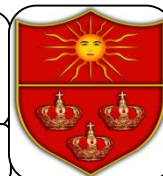




**FONDO PARA LA CONSOLIDACION DEL PATRIMONIO  
AUTONOMO PENSIONAL DE CARTAGO**  
Nit: 900.413.900-1



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

CÓDIGO: GIC-FO-03

VERSIÓN: 01

FECHA: 20/05/2017

TRD: 920 45

PÁGINA 1 de 23

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

A 31 DE DICIEMBRE DE 2020

(Cifras en pesos colombianos)

| Código | ACTIVO   | Saldo Actual          | Saldo Actual          | Código | PASIVO                                  | Saldo Actual          | Saldo Actual          |
|--------|--|-----------------------|-----------------------|--------|---|-----------------------|-----------------------|
|        |  | Dic - 2020            | Dic - 2019            |        |   | Dic - 2020            | Dic - 2019            |
|        |  | \$                    | \$                    |        |   | \$                    | \$                    |
|        | <b>CORRIENTE</b>   | <b>11.218.943.975</b> | <b>11.175.932.303</b> |        | <b>CORRIENTE</b>                        | <b>6.459.690.883</b>  | <b>6.484.214.251</b>  |
| 11     | Efectivo y Equivalentes de Efectivo Inversiones e instrumentos derivados | 266.862.135           | 245.539.915           | 5 23   | Prestamos por Pagar                     | -                     | -                     |
| 12     | Cuentas por Cobrar   | 10.952.081.840        | 10.930.392.388        | 7 25   | Cuentas por Pagar                       | 330.675.116           | 275.587.483           |
| 13     | Prestamos por Cobrar   | -                     | -                     | 29     | Beneficios a los Empleados              | 6.129.015.767         | 6.208.626.768         |
| 14     | Inventarios  | -                     | -                     |        | Otros Pasivos                           | -                     | -                     |
| 15     | Otros Activos  | -                     | -                     |        | <b>NO CORRIENTE</b>                     | <b>-</b>              | <b>-</b>              |
| 19     | <b>NO CORRIENTE</b>  | <b>8.697.573</b>      | <b>14.669.493</b>     | 25     | Beneficios a Empleados                  | -                     | -                     |
| 12     | Inversiones e instrumentos derivados                                     | -                     | -                     | 27     | Provisiones                             | -                     | -                     |
| 16     | Propiedades, planta y equipo   | 8.697.573             | 14.669.493            | 10     | <b>TOTAL PASIVO</b>                     | <b>6.459.690.883</b>  | <b>6.484.214.251</b>  |
| 17     | Bienes de uso público e históricos                                       | -                     | -                     |        | <b>PATRIMONIO</b>                       | <b>4.767.950.665</b>  | <b>4.706.387.545</b>  |
| 18     | Recursos naturales no renovables   | -                     | -                     |        | Patrimonio de las entidades de gobierno | 4.767.950.665         | 4.706.387.545         |
| 19     | Otros activos  | -                     | -                     | 31     |   |                       |                       |
|        | <b>TOTAL ACTIVO</b>  | <b>11.227.641.548</b> | <b>11.190.601.796</b> |        | <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>        | <b>11.227.641.548</b> | <b>11.190.601.796</b> |
|        | <b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>   | <b>-</b>              | <b>-</b>              |        | <b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>      | <b>-</b>              | <b>-</b>              |



**FCPAPC**

**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 3 de 23

|    |                          |   |   |    |                            |   |   |
|----|--------------------------|---|---|----|----------------------------|---|---|
| 83 | Deudoras de Control      | - | - | 92 | Acreedoras Fiscales        | - | - |
| 89 | Deudoras por Contra (Cr) | - | - | 99 | Acreedoras por Contra (Db) | - | - |

**PAULA ANDREA ANGEL MONTOYA**  
Representante Legal

**VANESSA GOMEZ VILLANUEVA**  
Contadora  
TP No 159144-T

**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 3 de 23

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

A 31 DE DICIEMBRE DE 2020  
(Cifras en pesos colombianos)

| Código | ACTIVO  | Saldo Actual<br>Dic - 2020 | Saldo Actual<br>Dic - 2019 | Código | PASIVO  | Saldo Actual<br>Dic - 2020 | Saldo Actual<br>Dic - 2019 |
|--------|---|----------------------------|----------------------------|--------|---|----------------------------|----------------------------|
|        | <b>CORRIENTE</b>                                    | <b>11.218.943.975</b>      | <b>11.175.932.303</b>      |        | <b>CORRIENTE</b>                                  | <b>6.459.690.883</b>       | <b>6.484.214.251</b>       |
| 11     | <b>Efectivo y<br/>Equivalentes de<br/>Efectivo</b>  | <b>266.862.135</b>         | <b>245.539.915</b>         | 24     | <b>Cuentas por<br/>pagar</b>                      | <b>330.675.116</b>         | <b>275.587.483</b>         |
| 1105   | Caja  | -                          | -                          | 2401   | Adquisicion bienes<br>y servicios<br>nacionales   | -                          | -                          |
| 1110   | Depositos en<br>Instituciones<br>Financieras        | 266.862.135                | 245.539.915                | 2407   | Recaudos a favor<br>de terceros                   | -                          | -                          |
|        |   |                            |                            | 2424   | Descuentos de<br>nomina                           | -                          | -                          |
| 12     | <b>Inversiones e<br/>Instrumentos<br/>Derivados</b> | <b>-</b>                   | <b>-</b>                   | 2436   | Retencion en la<br>fuente e Impuesto<br>de timbre | -                          | -                          |
| 1216   | Inversiones en<br>entidades en<br>liquidacion       | -                          | -                          | 2490   | Otras cuentas por<br>pagar                        | 330.675.116                | 275.587.483                |
| 1220   | Derechos de<br>recompra de<br>inversiones           | -                          | -                          |        |   |                            |                            |
|        |   |                            |                            | 25     | <b>Beneficios a los<br/>empleados</b>             | <b>6.129.015.767</b>       | <b>6.208.626.768</b>       |
| 13     | <b>Cuentas por<br/>Cobrar</b>                       | <b>10.952.081.840</b>      | <b>10.930.392.388</b>      | 2511   | Beneficios a los<br>empleados a corto<br>plazo    | 11.799.229                 | 9.097.362                  |
| 1311   | Estampillas   | 3.277.920                  | 3.277.920                  | 2512   | Beneficios a los<br>empleados a largo<br>plazo    | -                          | -                          |
| 1384   | Otras cuentas<br>por cobrar                         | 10.948.803.920             | 10.927.114.468             | 2514   | Beneficios<br>posempleo -<br>Pensiones            | 6.117.216.538              | 6.199.529.406              |
|        |   |                            |                            | 2515   | Otros beneficios<br>posempleo                     | -                          | -                          |
| 14     | <b>Prestamos por<br/>Cobrar</b>                     | <b>-</b>                   | <b>-</b>                   |        |   |                            |                            |
| 1415   | Prestamos<br>concedidos                             | -                          | -                          | 29     | <b>Otros pasivos</b>                              | <b>-</b>                   | <b>-</b>                   |
| 1416   | Prestamos<br>gubernamentales<br>otorgados           | -                          | -                          | 2901   | Avance y anticipos<br>recibidos                   | -                          | -                          |
|        | <b>ACTIVO</b>                                       |                            |                            |        | <b>PASIVO</b>                                     |                            |                            |
|        | <b>NO CORRIENTE</b>                                 | <b>8.697.573</b>           | <b>14.669.493</b>          |        | <b>NO CORRIENTE</b>                               | <b>-</b>                   | <b>-</b>                   |



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



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**FCPAPC**

CÓDIGO: GIC-FO-03

VERSIÓN: 01

FECHA: 20/05/2017

TRD: 920 45

PÁGINA 3 de 23

|      |   |                       |                       |      |  |                       |                       |
|------|---|-----------------------|-----------------------|------|--|-----------------------|-----------------------|
| 16   | <b>Propiedades, planta y equipo</b>           | <b>8.697.573</b>      | <b>14.669.493</b>     | 27   | <b>Provisiones</b>                             | -                     | -                     |
| 1605 | Terrenos                                      | -                     | -                     | 2701 | Litigios y demandas                            | -                     | -                     |
| 1640 | Edificaciones                                 | -                     | -                     | 2790 | Provisiones diversas                           | -                     | -                     |
| 1645 | Plantas, ductos y tuneles                     | -                     | -                     |      |  |                       |                       |
| 1655 | Maquinaria y equipo                           | 2.050.000             | 2.050.000             |      | <b>TOTAL PASIVO</b>                            | <b>6.459.690.883</b>  | <b>6.484.214.251</b>  |
| 1660 | Equipo médico y científico                    | -                     | -                     |      |  |                       |                       |
| 1665 | Muebles, enseres y equipos de oficina         | 23.755.000            | 23.755.000            |      | <b>PATRIMONIO</b>                              |                       |                       |
| 1670 | Equipos de comunicación y computación         | 36.227.000            | 36.227.000            |      |  |                       |                       |
| 1675 | Equipo de transporte, tracción y elevación    | -                     | -                     | 31   | <b>Patrimonio de las entidades de gobierno</b> | <b>4.767.950.665</b>  | <b>4.706.387.545</b>  |
| 1680 | Equipo de comedor, cocina, desp y hotel.      | -                     | -                     | 3105 | Capital fiscal                                 | 4.690.773.775         | 4.690.773.775         |
| 1685 | Depreciación acumulada (cr)                   | 53.334.427            | 47.362.507            | 3109 | Resultados de ejercicios anteriores            | 15.613.770            | 11.032.902            |
| 19   | <b>Otros activos</b>                          | -                     | -                     | 3110 | Resultados del ejercicio                       | 61.563.120            | 4.580.868             |
| 1970 | Activos intangibles                           | 63.500.000            | 63.500.000            | 3114 | Reservas                                       | -                     | -                     |
| 1975 | Amortización acum de activos intangibles (cr) | -                     | -                     |      | <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                        | <b>4.767.950.665</b>  | <b>4.706.387.545</b>  |
|      |   |                       |                       |      | <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>               | <b>11.227.641.548</b> | <b>11.190.601.796</b> |
|      | <b>TOTAL ACTIVO</b>                           | <b>11.227.641.548</b> | <b>11.190.601.796</b> |      | <b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (10)</b>        | -                     | -                     |
|      | <b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (9)</b>          | -                     | -                     |      | Responsabilidades contingentes                 | -                     | -                     |
| 83   | Deudoras de control                           | -                     | -                     | 91   | Acreeedoras por contra (Db)                    | -                     | -                     |
| 89   | Deudoras por contra (Cr)                      | -                     | -                     | 99   |  | -                     | -                     |

**PAULA ANDREA ANGEL MONTOYA**  
Representante Legal

**VANESSA GOMEZ VILLANUEVA**  
Contadora  
TP 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 3 de 23

ESTADO DE RESULTADOS  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020  
(Cifras en pesos colombianos)

| Código | Cuentas                                    | Saldo Actual Dic - 2020 | Saldo Actual Dic - 2019 |
|--------|--|-------------------------|-------------------------|
|        |  | \$                      | \$                      |
|        | <b>INGRESOS OPERACIONALES</b>              | <b>448.067.856</b>      | <b>396.639.985</b>      |
| 43     | Venta de servicios                         | -                       | -                       |
| 44     | Transferencias y Subvenciones              | 448.067.856 <b>28</b>   | 396.639.985             |
|        | <b>COSTO DE VENTAS</b>                     | <b>-</b>                | <b>-</b>                |
| 63     | Costo de ventas de servicios               | -                       | -                       |
|        | <b>GASTOS OPERACIONALES</b>                | <b>387.774.998</b>      | <b>392.055.320</b>      |
| 51     | De administración y operación              | 381.803.078 <b>29</b>   | 386.083.760             |
| 52     | De ventas                                  | -                       | -                       |
| 53     | Deterioro, Deprec., Amortiz. y Provisiones | 5.971.920 <b>29</b>     | 5.971.560               |
|        | <b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>     | <b>60.292.858</b>       | <b>4.584.665</b>        |
|        | <b>OTROS INGRESOS</b>                      | <b>1.270.262</b>        | <b>-</b>                |



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



**FCPAPC**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CÓDIGO: GIC-FO-03

VERSIÓN: 01

FECHA: 20/05/2017

TRD: 920 45

PÁGINA 3 de 23

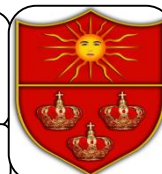
|  |                |                   |    |                  |
|--|----------------|-------------------|----|------------------|
| 48                                       | Otros ingresos | 1.270.262         | 28 | -                |
| <b>OTROS GASTOS</b>                      |                | -                 |    | <b>3.797</b>     |
| 58                                       | Otros gastos   | -                 | 29 | 3.797            |
| <b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO</b> |                | <b>61.563.120</b> |    | <b>4.580.868</b> |

PAULA ANDREA ANGEL MONTOYA  
Representante Legal

VANESSA GOMEZ VILLANUEVA  
Contadora  
TP 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 3 de 23

ESTADO DE RESULTADOS  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020  
(Cifras en pesos colombianos)

| Código | Concepto                             | Saldo Actual<br>Dic - 2020 | Saldo Actual<br>Dic - 2019 |
|--------|--------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
|        | <b>INGRESOS OPERACIONALES</b>        | <b>448.067.856</b>         | <b>396.639.985</b>         |
| 43     | Venta de servicios                   | -                          | -                          |
| 4312   | Otros servicios                      | -                          | -                          |
| 44     | <b>Transferencias y Subvenciones</b> | <b>448.067.856</b>         | <b>396.639.985</b>         |
| 4428   | Otras transferencias                 | 448.067.856                | 396.639.985                |
|        | <b>COSTO DE VENTAS</b>               | <b>-</b>                   | <b>-</b>                   |
| 63     | Costo de ventas de servicios         | -                          | -                          |
| 6390   | Otros servicios                      | -                          | -                          |
|        | <b>GASTOS OPERACIONALES</b>          | <b>387.774.998</b>         | <b>392.055.320</b>         |
| 51     | <b>De administración y operación</b> | <b>381.803.078</b>         | <b>386.083.760</b>         |
| 5101   | Sueldos y salarios                   | 212.423.865                | 162.363.995                |
| 5102   | Contribuciones Imputadas             | 2.200.856                  | 7.562.606                  |
| 5103   | Contribuciones efectivas             | 48.813.503                 | 39.235.592                 |
| 5104   | Aportes sobre la nómina              | 10.145.300                 | 7.842.463                  |
| 5107   | Prestaciones sociales                | 61.358.726                 | 42.062.232                 |
| 5111   | Generales                            | 44.503.083                 | 125.267.644                |
| 5120   | Impuestos contribuciones y tasas     | 2.357.745                  | 1.749.228                  |



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



**FCPAPC**

CÓDIGO: GIC-FO-03

VERSIÓN: 01

FECHA: 20/05/2017

TRD: 920 45

PÁGINA 3 de 23

|      |  |                   |                  |
|------|--|-------------------|------------------|
| 52   | <b>De ventas</b>   | -                 | -                |
| 5202 | Sueldos y salarios   | -                 | -                |
| 5204 | Contribuciones efectivas                                       | -                 | -                |
| 5207 | Aportes sobre la nómina  | -                 | -                |
| 5211 | Generales  | -                 | -                |
|      | <b>Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones</b> |                   |                  |
| 53   |  | 5.971.920         | 5.971.560        |
| 5346 | Deterioro de inversiones                                       | -                 | -                |
| 5360 | Depreciación de propiedad planta y equipo                      | 5.971.920         | 5.971.560        |
| 5366 | Amortizaciones de activos intangibles                          | -                 | -                |
|      | <b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>                         | <b>60.292.858</b> | <b>4.584.665</b> |
|      | <b>OTROS INGRESOS</b>  | <b>1.270.262</b>  | -                |
| 48   |  |                   |                  |
| 4802 | Financieros  | -                 | -                |
| 4808 | Ingresos diversos  | 1.270.262         | -                |
| 4810 | Extraordinarios  | -                 | -                |
|      | <b>OTROS GASTOS</b>  | -                 | <b>3.797</b>     |
| 58   |  |                   |                  |
| 5804 | Financieros  | -                 | -                |
| 5808 | Otros gastos ordinarios  | -                 | -                |
| 5810 | Extraordinarios  | -                 | -                |
| 5890 | Gastos diversos  | -                 | 3.797            |
|      | <b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO</b>                       | <b>61.563.120</b> | <b>4.580.868</b> |

PAULA ANDREA ANGEL MONTOYA  
Representante Legal

VANESSA GOMEZ VILLANUEVA  
Contadora  
TP 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 3 de 23

CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

A 31 DE DICIEMBRE DE 2020

(Cifras en pesos colombianos)

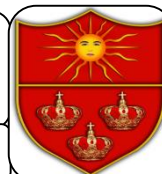
|   |                      |
|---|----------------------|
| SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2019     | 4.706.387.545        |
| VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2020          | 61.563.120           |
| SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2020     | 4.767.950.665        |
| <b>DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES</b> |                      |
|   | <b>AÑO 2020</b>      |
| <b>INCREMENTOS:</b>                             | <b>61.563.120</b>    |
| 3105 CAPITAL FISCAL                             | 0                    |
| 3109 RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES            | 4.580.868            |
| 3110 RESULTADO DEL EJERCICIO                    | 56.982.252           |
| <b>DISMINUCIONES:</b>                           | <b>0</b>             |
| 3105 CAPITAL FISCAL                             | 0                    |
| 3110 RESULTADO DEL EJERCICIO                    | 0                    |
| 3125 PATRIMONIO PUBLICO INCORPORADO             | 0                    |
| <b>PARTIDAS SIN MOVIMIENTO</b>                  | <b>4.690.773.775</b> |
| 3105 CAPITAL FISCAL                             | 4.690.773.775        |

PAULA ANDREA ANGEL MONTOYA  
Representante Legal

VANESSA GOMEZ VILLANUEVA  
Contadora  
TP 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 3 de 23

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

**A 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

**(Cifras en pesos colombianos)**

**ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

Utilidad (Pérdida) del período \$ 61.563.120

Partidas que no afectan el efectivo -

Depreciación \$ 5.971.920 \$ 5.971.920

Variación en las utilidades acumuladas \$ - -

**EFFECTIVO GENERADO POR OPERACIÓN \$ 67.535.040**

Aumento(Disminución) en Cuentas por Cobrar \$ 21.689.451

Aumento(Disminución) en Anticipos \$ -

Aumento(Disminución) en Deudores Varios \$ -

Aumento(Disminución) Inventarios \$ -

Aumento(Disminución) Otros activos \$ -

Aumento(Disminución) Cuentas por pagar \$ 55.087.633

Aumento(Disminución) Impuestos por Pagar \$ -

Aumento(Disminución) Beneficio a los empleados \$ 79.611.001

Distribución de Utilidades \$ - \$ -46.212.819

**FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN \$ 21.322.221**

**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 -**



**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 3 de 23

EFFECTIVO A OBTENER ANTES DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION \$ 21.322.221

**ACTIVIDADES DE FINANCIACION**

|   |    |   |          |
|---|----|---|----------|
| Incrementos en los préstamos de terceros    | \$ | - |          |
| Incrementos en los aportes de los asociados | \$ | - |          |
| Incrementos en el incentivo modular         | \$ | - |          |
|   |    |   | \$       |
|   |    |   | -        |
|   |    |   | \$       |
|   |    |   | -        |
| FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION   |    |   | <u>-</u> |



AUMENTO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO \$ 21.322.221

EFECTIVO DICIEMBRE 31 DE 2019 \$ 245.539.915

EFECTIVO DICIEMBRE 31 DE 2020 \$ 266.862.135

**PAULA ANDREA ANGEL MONTOYA**  
Representante Legal

**VANESSA GOMEZ VILLANUEVA**  
Contadora  
TP No 159144-T

|   |   |             |                   |             |   |
|---|---|-------------|-------------------|-------------|---|
|  | <b>FONDO PARA LA CONSOLIDACION DEL PATRIMONIO<br/>AUTONOMO PENSIONAL DE CARTAGO</b><br>Nit: 900.413.900-1 |             |                   |             |  |
|   | <b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b>  |             |                   |             |   |
|   | CÓDIGO: GIC-FO-03   | VERSIÓN: 01 | FECHA: 20/05/2017 | TRD: 920 45 |   |

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2020

### 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 2020 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

Los estados financieros individuales presentados para la vigencia 2020, 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

|   |   |             |                   |             |   |
|---|---|-------------|-------------------|-------------|---|
|  | <b>FONDO PARA LA CONSOLIDACION DEL PATRIMONIO<br/>AUTONOMO PENSIONAL DE CARTAGO</b><br>Nit: 900.413.900-1 |             |                   |             |  |
|   | <b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b>  |             |                   |             |   |
|   | CÓDIGO: GIC-FO-03   | VERSIÓN: 01 | FECHA: 20/05/2017 | TRD: 920 45 |   |

## 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 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

|   |   |             |                   |             |   |
|---|---|-------------|-------------------|-------------|---|
|  | <b>FONDO PARA LA CONSOLIDACION DEL PATRIMONIO<br/>AUTONOMO PENSIONAL DE CARTAGO</b><br>Nit: 900.413.900-1 |             |                   |             |  |
|   | <b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b>  |             |                   |             |   |
|   | CÓDIGO: GIC-FO-03   | VERSIÓN: 01 | FECHA: 20/05/2017 | TRD: 920 45 | PÁGINA 3 de 23  |

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 Municipio es el peso colombiano COP.

### 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

|   |   |                   |             |   |
|---|---|-------------------|-------------|---|
|  | <b>FONDO PARA LA CONSOLIDACION DEL PATRIMONIO<br/>AUTONOMO PENSIONAL DE CARTAGO</b><br>Nit: 900.413.900-1 |                   |             |  |
|   | <b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b>  |                   |             |   |
| CÓDIGO: GIC-FO-03   | VERSIÓN: 01   | FECHA: 20/05/2017 | TRD: 920 45 | PÁGINA 3 de 23  |

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.

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

|   |   |                   |             |   |
|---|---|-------------------|-------------|---|
|  | <b>FONDO PARA LA CONSOLIDACION DEL PATRIMONIO<br/>AUTONOMO PENSIONAL DE CARTAGO</b><br>Nit: 900.413.900-1 |                   |             |  |
|   | <b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b>  |                   |             |   |
| CÓDIGO: GIC-FO-03   | VERSIÓN: 01   | FECHA: 20/05/2017 | TRD: 920 45 | PÁGINA 3 de 23  |

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.

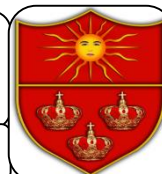
La Entidad realiza la valuación de Activos, Pasivos, Patrimonio, Gastos e Ingresos aplicando criterios en torno a los principios de Contabilidad generalmente aceptados y las normas técnicas contables que regulan estos procesos dentro del marco normativo de la resolución 533 de 2015. En el marco de los 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.

#### **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
- 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



**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 3 de 23

- 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 arquezos de caja y conciliaciones bancarias lo que determinaron que los saldos a diciembre 31 de 2020 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                               | 2020                        | 2019           | VALOR VARIACIÓN |
| 1.1             | Db  | EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO    | 266.861.797,00              | 245.539.915,00 | 21.321.882,00   |
| 1.1.05          | Db  | Caja                                   | 0,00                        | 0,00           | 0,00            |
| 1.1.10          | Db  | Depósitos en instituciones financieras | 266.861.797,00              | 245.539.915,00 | 21.321.882,00   |

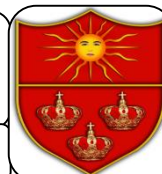
Su saldo a diciembre 31 de 2020 tuvo una variación de \$21.321.882 en comparación con el año 2019.

### 5.1 Depósitos en instituciones financieras

| DESCRIPCIÓN     |     |  | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                | VARIACIÓN       | RENTABILIDAD                              |                 |
|-----------------|-----|--|-----------------------------|----------------|-----------------|---|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO                               | 2020                        | 2019           | VALOR VARIACIÓN | RENTABILIDAD CIERRE 2020 (Vr Inter_Recib) | % TASA PROMEDIO |
| 1.1.10          | Db  | DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | 266.861.797,00              | 245.539.915,00 | 21.321.882,00   | 0,00                                      | 0,0             |
| 1.1.10.05       | Db  | Cuenta corriente                       | 266.861.797,00              | 245.539.915,00 | 21.321.882,00   |   |                 |



**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 3 de 23

## NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

| DESCRIPCIÓN |           |  | SALDOS                   |                          |                      |
|-------------|-----------|--|--------------------------|--------------------------|----------------------|
| CÓD         | NAT       | CONCEPTO                                       | 2020                     | 2019                     | VARIACIÓN            |
| <b>1.3</b>  | <b>Db</b> | <b>CUENTAS POR COBRAR</b>                      | <b>10.952.081.840,00</b> | <b>10.930.392.388,00</b> | <b>21.689.452,00</b> |
| 1.3.11      | Db        | Contribuciones tasas e ingresos no tributarios | 3.277.920,00             | 3.277.920,00             | 0,00                 |
| 1.3.84      | Db        | Otras cuentas por cobrar                       | 10.948.803.920,00        | 10.927.114.468,00        | 21.689.452,00        |

Las cuentas representan saldos causados por cobrar por concepto Estampillas pro-cultura y pro-adulto mayor las cuales fueron dejadas de descontar durante el periodo a contratistas las cuales fueron reconocidas por la entidad y aportes de edificaciones del municipio y de la Empresas Municipales de Cartago (Emcartago) que no fueron entregados.

### 7.1 Estampillas

Estampillas pro-cultura y pro-adulto mayor las cuales fueron dejadas de descontar durante el periodo a contratistas las cuales fueron reconocidas por la entidad

|           | CONCEPTO                                       | SALDO CORRIENTE | SALDO NO CORRIENTE | SALDO FINAL | SALDO INICIAL | (+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA | (-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA | SALDO FINAL | %   | SALDO DESPUÉS DE DETERIORO |
|-----------|--|-----------------|--------------------|-------------|---------------|---------------------------------------|---|-------------|-----|----------------------------|
| 1.3.11    | CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS | 3.277.920       | 0,0                | 3.277.920   | 0,0           | 0,0                                   | 0,0                                       | 0,0         | 0,0 | 3.277.920                  |
| 1.3.11.13 | Estampillas                                    | 3.277.920       | 0,0                | 3.277.920   |               |                                       |   | 0,0         | 0,0 | 3.277.920                  |

### 7.2 Otras cuentas por cobrar

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



**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 3 de 23

|               | CONCEPTO                        | SALDO CORRIENTE       | SALDO NO CORRIENTE | SALDO FINAL           | SALDO INICIAL | (+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA | (-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA | SALDO FINAL | %        | SALDO DESPUÉS DE DETERIORO |
|---------------|---------------------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|---------------|---------------------------------------|---|-------------|----------|----------------------------|
| <b>1.3.84</b> | <b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b> | <b>10.948.803.920</b> | <b>0</b>           | <b>10.927.114.468</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>                              | <b>0</b>                                  | <b>0</b>    | <b>0</b> | <b>10.927.114.468</b>      |
| 1.3.84.01     | Aportes de capital por cobrar   | 10.927.114.468        | 0                  | 10.927.114.468        |               |                                       |   | 0           | 0        | 10.927.114.468             |
| 1.3.84.90     | Otras cuentas por cobrar        | 21.689.452            | 0                  | 0                     | 0             | 0                                     | 0   | 0           | 0        | 0                          |

### 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  | 2020                        | 2019                 | VALOR VARIACIÓN      |
| <b>1.6</b>      | <b>Db</b> | <b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>                 | <b>8.697.573,00</b>         | <b>14.669.493,00</b> | <b>-5.971.920,00</b> |
| 1.6.55          | Db        | Maquinaria y equipo                                 | 2.050.000,00                | 2.050.000,00         |                      |
| 1.6.65          | Db        | Muebles, enseres y equipos de oficina               | 23.755.000,00               | 23.755.000,00        |                      |
| 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              | -47.362.507,00       | -5.971.920,00        |
| 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              | -18.516.507,00       | -2.199.960,00        |
| 1.6.85.07       | Cr        | Depreciación: Equipos de comunicación y computación | -30.567.960,00              | -26.796.000,00       | -3.771.960,00        |

### NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

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



**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 3 de 23

| DESCRIPCIÓN |     |  | SALDOS         |                |             |
|-------------|-----|--|----------------|----------------|-------------|
| CÓD         | NAT | CONCEPTO   | 2020           | 2019           | 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                 | 2020                        | 2019                  | VALOR VARIACIÓN      |
| 2.4             | Cr  | <b>CUENTAS POR PAGAR</b> | <b>330.674.777,00</b>       | <b>275.587.483,00</b> | <b>55.087.294,00</b> |
| 2.4.90          | Cr  | Otras cuentas por pagar  | 330.674.777,00              | 275.587.483,00        | 55.087.294,00        |

### 21.1 Obligaciones pagadas por terceros

Corresponde a las transferencias recibidas por terceros (Alcaldía Municipal y Empresas Públicas de Cartago) para el pago de los pensionados de estas entidades.

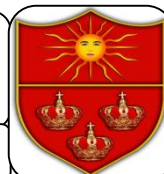
|           | TIPO DE TERCEROS                         | PN / PJ / ECP | CANTIDAD | VALOR EN LIBROS      |
|-----------|--|---------------|----------|----------------------|
| 2.4.90    | <b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>           |               |          | <b>330.675.115,0</b> |
| 2.4.90.15 | <b>Obligaciones pagadas por terceros</b> |               |          | <b>330.675.115,0</b> |
|           | Nacionales                               | PN            |          | 330.675.115,0        |

## 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 2020.



**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 3 de 23

| DESCRIPCIÓN   |     |   | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                         | VARIACIÓN             |
|---|-----|---|-----------------------------|-------------------------|-----------------------|
| CÓDIGO CONTABLE   | NAT | CONCEPTO  | 2020                        | 2019                    | VALOR VARIACIÓN       |
| 2.5   | Cr  | <b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>                 | <b>6.129.015.767,00</b>     | <b>6.208.626.768,00</b> | <b>-79.611.001,00</b> |
| 2.5.11  | Cr  | Beneficios a los empleados a corto plazo          | 11.799.229,00               | 9.097.362,00            | 2.701.867,00          |
| 2.5.14  | Cr  | Beneficios posempleo - pensiones                  | 6.117.216.538,00            | 6.199.529.406,00        | -82.312.868,00        |
|   |     | <b>RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS</b>           | <b>6.129.015.767,00</b>     | <b>6.208.626.768,00</b> | <b>-79.611.001,00</b> |
| (+)<br>Beneficios<br>(-)<br>Plan de Activos<br><hr/> (=) NETO |     | A corto plazo                                     | 11.799.229,00               | 9.097.362,00            | 2.701.867,00          |
|   |     | A largo plazo                                     | 0,00                        | 0,00                    | 0,00                  |
|   |     | Por terminación del vínculo laboral o contractual | 0,00                        | 0,00                    | 0,00                  |
|   |     | Posempleo   | 6.117.216.538,00            | 6.199.529.406,00        | -82.312.868,00        |

### 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     |
|-----------------|-----------|---|---------------------|
| <b>2.5.11</b>   | <b>Cr</b> | <b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b> | <b>11.799.229,0</b> |
| 2.5.11.05       | Cr        | Prima de vacaciones                             | 7.483.615,0         |
| 2.5.11.06       | Cr        | Prima de servicios                              | 4.315.614,0         |

### NOTA 27. PATRIMONIO

A 31 de diciembre de 2020, el patrimonio del Fondo está conformado por los siguientes conceptos:

| CÓDIGO CONTABLE | NAT       | CONCEPTO                                       | 2020                    | 2019                    | VALOR VARIACIÓN      |
|-----------------|-----------|--|-------------------------|-------------------------|----------------------|
| <b>3.1</b>      | <b>Cr</b> | <b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b> | <b>4.767.950.666,00</b> | <b>4.706.387.545,00</b> | <b>61.563.121,00</b> |
| 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            | 15.613.771,00           | 11.032.902,00           | 4.580.869,00         |
| 3.1.10          | Cr        | Resultado del ejercicio                        | 61.563.120,00           | 4.580.868,00            | 56.982.252,00        |



**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 3 de 23

### 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 2020.

## NOTA 28. INGRESOS

| CÓDIGO CONTABLE | NAT       | CONCEPTO                      | 2020                  | 2019                  | VALOR VARIACIÓN      |
|-----------------|-----------|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>4</b>        | <b>Cr</b> | <b>INGRESOS</b>               | <b>449.338.118,00</b> | <b>396.639.985,00</b> | <b>52.698.133,00</b> |
| 4.4             | Cr        | Transferencias y subvenciones | 448.067.856,00        | 396.639.985,00        | 51.427.871,00        |
| 4.8             | Cr        | Otros ingresos                | 1.270.262,00          |                       | 1.270.262,00         |

| DESCRIPCIÓN     |           |   | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                       | VARIACIÓN            |
|-----------------|-----------|---|-----------------------------|-----------------------|----------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT       | CONCEPTO  | 2020                        | 2019                  | VALOR VARIACIÓN      |
|                 | <b>Cr</b> | <b>INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN</b> | <b>448.067.856,00</b>       | <b>396.639.985,00</b> | <b>51.427.871,00</b> |
| <b>4.4</b>      | <b>Cr</b> | <b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>                  | <b>448.067.856,00</b>       | <b>396.639.985,00</b> | <b>51.427.871,00</b> |
| 4.4.28          | Cr        | Otras transferencias                                  | 448.067.856,00              | 396.639.985,00        | 51.427.871,00        |
| <b>4.7</b>      | <b>Cr</b> | <b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>               | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          |

## NOTA 29. GASTOS

| CÓDIGO CONTABLE | NAT       | CONCEPTO  | 2020                  | 2019                  | VALOR VARIACIÓN      |
|-----------------|-----------|---|-----------------------|-----------------------|----------------------|
|                 | <b>Db</b> | <b>GASTOS</b>   | <b>387.774.998,00</b> | <b>392.059.117,00</b> | <b>-4.284.119,00</b> |
| 5.1             | Db        | De administración y operación                           | 381.803.078,00        | 386.083.760,00        | -4.280.682,00        |
| 5.3             | Db        | Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones | 5.971.920,00          | 5.971.560,00          | 360,00               |
| 5.8             | Db        | Otros gastos  | 0,00                  | 3.797,00              | -3.797,00            |



**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 3 de 23

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

| CÓDIGO CONTABLE | NAT       | CONCEPTO  | 2020                  | 2019                  | VALOR VARIACIÓN      |
|-----------------|-----------|---|-----------------------|-----------------------|----------------------|
|                 | Db        | <b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS</b> | <b>381.803.078,00</b> | <b>386.083.760,00</b> | <b>-4.280.682,00</b> |
| <b>5.1</b>      | <b>Db</b> | <b>De Administración y Operación</b>                      | <b>381.803.078,00</b> | <b>386.083.760,00</b> | <b>-4.280.682,00</b> |
| 5.1.01          | Db        | Sueldos y salarios  | 212.423.865,00        | 162.363.995,00        | 50.059.870,00        |
| 5.1.02          | Db        | Contribuciones imputadas                                  | 2.200.856,00          | 7.562.606,00          | -5.361.750,00        |
| 5.1.03          | Db        | Contribuciones efectivas                                  | 48.813.503,00         | 39.235.592,00         | 9.577.911,00         |
| 5.1.04          | Db        | Aportes sobre la nómina                                   | 10.145.300,00         | 7.842.463,00          | 2.302.837,00         |
| 5.1.07          | Db        | Prestaciones sociales                                     | 61.358.726,00         | 42.062.232,00         | 19.296.494,00        |
| 5.1.08          | Db        | Gastos de personal diversos                               |                       |                       | 0,00                 |
| 5.1.11          | Db        | Generales   | 44.503.083,00         | 125.267.644,00        | -80.764.561,00       |
| 5.1.20          | Db        | Impuestos, contribuciones y tasas                         | 2.357.745,00          | 1.749.228,00          | 608.517,00           |

### 29.2 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

| CÓDIGO CONTABLE | NAT       | CONCEPTO   | 2020                | 2019                | VALOR VARIACIÓN |
|-----------------|-----------|--|---------------------|---------------------|-----------------|
| <b>5.3</b>      | <b>Db</b> | <b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b> | <b>5.971.920,00</b> | <b>5.971.560,00</b> | <b>360,00</b>   |
|                 |           | <b>DEPRECIACIÓN</b>  | <b>5.971.920,00</b> | <b>5.971.560,00</b> | <b>360,00</b>   |
| 5.3.60          | Db        | De propiedades, planta y equipo                                | 5.971.920,00        | 5.971.560,00        | 360,00          |

**VANESSA GOMEZ VILLANUEVA**

Contadora  
TP. 159144-T