL PATRIMONIO AUTONOMO PENSIONAL DE CARTAGO</b> NIT: 900.413.900-1				
	<b>ESTADOS FINANCIEROS</b>				
CÓDIGO: GIC-FO-02	VERSIÓN: 03	FECHA: 02/10/2022	TRD: 920 55 04	PÁGINA 8 de 15	
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	505.236.873,00	266.861.797,00	238.374.738,00

Su variación entre diciembre 31 de 2020 y diciembre 31 de 2021 fue de \$238.374.738.

### 5.1 Depósitos en instituciones financieras

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	RENTABILIDAD	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2020 (Vr Inter_Recib)	% TASA PROMEDIO
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	505.236.873,00	2020	283.374.738,00	0,00	0,0
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	505.236.873,00	266.861.797,00	283.374.738,00		

### NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VARIACIÓN

[www.fcpap.gov.co](http://www.fcpap.gov.co)

Fondo Para La Consolidación del Patrimonio Autónomo Pensional de Cartago

Todos por un Patrimonio Pensional Seguro

Calle 13 No. 4-52, Tel: (2)-2102929

Código Postal: 762021

1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	10.932.808.760,00	10.952.081.840,00	-19.273.080,00
1.3.11	Db	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	0,00	3.277.920,00	-3.277.920,00
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	10.932.808.760,00	10.948.803.920,00	-15.995.160,00

Las cuentas representan saldos causados por cobrar por concepto de aportes de edificaciones del municipio y de la Empresas Municipales de Cartago (Emcartago) que no fueron entregados.

### 7.1 Otras cuentas por cobrar

Aportes de edificaciones del municipio y de la Empresas Municipales de Cartago (Emcartago) que no fueron entregados a al fondo.

	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SAL DO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
1.3.84	<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	10.932.808.760	0	10.932.808.760	0	0	0	0	0	10.932.808.760
1.3.84.01	Aportes de capital por cobrar	10.932.808.760	0	10.932.808.760				0	0	10.932.808.760
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	0	0	0	0	0	0	0	0	0



FONDO PARA LA CONSOLIDACION DEL PATRIMONIO AUTONOMO  
PENSIONAL DE CARTAGO  
NIT: 900.413.900-1



ESTADOS FINANCIEROS

CÓDIGO: GIC-FO-02

VERSIÓN: 03

FECHA: 02/10/2022

TRD: 920 55 04

PÁGINA 10 de  
15

### NOTA 10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo de ésta cuenta refleja el valor de la maquinaria y equipo, muebles enseres y equipo de oficina, equipos de computación y comunicación, los cuales han venido siendo depreciados mensualmente utilizando el método de reconocido valor técnico de línea recta, dado que se trata de activos que se utilizan de manera regular y uniforme en cada periodo contable, según la vida útil de los mismos, de tal forma que los estados financieros reflejan de manera real la pérdida de capacidad operacional por el uso de dichos bienes.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	8.697.573,00	8.697.573,00	0,00
1.6.55	Db	Maquinaria y equipo	2.050.000,00	2.050.000,00	0,00
1.6.65	Db	Muebles, enseres y equipos de oficina	23.755.000,00	23.755.000,00	0,00
1.6.70	Db	Equipos de comunicación y computación	36.227.000,00	36.227.000,00	0,00
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-53.334.427,00	-53.334.427,00	0,00
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	-2.050.000,00	-2.050.000,00	0,00
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-20.716.467,00	-20.716.467,00	0,00
1.6.85.07	Cr	Depreciación: Equipos de comunicación y computación	-30.567.960,00	-30.567.960,00	0,00

### NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Los activos intangibles (licencias de software), sin apariencia física y se encuentran amortizados en su totalidad.

[www.fcpap.gov.co](http://www.fcpap.gov.co)

Fondo Para La Consolidación del Patrimonio Autónomo Pensional de Cartago

Todos por un Patrimonio Pensional Seguro

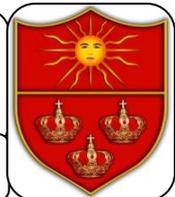
Calle 13 No. 4-52, Tel: (2)-2102929

Código Postal: 762021





**FONDO PARA LA CONSOLIDACION DEL PATRIMONIO AUTONOMO  
PENSIONAL DE CARTAGO  
NIT: 900.413.900-1**



**ESTADOS FINANCIEROS**

CÓDIGO: GIC-FO-02

VERSIÓN: 03

FECHA: 02/10/2022

TRD: 920 55 04

PÁGINA 11 de 15

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VARIACIÓN
	Db	<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.9.70	Db	Activos intangibles	63.500.000,00	63.500.000,00	0,00
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-63.500.000,00	-63.500.000,00	0,00

**NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR**

El saldo de la subcuenta otras cuentas por pagar son obligaciones pagadas por terceros con cargo a las pensiones que quedaron pendientes al cierre del año.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>2.293.052,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.293.052,00</b>
2.4.07	Cr	Recaudo a favor d terceros	2.293.052,00	0,00	2.293.052,00

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>594.012.310,00</b>	<b>330.674.777,00</b>	<b>263.337.194,00</b>
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	594.012.310,00	330.674.777,00	263.337.194,00

[www.fcpap.gov.co](http://www.fcpap.gov.co)

Fondo Para La Consolidación del Patrimonio Autónomo Pensional de Cartago

Todos por un Patrimonio Pensional Seguro

Calle 13 No. 4-52, Tel: (2)-2102929

Código Postal: 762021





FONDO PARA LA CONSOLIDACION DEL PATRIMONIO AUTONOMO  
PENSIONAL DE CARTAGO  
NIT: 900.413.900-1



ESTADOS FINANCIEROS

CÓDIGO: GIC-FO-02

VERSIÓN: 03

FECHA: 02/10/2022

TRD: 920 55 04

PÁGINA 12 de  
15

## NOTA 22. BENEFICIO A LOS EMPLEADOS

Saldo pendiente de pago a empleados a corto plazo por concepto de obligaciones laborales pendientes al cierre del año 2021.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	6.025.676.302,00	6.129.015.767,00	-103.339.465,00
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	14.190.021,00	11.799.229,00	2.390.792,00
2.5.14	Cr	Beneficios posempleo - pensiones	6.011.486.281,00	6.117.216.538,00	-105.730.257,00

### 22.1 Beneficio a los empleados a corto plazo

Corresponde a las doceavas que causa la nómina a través de la vigencia fiscal, para la cancelación en la próxima vigencia.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	14.190.121,0
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	9.011.688,0
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	5.178.333,0

[www.fcpap.gov.co](http://www.fcpap.gov.co)

Fondo Para La Consolidación del Patrimonio Autónomo Pensional de Cartago

Todos por un Patrimonio Pensional Seguro

Calle 13 No. 4-52, Tel: (2)-2102929

Código Postal: 762021





FONDO PARA LA CONSOLIDACION DEL PATRIMONIO AUTONOMO  
PENSIONAL DE CARTAGO  
NIT: 900.413.900-1



ESTADOS FINANCIEROS

CÓDIGO: GIC-FO-02

VERSIÓN: 03

FECHA: 02/10/2022

TRD: 920 55 04

PÁGINA 13 de  
15

## NOTA 27. PATRIMONIO

A 31 de diciembre de 2021, el patrimonio del Fondo está conformado por los siguientes conceptos:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	4.767.950.666,00	4.767.950.665,00	56.809.366,00
3.1.05	Cr	Capital fiscal	4.690.773.775,00	4.690.773.775,00	0,00
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	77.176.890,00	15.613.770,00	61.563.120,00
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	56.809.366,00	61.563.120,00	-4.753.754,00

### 27.1 Capital fiscal

Comprende el valor de los recursos públicos (representados en bienes y derechos) deducidas las obligaciones, que tiene el Fondo para cumplir las funciones de cometido estatal; constituido por los aportes para la creación de la entidad, los resultados de ejercicios anteriores y otras partidas que, de acuerdo con lo establecido en las Normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos, deben reconocerse en el patrimonio.

### 27.2 Resultado de ejercicios anteriores

El saldo de Resultados de ejercicios anteriores, está representado por las reclasificaciones realizadas al inicio del periodo contable del año 2021.

## NOTA 28. INGRESOS

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	540.135.438,00	449.338.118,00	52.698.133,00

[www.fcpap.gov.co](http://www.fcpap.gov.co)

Fondo Para La Consolidación del Patrimonio Autónomo Pensional de Cartago

Todos por un Patrimonio Pensional Seguro

Calle 13 No. 4-52, Tel: (2)-2102929

Código Postal: 762021



 <b>FCPAPC</b>	<b>FONDO PARA LA CONSOLIDACION DEL PATRIMONIO AUTONOMO PENSIONAL DE CARTAGO</b> <b>NIT: 900.413.900-1</b>				
	<b>ESTADOS FINANCIEROS</b>				
CÓDIGO: GIC-FO-02	VERSIÓN: 03	FECHA: 02/10/2022	TRD: 920 55 04	PÁGINA 14 de 15	
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	539.915.987,00	448.067.856,00	51.427.871,00
4.8	Cr	Otros ingresos	219.451,00	1.270.262,00	1.270.262,00

Los ingresos corresponden a transferencias recibidas de Emcartago esp y el Municipio de Cartago.

## NOTA 29. GASTOS

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Db	<b>GASTOS</b>	<b>483.326.072,00</b>	<b>387.774.998,00</b>	<b>95.551.074,00</b>
5.1	Db	De administración y operación	483.326.072,00	381.803.078,00	101.522.994,00
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	0,00	5.971.920,00	-5.971.920,00
5.8	Db	Otros gastos	0,00	0,00	0,00

### 29.1 Gastos de Administración, de operación y venta

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Db	<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS</b>	<b>483.326.072,00</b>	<b>381.803.078,00</b>	<b>101.522.994,00</b>
<b>5.1</b>	<b>Db</b>	<b>De Administración y Operación</b>	<b>483.326.072,00</b>	<b>381.803.078,00</b>	<b>101.522.994,00</b>
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	263.950.242,00	212.423.865,00	51.526.377,00
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	8.694.814,00	2.200.856,00	6.493.958,00
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	64.250.989,00	48.813.503,00	15.437.486,00



FONDO PARA LA CONSOLIDACION DEL PATRIMONIO AUTONOMO  
PENSIONAL DE CARTAGO  
NIT: 900.413.900-1



ESTADOS FINANCIEROS

CÓDIGO: GIC-FO-02

VERSIÓN: 03

FECHA: 02/10/2022

TRD: 920 55 04

PÁGINA 15 de  
15

5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	12.764.720,00	10.145.300,00	2.619.420,00
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	73.544.509,00	61.358.726,00	12.185.783,00
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	0,00	0,00	0,00
5.1.11	Db	Generales	58.193.354,00	44.503.083,00	13.690.271,00
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	1.927.444,00	2.357.745,00	-430.301,00

## 29.2 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	0,00	5.971.920,00	-5.971.920,00
		DEPRECIACIÓN	0,00	5.971.920,00	-5.971.920,00
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	0,00	5.971.920,00	-5.971.920,00

**VANESSA GOMEZ VILLANUEVA**

Contadora  
TP. 159144-T

[www.fcpap.gov.co](http://www.fcpap.gov.co)

Fondo Para La Consolidación del Patrimonio Autónomo Pensional de Cartago

Todos por un Patrimonio Pensional Seguro

Calle 13 No. 4-52, Tel: (2)-2102929

Código Postal: 762021

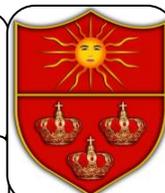




**FCPAPC**

**FONDO PARA LA CONSOLIDACION DEL PATRIMONIO AUTONOMO  
PENSIONAL DE CARTAGO  
NIT: 900.413.900-1**

**ESTADOS FINANCIEROS**



CÓDIGO: GIC-FO-02

VERSIÓN: 03

FECHA: 02/10/2022

TRD: 920 55 04

PÁGINA 16 de  
15

[www.fcpap.gov.co](http://www.fcpap.gov.co)

Fondo Para La Consolidación del Patrimonio Autónomo Pensional de Cartago

Todos por un Patrimonio Pensional Seguro

Calle 13 No. 4-52, Tel: (2)-2102929

Código Postal: 762021

