



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



ESTADOS FINANCIEROS

CÓDIGO: GIC-FO-03

VERSIÓN: 01

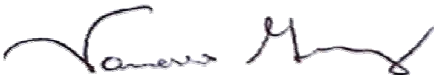
FECHA: 20/05/2017


TRD: 920-45

PÁGINA 1 de 13

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Cifras en pesos colombianos)

Código	ACTIVO	Saldo Actual Dic - 2018 \$	Código	PASIVO	Saldo Actual Dic - 2018 \$
	CORRIENTE (1)	11.048.160.058		CORRIENTE (4)	6.366.994.434
11	Efectivo y Equivalentes de Efectivo	121.045.590	23	Prestamos por Pagar	-
12	Inversiones	-	24	Cuentas por Pagar	157.842.593
13	Cuentas por Cobrar	10.927.114.468	25	Beneficios a los Empleados	6.209.151.841
14	Prestamos por Cobrar	-	29	Otros Pasivos	-
15	Inventarios	-		NO CORRIENTE (5)	-
19	Otros Activos	-	25	Beneficios a Empleados	-
	NO CORRIENTE (2)	20.641.053	27	Provisiones	-
16	Propiedades, planta y equipo	20.641.053		PATRIMONIO (6)	4.701.806.677
17	Bienes de uso publico e historicos	-	31	Patrimonio de las entidades de gobierno	4.701.806.677
18	Recursos naturales no renovables	-	32	Patrimonio institucional	-
19	Otros activos	-		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (7)	11.068.801.111
	TOTAL ACTIVO (3)	11.068.801.111		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (9)	-
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (8)	-	92	Acreedoras Fiscales	-
83	Deudoras de Control	-	99	Acreedoras por Contra (Db)	-
89	Deudoras por Contra (Cr)	-			


FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL (E)
NOMBRE: VANESSA GOMEZ VILLANUEVA


FIRMA DEL CONTADOR
NOMBRE: VANESSA GOMEZ VILLANUEVA
T. P. No. 159144-T

**FONDO PARA LA CONSOLIDACION DEL PATRIMONIO AUTONOMO PENSIONAL DE CARTAGO****ESTADOS FINANCIEROS**

CÓDIGO: GIC-FO-03

VERSIÓN: 01

FECHA: 20/05/2017


TRD: 920-45

PÁGINA 2 de 13

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Cifras en pesos colombianos)**

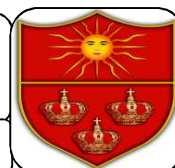
Código	ACTIVO	Saldo Actual Dic - 2018	Código	PASIVO	Saldo Actual Dic - 2018
	CORRIENTE	11.048.160.058		CORRIENTE	6.366.994.434
11	Efectivo y Equivalentes de Efectivo	121.045.590	24	Cuentas por pagar	157.842.593
1105	Caja	-	2401	Adquisición bienes y servicios nacionales	-
1110	Depositos en Instituciones Financieras	121.045.590	2407	Recaudos a favor de terceros	-
			2424	Descuentos de nomina	-
12	Inversiones e Instrumentos Derivados	-	2436	Retención en la fuente e Impuesto de timbre	-
1216	Inversiones en entidades en liquidación	-	2490	Otras cuentas por pagar	157.842.593
1220	Derechos de recompra de inversiones	-			
			25	Beneficios a los empleados	6.209.151.841
13	Cuentas por Cobrar	10.927.114.468	2505	Salarios y prestaciones sociales	-
1337	Transferencias por cobrar	-	2510	Pensiones y prestaciones económicas por pagar	-
1384	Otras cuentas por cobrar	10.927.114.468	2511	Beneficios a los empleados a corto plazo	9.622.435
			2514	Beneficios posempleo - Pensiones	6.199.529.406
14	Prestamos por Cobrar	-			
1413	Transferencias por cobrar	-	29	Otros pasivos	-
1470	Otros deudores	-	2905	Recaudo a favor de terceros	-
	ACTIVO	20.641.053		PASIVO	-
	NO CORRIENTE	20.641.053		NO CORRIENTE	-
16	Propiedades, planta y equipo	20.641.053	27	Provisiones	-
1605	Terrenos	-	2701	Litigios y demandas	-
1640	Edificaciones	-			
1645	Plantas, ductos y tneles	-			
1655	Maquinaria y equipo	2.050.000			
1660	Equipo médico y científico	-			
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	23.755.000			
1670	Equipos de comunicación y computación	36.227.000			
1675	Equipo de transporte, tracción y elevación	-			
1680	Equipo de comedor, cocina, desp y hotel.	-			
1685	Depreciación acumulada (cr)	- 41.390.947			
19	Otros activos	-			
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado	-	31	Patrimonio de las entidades de gobierno	4.701.806.677
1909	Depositos entregados en garantía	-	3105	Capital fiscal	4.690.773.775
1970	Activos intangibles	63.500.000	3110	Resultados del ejercicio	15.118.662
1975	Amortización acum de activos Intangibles (cr)	- 63.500.000	3145	Impactos por la transición al nuevo marco de regulación	4.085.760
	TOTAL ACTIVO	11.068.801.111	32	Patrimonio institucional	-
			3208	Capital fiscal	-
			3230	Resultados del ejercicio	-
	Cuentas de Orden Deudoras (9)	-		TOTAL PATRIMONIO	4.701.806.677
83	Deudoras de control	-		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	11.068.801.111
89	Deudoras por contra (Cr)	-			
				Cuentas de Orden Acreedoras (10)	-
			91	Responsabilidades contingentes	-
			99	Acreedoras por contra (Db)	-


FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL (E)
NOMBRE: VANESSA GOMEZ VILLANUEVA


FIRMA DEL CONTADOR
NOMBRE: VANESSA GOMEZ VILLANUEVA
T. P. No 159144-T



FONDO PARA LA CONSOLIDACION DEL PATRIMONIO AUTONOMO
PENSIONAL DE CARTAGO



ESTADOS FINANCIEROS

CÓDIGO: GIC-FO-03

VERSIÓN: 01

FECHA: 20/05/2017


TRD: 920-45

PÁGINA 3 de 13

ESTADO DE RESULTADOS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Cifras en pesos colombianos)

Código	Cuentas	Saldo Actual Dic - 2018
		\$
	INGRESOS OPERACIONALES	358.578.498
43	Venta de servicios	-
44	Transferencias y Subvenciones	358.578.498
	COSTO DE VENTAS	-
63	Costo de ventas de servicios	-
	GASTOS OPERACIONALES	343.458.032
51	De administración y operación	337.486.472
52	De Ventas	-
53	Deterioro, Deprec., Amortiz. y Provisiones	5.971.560
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	15.120.466
	OTROS INGRESOS	-
48	Otros ingresos	-
	OTROS GASTOS	1.804
58	Otros gastos	1.804
	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	15.118.662


FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL (E)
NOMBRE: VANESSA GOMEZ VILLANUEVA


FIRMA DEL CONTADOR
NOMBRE: VANESSA GOMEZ VILLANUEVA
T. P. No. 159144-T



FONDO PARA LA CONSOLIDACION DEL PATRIMONIO AUTONOMO
PENSIONAL DE CARTAGO

ESTADOS FINANCIEROS



CÓDIGO: GIC-FO-03

VERSIÓN: 01

FECHA: 20/05/2017


TRD: 920-45

PÁGINA 4 de 13

ESTADO DE RESULTADOS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Cifras en pesos colombianos)

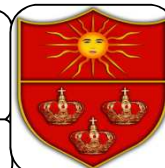
Código	Concepto	Saldo Actual Dic - 2018
	INGRESOS OPERACIONALES	358.578.498
43	Venta de servicios	-
4312	Otros servicios	-
44	Transferencias y Subvenciones	358.578.498
4428	Otras transferencias	358.578.498
	COSTO DE VENTAS	-
63	Costo de ventas de servicios	-
6390	Otros servicios	-
	GASTOS OPERACIONALES	343.458.032
51	De administración y operación	337.486.472
5101	Sueldos y salarios	182.526.428
5102	Contribuciones Imputadas	14.472.660
5103	Contribuciones efectivas	44.018.649
5104	Aportes sobre la nómina	8.796.400
5107	Prestaciones sociales	52.051.250
5111	Generales	33.418.785
5120	Impuestos contribuciones y tasas	2.202.300
52	De ventas	-
5202	Sueldos y salarios	-
5204	Contribuciones efectivas	-
5207	Aportes sobre la nómina	-
5211	Generales	-
53	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	5.971.560
5330	Depreciación de propiedad planta y equipo	-
5346	Deterioro de inversiones	-
5360	Depreciación de propiedad planta y equipo	5.971.560
5366	Amortizaciones de activos intangibles	-
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	15.120.466
48	OTROS INGRESOS	-
4802	Financieros	-
4808	Ingresos diversos	-
4810	Extraordinarios	-
58	OTROS GASTOS	1.804
5804	Financieros	-
5808	Otros gastos ordinarios	-
5810	Extraordinarios	-
5890	Gastos diversos	1.804
	EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	15.118.662


FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL (E)
NOMBRE: VANESSA GOMEZ VILLANUEVA


FIRMA DEL CONTADOR
NOMBRE: VANESSA GOMEZ VILLANUEVA
T. P. No. 159144-T



FONDO PARA LA CONSOLIDACION DEL PATRIMONIO AUTONOMO
PENSIONAL DE CARTAGO



ESTADOS FINANCIEROS

CÓDIGO: GIC-FO-03

VERSIÓN: 01

FECHA: 20/05/2017

TRD: 920-45

PÁGINA 5 de 13

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Utilidad (Pérdida) del período		\$	15.118.662	
Partidas que no afectan el efectivo		\$	-	
Depreciación	\$	5.971.560	\$	5.971.560
Variación en las utilidades acumuladas	\$	-	\$	-

EFFECTIVO GENERADO POR OPERACIÓN

\$ 21.090.222

Aumento(Diminución) en Cuentas por Cobrar	\$	-	
Aumento(Diminución) en Cuentas por Cobrar a Socios	\$	-	
Aumento(Diminución) en Anticipos	\$	-	
Aumento(Diminución) en Deudores Varios	\$	-	
Aumento(Diminución) Inventarios	\$	-	
Aumento(Diminución) Diferidos	\$	-	
Aumento(Diminución) Cuentas por pagar	\$	-403.106.854	
Aumento(Diminución) Impuestos por Pagar	\$	-	
Aumento(Diminución) Beneficio a los empleados	\$	-1.462.962	
Distribución de Utilidades	\$	-	\$ -404.569.816

FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

\$ -383.479.594

ACTIVIDADES DE INVERSION

Compra de Propiedad Planta y Equipo	\$	-	
Compras de Programas y Software	\$	-	
Compras de equipo de computo	\$	-	\$ -

FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION

\$ -

EFFECTIVO A OBTENER ANTES DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION

\$ -383.479.594

ACTIVIDADES DE FINANCIACION

Incrementos en los prestamos de terceros	\$	-	
Incrementos en los aportes de los asociados	\$	-	
Incrementos en el incentivo modular	\$	-	\$ -

FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION

\$ -

AUMENTO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

\$ -383.479.594


EFFECTIVO DICIEMBRE 31 DE 2017

\$ 504.525.184

EFFECTIVO DICIEMBRE 31 DE 2018

\$ 121.045.590


FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL (E)
NOMBRE: VANESSA GOMEZ VILLANUEVA


FIRMA DEL CONTADOR
NOMBRE: VANESSA GOMEZ VILLANUEVA
T. P. No. 159144-T



FONDO PARA LA CONSOLIDACION DEL PATRIMONIO AUTONOMO
PENSIONAL DE CARTAGO



ESTADOS FINANCIEROS

CÓDIGO: GIC-FO-03

VERSIÓN: 01

FECHA: 20/05/2017

TRD: 920-45

PÁGINA 6 de 13


ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Cifras en pesos colombianos)

SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2017	(1)	4.686.688.015
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2018	(2)	15.118.662
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2018	(3)	<u><u>4.701.806.677</u></u>

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

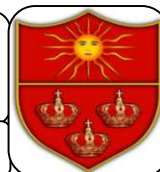
	INCREMENTOS:	(4)	<u><u>30.093.511</u></u>
3110	RESULTADOS DEL EJERCICIO		30.093.511
	DISMINUCIONES:	(5)	<u><u>14.974.849</u></u>
3105	CAPITAL FISCAL		10.889.089
3145	IMPACTOS POR TRANSICION		4.085.760
	PARTIDAS SIN MOVIMIENTO	(6)	<u><u>-</u></u>
3105	CAPITAL FISCAL		-


FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL (E)
NOMBRE: VANESSA GOMEZ VILLANUEVA


FIRMA DEL CONTADOR
NOMBRE: VANESSA GOMEZ VILLANUEVA
T. P. No. 159144-T



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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CÓDIGO: GIC-FO-03

VERSIÓN: 01

FECHA: 20/05/2017

TRD: 920 45

PÁGINA 7 de 13

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(Cifras expresadas en pesos corrientes colombianos)

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA UNO

NATURALEZA JURÍDICA, FUNCIÓN SOCIAL, ACTIVIDADES QUE DESARROLLA O COMETIDO ESTATAL

EL FONDO PARA LA CONSOLIDACION DEL PATRIMONIO AUTONOMO 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.

NOTA DOS

POLÍTICAS Y PRÁCTICAS 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.

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.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO.

NOTA Nro 1.

Notas al efectivo y equivalentes 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 de 2018 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.



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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CÓDIGO: GIC-FO-03

VERSIÓN: 01

FECHA: 20/05/2017

TRD: 920 45

PÁGINA 9 de 14

Este saldo a Diciembre 31 de 2.018 es igual al reportado y se desglosa de la siguiente manera:

VIGENCIA	2.018
Detalle del Efectivo	
Caja	0
Cuentas corrientes	121.045.590
Cuentas de Ahorro	0
TOTAL	121.045.590

NOTA Nro 2.

CUENTAS POR COBRAR

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

VIGENCIA	2018
Detalle de OTRAS CUENTAS POR COBRAR	
Aportes de capital por cobrar	10.927.114.468
Pago por cuenta de terceros	0
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	10.927.114.468

NOTA Nro 3.

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



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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CÓDIGO: GIC-FO-03

VERSIÓN: 01

FECHA: 20/05/2017

TRD: 920 45

PÁGINA 10 de 14

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.

VIGENCIA	2.018
DETALLE	
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	
Maquinaria y Equipo	2.050.000
Muebles, enseres y equipo de oficina	23.755.000
Equipo de comunicac. y computación	36.227.000
Depreciación acumulada	-41.390.947
TOTAL	20.641.053

PASIVO

NOTA Nro 4.

CUENTAS POR PAGAR

VIGENCIA	2018
DETALLE	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	
Obligaciones pagadas por terceros	157.842.593
TOTAL	157.842.593

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.



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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CÓDIGO: GIC-FO-03

VERSIÓN: 01

FECHA: 20/05/2017

TRD: 920 45

PÁGINA 11 de 14

Nota Nro 5.

BENEFICIO A LOS EMPLEADOS

VIGENCIA	2018
DETALLE BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	
Prima de Vacaciones	5.110.014
Prima de servicios	4.512.421
TOTAL	9.622.435

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

Nota Nro 6.

BENEFICIO POSEMPLEO DE PENSIONES

VIGENCIA	2018
DETALLE BENEFICIO POSEMPLEO - PENSIONES	
Cuotas partes pensionales	5.110.014
TOTAL	5.110.014

Saldo pendiente de pago por concepto de Cuotas Partes pensionales pendientes por pagar al cierre del año.



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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CÓDIGO: GIC-FO-03

VERSIÓN: 01

FECHA: 20/05/2017

TRD: 920 45

PÁGINA 12 de 14

Nota Nro 7.

INGRESOS

Determinado por transferencias que la empresa percibe para generar sus gastos propios.

4	INGRESOS	358.578.498
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	358.578.498
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	358.578.498

Nota Nro 8.

GASTOS

Generados por el desarrollo de funciones propias del municipio, aquí se contabilizaron todas las erogaciones por concepto de nóminas, suministros, honorarios y contribuciones que representan un gasto para la empresa.

5	GASTOS	343.459.836
51	DE ADMINISTRACION Y OPERACION	337.486.072
5101	SUELDOS Y SALARIOS	182.526.428
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	14.472.660
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	44.018.649
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	8.796.400
5107	PRESTACIONES SOCIALES	52.051.250
5111	GENERALES	33.418.785
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	2.202.300
53	DETERIORO, DEPREC. AMORTIZ Y PROVIS	5.971.560
5360	DEPRECIACIONES, PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	5.971.560

TODOS POR UN PATRIMONIO PENSIONAL SEGURO

Calle 13 # 4-52 – Tel. (2) 2102929 – Fax: (2) 2102929 Cartago – Valle - Colombia

fondopensional@cartago.gov.co // <http://www.fcpap.gov.co/>

Código Postal 762021



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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CÓDIGO: GIC-FO-03

VERSIÓN: 01

FECHA: 20/05/2017

TRD: 920 45

PÁGINA 13 de 14

Nota Nro 9.

OTROS GASTOS.

En este grupo se encuentran registrados los gastos por aproximaciones en los pagos de la retención en la fuente

58	OTROS GASTOS	1.804
5890	OTROS GASTOS DIVERSOS	1.804

VANESSA GOMEZ VILLANUEVA
Contadora
TP. 159144-T