



ACTIVOS		ACTUAL	ANTERIOR	PASIVOS		ACTUAL	ANTERIOR
ACTIVOS CORRIENTES				PASIVOS CORRIENTES			
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	13.671.050.780,16	7.607.775.805,89	24	CUENTAS POR PAGAR	1.695.635.240,27	1.678.333.359,53
1105	CAJA	14.676.024,00	22.893.954,00	2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	482.175.467,00	733.860.851,90
110501	Caja principal	14.676.024,00	22.893.954,00	240101	Bienes y servicios	482.175.467,00	733.860.851,90
110501001	Caja General	14.676.024,00	22.893.954,00	240101001	BIENES	250.946.528,00	269.220.137,45
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	13.413.392.865,38	7.422.527.200,62	240101002	SERVICIOS	231.228.939,00	464.640.714,45
111005	Cuenta corriente	2.585.346.891,71	489.196.969,72	2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	197.116.946,18	71.259.864,54
111005201	BBVA CTA. # 010001228-4 MPIO PATIA RECAUDO EXTERNO MULTAS	0,00	25.563.596,00	240706	Cobro cartera de terceros	1.277.917,00	1.388.140,00
111005506	AGRARIO CTA. # 0-2102-001834-3 MPIO PATIA RECAUDO A FAVOR DE TERCEROS	0,00	2.948.353,67	240706002	FEDERACION COLOMBIANA DE MUNICIPIOS 10%	211.490,00	70.048,00
111005508	AGRARIO CTA. # 0-2102-002011-7 MPIO PATIA PARTICIPACION IMPUESTO AUTOMOTOR	92.199.253,60	100.249.138,90	240706003	FEDERACION COLOMBIANA DE MUNICIPIOS 55%	1.066.427,00	1.318.092,00
111005514	AGRARIO CTA. # 0-2102-002072-9 MPIO PATIA ETESA	85.715.430,19	57.622.302,19	240719	Recaudos del porcentaje y sobretasa ambiental al impuesto predial	0,00	9.414.759,00
111005601	BANCOLOMBIA CTA. # 868-610942-71 MPIO PATIA ALIMENTACION ESCOLAR SGP.	28.552.642,86	3.498.788,99	240719001	C.R.C SOBRETASA AMBIENTAL	0,00	9.414.759,00
111005602	BANCOLOMBIA CTA. # 065-977525-85 MPIO PATIA RECAUDO A FAVOR DE CEDELCA	12.190.124,16	8.841.219,16	240722	Estampillas	2.951.896,00	0,00
111005603	BANCOLOMBIA CTA. # 868-610935-03 MPIO PATIA PROPOSITO GENERAL	2.356.638.238,98	112.064.540,52	240722002	ESTAMPILLA PRO UNIVERSIDAD	2.951.896,00	0,00
111005604	BANCOLOMBIA CTA. # 065-979899-41 MPIO PATIA RECAUDO A FAVOR DE	7.078.010,35	3.399.523,13	240726	Rendimientos financieros	192.887.133,18	60.456.965,54
111005605	BANCOLOMBIA CTA. # 065-762825-13 MPIO PATIA SEGURIDAD SOCIAL	2.203.989,00	2.253.589,00	240726001	REGALIAS	186.936.013,63	54.525.029,92
111005609	BANCOLOMBIA CTA. # 065-000102-54 MPIO PATIA IMPLEMENTACION SISBEN IV MUN	408.230,00	408.230,00	240726002	CONVENIOS	3.304.899,08	3.293.611,05
111005610	BANCOLOMBIA CTA. # 065-000103-36 MPIO PATIA CONV CONSTRUCCION DE DOS	360.972,57	147.761.547,57	240726003	SALDOS	2.646.220,47	2.638.324,57
111005613	BANCOLOMBIA CTE #065-0000003-52 MPIO PATIA COLOMBIA RURAL	0,00	24.586.140,59	2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	65.673.015,00	102.168.000,00
111006	Cuenta de ahorro	10.828.045.973,67	6.933.330.230,90	243603	Honorarios	12.194.775,00	11.154.000,00
				243603001	HONORARIOS Y COMISIONES 11% (PERSONAS JURIDICAS)	10.844.775,00	3.190.000,00
				243603002	HONORARIOS Y COMISIONES 11% (PERSONAS NATURALES)	0,00	7.964.000,00
				243603003	HONORARIOS Y COMISIONES 10% (PER NAT NO DECLAR)	1.350.000,00	0,00
				243605	Servicios	13.520.151,00	11.941.844,00
				243605001	GENERALES 6% (NO DECLARANTES)	0,00	1.499.742,00
				243605002	GENERALES 4% (DECLARANTES)	13.520.151,00	9.972.962,00
				243605004	HOTELES Y RESTAURANTES 3.5% (DECL Y NO DECLA)	0,00	469.140,00
				243606	Arrendamientos	1.190.000,00	875.000,00
				243606002	BIENES INMUEBLES 3.5% (DECL Y NO DECL)	1.190.000,00	875.000,00
				243608	Compras	947.211,00	6.260.155,00



DEPARTAMENTO
Municipio de Patia
NIT: 891502194
CR 3 # 4 37 Tel.(2)8261024 Cod. Postal: 195501
Email: alcaldia@patia-cauca.gov.co

Fecha de Impresión: 27/02/2025
Hora de Impresión: 3:47:43p. m.
Pagina 2 de 11

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
31 DE DICIEMBRE DE 2024

111006301	BANDAVIVIENDA CTA. # 1960008365-40 CONVENIO CRC 000205 CONTRUCC.	14.474,06	14.459,65	243608003	GENERALES 2.5% (DECLARANTES)	947.211,00	6.226.509,00
111006302	BANDAVIVIENDA CTA. # 1960008945-80 MUNICIPIO DE PATIA CREDITO DE TESORERIA	29.880.483,40	99.690.109,24	243608008	COMBUSTIBLES Y DERIVADOS .10%	0,00	33.646,00
111006502	AGRARIO CTA. # 4-2102-300126-3 MPIO PATIA CUENTA MAESTRA REGIMEN SUBSIDIDO	12.809.383,09	12.644.550,09	243612	Enajenacion de activos fijos de personas naturales	6.965.931,00	4.097.546,00
111006503	AGRARIO CTA. # 4-2102-300195-6 MPIO PATIA CUENTA MAESTRA SALUD PUBLICA.	278.369.488,19	5.121.530,19	243612001	VEHICULOS AUTOMOTORES 1%	6.965.931,00	4.097.546,00
111006504	AGRARIO CTA. # 4-2102-300194-8 MPIO PATIA CUENTA MAESTRA PRESTACION DE SERVICIOS EN	26.887.682,98	120.327.618,98	243615	Rentas de trabajo	5.330.000,00	886.000,00
111006506	AGRARIO CTA. # 0-6918-077801-2 MPIO PATIA RECURSOS POR TRANSFERENCIAS A TERCEROS	38.673.446,33	38.062.663,33	243615001	A EMPLEADOS ART 384 E.T	5.330.000,00	886.000,00
111006508	AGRARIO CTA. # 4-2102-300250-2 MPIO PATIA ASIGNACIONES DIRECTAS SGR	65.702.092,35	64.664.603,35	243625	Impuesto a las ventas retenido	5.733.570,00	12.838.095,00
111006510	AGRARIO CTA. # 4-2102-300257-1 MPIO PATIA FUNCIONAMIENTO ICLD	229.025.524,15	184.329.603,43	243625001	IVA 15%	5.733.570,00	12.838.095,00
111006514	AGRARIO CTA. # 4-2102-300289-8 MPIO PATIA PRIMERA INFANCIA	136.511,78	135.480,78	243626	Contratos de construccion	19.791.377,00	54.115.360,00
111006515	AGRARIO CTA. # 4-2102-300262-6 MPIO PATIA SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL	1.100,00	1.100,00	243626001	CONTRATOS DE OBRA 2%	19.791.377,00	54.115.360,00
111006516	AGRARIO CTA. # 4-2102-300311-8 MPIO PATIA CUENTA MAESTRA EDUCACION (RECEPTORA)	342.056.316,00	145.282.802,00	2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	52.901.881,00	38.784.130,00
111006518	AGRARIO CTA.# 4-2102-3-00365-7	0,00	1.339.318.199,00	244017	Intereses de mora	14.099.714,00	0,00
111006519	AGRARIO CTA. # 4-2102-016167-7 CONVENIO DE GARANTIAS COMPLEMENTARIAS	9.805,00	9.757,00	244017001	INTERESES DE MORA	14.099.714,00	0,00
111006602	BANCOLOMBIA CTA. # 065-280613-36 MPIO PATIA SOBRETASA A LA GASOLINA	675.642.392,11	1.785.259.477,88	244020	Gravamen a los movimientos financieros	0,00	2.239.349,00
111006603	BANCOLOMBIA CTA. # 065-280588-31 MPIO PATIA FUNCIONAMIENTO ICLD	45.236.828,13	261.361.687,67	244020001	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	0,00	2.239.349,00
111006604	BANCOLOMBIA CTA. # 065-314047-75 MPIO PATIA SGR FONDOS	1.783.400.644,86	44.440.758,56	244024	Tasas	38.802.167,00	36.544.781,00
111006607	BANCOLOMBIA CTA. # 065-603199-49 MPIO PATIA SALDOS CONVENIOS	13.537.512,54	13.529.616,64	244024001	TASAS	38.802.167,00	36.544.781,00
				2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	897.767.931,09	732.260.513,09
				249015	Obligaciones pagadas por terceros	16.836,00	16.836,00
				249015001	OBLIGACIONES PAGADAS POR TERCEROS	16.836,00	16.836,00
				249044	Intereses de mora	101.728.366,00	0,00
				249044001	INTERESES DE MORA	101.728.366,00	0,00
				249045	Multas y sanciones	782.280.671,09	732.243.677,09
				249045001	MULTAS Y SANCIONES	782.280.671,09	732.243.677,09
				249090	Otras cuentas por pagar	13.742.058,00	0,00
				249090001	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	13.742.058,00	0,00
				25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	38.855.135.774,00	31.086.291.972,18
				2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	512.113.364,00	354.175.866,44
				251102	Cesantias	220.987.016,00	142.536.400,00
				251102001	CESANTÍAS	220.987.016,00	142.536.400,00
				251103	Intereses sobre cesantias	18.928.396,00	12.405.698,00
				251103001	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	18.928.396,00	12.405.698,00
				251104	Vacaciones	110.879.120,00	83.635.679,00
				251104001	VACACIONES	110.879.120,00	83.635.679,00



DEPARTAMENTO
Municipio de Patia
NIT: 891502194
CR 3 # 4 37 Tel.(2)8261024 Cod. Postal: 195501
Email: alcaldia@patia-cauca.gov.co

Fecha de Impresión: 27/02/2025
Hora de Impresión: 3:47:43p. m.
Pagina 3 de 11

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
31 DE DICIEMBRE DE 2024

111006608	BANCOLOMBIA CTA. # 065-654645-56 MPIO PATIA TRANSITO MUNICIPAL CLASE A	118.952.613,11	42.617.214,79	251105	Prima de vacaciones	79.422.754,00	60.687.382,00
				251105001	PRIMA DE VACACIONES	79.422.754,00	60.687.382,00
111006610	BANCOLOMBIA CTA. # 065-654680-21 MPIO PATIA SANEAMIENTO BASICO Y	62.856.579,93	49.973.701,15	251106	Prima de servicios	3.871.517,00	9.234.259,00
				251106001	PRIMA DE SERVICIOS	3.871.517,00	9.234.259,00
111006611	BANCOLOMBIA CTA. # 065-654829-70 MPIO PATIA OTROS GASTOS EN SALUD - RIFAS	185.721.911,75	185.397.058,34	251107	Prima de navidad	0,00	10.068.440,00
				251107001	PRIMA DE NAVIDAD	0,00	10.068.440,00
111006612	BANCOLOMBIA CTA. # 065-654862-23 MPIO PATIA CONVENIO INDEPORTES	4.297.699,99	4.295.547,91	251108	Licencias	3.861.872,00	0,00
				251108001	LICENCIAS	3.861.872,00	0,00
111006613	BANCOLOMBIA CTA. # 065-654865-92 MPIO PATIA TRANSITO MUNICIPAL MULTAS	85.964.474,65	55.927.254,03	251109	Bonificaciones	46.657.341,00	25.060.349,00
				251109002	DE RECREACION	9.098.777,00	8.775.361,00
111006614	BANCOLOMBIA CTA. # 065-654871-57 MPIO PATIA FONDO DE SEGURIDAD CIUDADANA	571.266.494,34	296.196.120,41	251109004	POR SERVICIOS PRESTADOS	37.558.564,00	16.284.988,00
				251116	Dotacion y suministro a trabajadores	0,00	2.747.659,44
111006615	BANCOLOMBIA CTA. # 065-654885-10 MPIO PATIA SOBRETASA BOMBERIL	9.428.414,55	2.089.540,82	251116001	DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	0,00	2.747.659,44
				251118	Contratos de personal temporal	21.600.000,00	7.800.000,00
111006616	BANCOLOMBIA CTA. # 065-654887-57 MPIO PATIA ESCUELA DE FORMACION PATIA	174.359.833,36	114.552.433,00	251118001	CONTRATOS DE PERSONAL TEMPORAL	21.600.000,00	7.800.000,00
				251125	Incapacidades	5.905.348,00	0,00
111006619	BANCOLOMBIA CTA. # 065-655302-22 MPIO PATIA ADULTO MAYOR	434.396.233,11	155.541.656,45	251125001	INCAPACIDADES	5.905.348,00	0,00
				2514	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	38.343.022.410,00	30.732.116.105,74
111006620	BANCOLOMBIA CTA. # 065-655309-91 MPIO PATIA PROCULTURA	101.755.720,22	93.261.433,88	251405	Cuotas partes de pensiones	20.532.800.613,21	20.586.183.951,21
				251405001	CUOTAS PARTES DE PENSIONES POR AMORTIZAR (DB)	20.532.800.613,21	20.586.183.951,21
111006621	BANCOLOMBIA CTA. # 065-655315-47 MPIO PATIA SGP AGUA POTABLE Y SANIAMIENTO	4.189.412.162,79	207.178.449,62	251410	Calculo actuarial de pensiones actuales	17.810.221.796,79	9.954.502.542,53
				251410001	CÁLCULO ACTUARIAL DE PENSIONES ACTUALES	17.810.221.796,79	9.954.502.542,53
111006623	BANCOLOMBIA CTA. # 065-677038-41 MPIO PATIA IMPUESTO IVA A LA TELEFONIA	636.488,40	824.907,70	251414	Calculo actuarial de cuotas partes de pensiones	0,00	191.429.612,00
				251414001	CÁLCULO ACTUARIAL DE CUOTAS PARTES DE PENSIONES	0,00	191.429.612,00
111006624	BANCOLOMBIA CTA. # 065-775266-11 MPIO PATIA NOMINA PENSIONADOS	331.273.082,55	649.094.473,47	29	OTROS PASIVOS	5.213.055.383,43	6.165.928.163,04
				2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIoN	5.093.356.071,39	6.052.817.267,00
111006625	BANCOLOMBIA CTA. # 065-783642-67 MPIO PATIA RECAUDO MULTAS NCPYC	19.099.132,79	19.087.992,29	290201	En administracion	5.093.356.071,39	6.052.817.267,00
				290201001	EN ADMINISTRACIÓN	4.151.448.400,39	5.136.991.596,00
111006628	BANCOLOMBIA CTA. # 065-834344-51 MPIO PATIA RECAUDO POR TRANSFERENCIAS	607.090,57	81.656.847,52	290201006	CONV. COLEC PASO MALO CRC 00205/2017	14.675.671,00	14.675.671,00
				290201008	CONV 2041 DE 2020 COLOMBIA RURAL	900.000.000,00	900.000.000,00
111006629	BANCOLOMBIA CTA. # 065-983213-60 MPIO PATIA FONDO TERRITORIAL DE GESTION DEL	10.420.460,19	10.414.382,48	290201013	EN ADMINISTRACIÓN DE OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	27.232.000,00	1.150.000,00



DEPARTAMENTO
Municipio de Patia
NIT: 891502194
CR 3 # 4 37 Tel.(2)8261024 Cod. Postal: 195501
Email: alcaldia@patia-cauca.gov.co

Fecha de Impresión: 27/02/2025
Hora de Impresión: 3:47:43p. m.
Pagina 4 de 11

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
31 DE DICIEMBRE DE 2024

111006631	BANCOLOMBIA CTA. # 065-983228-54 MPIO PATIA IMPUESTO AL CIGARRILLO	2.049,77	286.488,85	2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	113.110.896,04	113.110.896,04
111006634	BANCOLOMBIA CTA. # 065-051264-49 MPIO PATIA IMPUESTO INDUSTRIA Y	19.512.445,10	12.398.139,96	291090	Otros ingresos recibidos por anticipado	113.110.896,04	113.110.896,04
111006635	BANCOLOMBIA CTA. # 065-00000131 RECAUDOS	675.761.045,37	826.125.196,22	291090001	OTROS INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	113.110.896,04	113.110.896,04
111006639	BANCOLOMBIA CTA. # 065-562739-26 MUNICIPIO DE PATIA ESTAMPILLA JUSTICIA	129.597.229,02	9.796.627,00	2917	RETENCIONES Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS	6.588.416,00	0,00
111006640	BANCOLOMBIA CTA. # 065-562740-60 MUNICIPIO DE PATIA CONVENIO 279-2023	1.151.784,08	2.420.747,22	291704	Retencion impuesto de industria y comercio - ICA	6.588.416,00	0,00
111006642	BANCOLOMBIA CTA. # 065-717515-24 MPIO PATIA CONVIO 166-2024 CENTRO	26.085.590,61	0,00	291704001	RETENCIÓN IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO - ICA	6.588.416,00	0,00
111006907	REGALIAS SSF	134.103.752,45	0,00	TOTAL PASIVOS CORRIENTES		45.763.826.397,70	38.930.553.494,75
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	242.981.890,78	162.354.651,27	PASIVOS NO CORRIENTES			
113210	Depositos en instituciones financieras	242.981.890,78	162.354.651,27	27	PROVISIONES	2.105.642.245,70	2.248.423.627,00
113210001	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	242.981.890,78	162.354.651,27	2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	2.105.642.245,70	2.248.423.627,00
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	475.111.181,00	475.111.181,00	270103	Administrativas	2.105.642.245,70	2.248.423.627,00
1224	INVERSIONES DE ADMINISTRACIón DE LIQUIDEZ AL COSTO	471.111.181,00	471.111.181,00	270103001	DEMANDAS	2.105.642.245,70	2.248.423.627,00
122413	Acciones ordinarias	471.111.181,00	471.111.181,00	29	OTROS PASIVOS	490.122.396,17	390.976.590,17
122413001	ACCIONES ORDINARIAS	471.111.181,00	471.111.181,00	2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	490.122.396,17	390.976.590,17
1230	INVERSIONES EN ASOCIADAS CONTABILIZADAS POR EL MeTODO DE PARTICIPACIón	4.000.000,00	4.000.000,00	291090	Otros ingresos recibidos por anticipado	490.122.396,17	390.976.590,17
123005	Sociedades publicas	4.000.000,00	4.000.000,00	291090002	POR ANTICIPADO	490.122.396,17	390.976.590,17
123005001	SOCIEDADES PÚBLICAS	4.000.000,00	4.000.000,00	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		2.595.764.641,87	2.639.400.217,17
13	CUENTAS POR COBRAR	17.733.106.043,03	19.312.673.630,04	TOTAL PASIVOS		48.359.591.039,57	41.569.953.711,92
1305	IMPUESTOS, RETENCION EN LA FUENTE Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS	5.833.532.145,92	5.033.976.735,09	PATRIMONIO		ACTUAL	ANTERIOR
130507	Impuesto predial unificado	5.342.863.017,24	4.639.967.726,34	PATRIMONIO			
130507003	PREDIAL URBANO	1.418.212.471,24	1.167.334.073,63	31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	70.839.741.611,13	68.839.941.754,84
130507004	PREDIAL RURAL	3.924.650.546,00	3.472.633.652,71	3105	CAPITAL FISCAL	28.956.845.565,13	28.956.845.565,13
130508	Impuesto de industria y comercio	66.408.832,00	16.714.417,00	310506	Capital Fiscal	28.956.845.565,13	28.956.845.565,13
130508003	Sobre Actividades Comerciales	66.408.832,00	16.714.417,00	310506031	CAPITAL FISCAL	28.956.845.565,13	28.956.845.565,13
130521	Impuesto de avisos, tableros y vallas	6.019.432,00	0,00	3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	52.335.385.328,39	40.796.999.314,91
				310901	Utilidades o excedentes acumulados	52.335.385.328,39	40.796.999.314,91
				310901001	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	52.335.385.328,39	40.796.999.314,91
				3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	10.145.997.457,25	8.669.464.353,57
				311001	Utilidad o excedente del ejercicio	10.145.997.457,25	8.669.464.353,57
				311001001	UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	10.145.997.457,25	8.669.464.353,57



Pagina 5 de 11

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
31 DE DICIEMBRE DE 2024

Modulo de Contabilidad v6



DEPARTAMENTO
Municipio de Patia
NIT: 891502194
CR 3 # 4 37 Tel.(2)8261024 Cod. Postal: 195501
Email: alcaldia@patia-cauca.gov.co

Fecha de Impresión: 27/02/2025
Hora de Impresión: 3:47:43p. m.
Pagina 6 de 11

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
31 DE DICIEMBRE DE 2024

133707	Sistema General de Participaciones - Programas de alimentacion escolar	21.745.551,00	33.288.609,00	890506	Litigios y mecanismos alternativos de solucion de conflictos	-2.574.431.901,64	-2.574.431.901,64
133707001	SGP ALIMENTACION	21.745.551,00	33.288.609,00	890506001	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	-2.574.431.901,64	-2.574.431.901,64
133710	Sistema General de Participaciones - Participacion para agua potable y	247.199.126,00	408.705.987,00	890590	Otros activos contingentes por contra	-2.510.101.119,00	-2.510.101.119,00
133710001	SGP- AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO	183.397.020,00	218.597.698,00	890590001	LIQUIDACION IMPUESTO PREDIAL	-2.510.101.119,00	-2.510.101.119,00
133710002	SGP- SSF AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO	0,00	140.505.263,00	8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-12.265.329.361,77	-12.265.329.361,77
133710003	SGP- AGUA POT Y SAN BÁS F REDISTRIBUCION DEL INGRESOS	63.802.106,00	49.603.026,00	891502	Bienes entregados en custodia	-30.417.881,00	-30.417.881,00
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	49.571.444,00	381.626.916,00	891502001	BIENES ENTREGADOS EN CUSTODIA	-30.417.881,00	-30.417.881,00
138408	Cuotas partes de pensiones	25.453.144,00	57.045.889,00	891516	Ejecucion de proyectos de inversion	-369.701.699,00	-369.701.699,00
138408001	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	25.453.144,00	57.045.889,00	891516001	EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN	-369.701.699,00	-369.701.699,00
138435	Intereses de mora	3.557.529,00	6.980.221,00	891525	Bienes y derechos entregados en garantia	-20.000.000,00	-20.000.000,00
138435001	INTERESES DE MORA	3.557.529,00	6.980.221,00	891525001	BIENES Y DERECHOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	-20.000.000,00	-20.000.000,00
138453	Rendimientos Financieros de Asignaciones Directas	6.899.349,00	7.881.369,00	891590	Otras cuentas deudoras de control por contra	-11.845.209.781,77	-11.845.209.781,77
138453001	SGR	6.899.349,00	7.881.369,00	891590001	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA	-11.660.542.000,00	-11.660.542.000,00
138490	Otras cuentas por cobrar	13.661.422,00	309.719.437,00	891590003	Deudores	-184.667.781,77	-184.667.781,77
138490001	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	7.959.148,00	309.719.437,00	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		-4.588.692.547,64	-4.588.692.547,64
138490002	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	5.702.274,00	0,00	TOTAL PATRIMONIO		-4.588.692.547,64	-4.588.692.547,64
19	OTROS ACTIVOS	118.378.945,00	308.085.542,60	PATRIMONIO		ACTUAL	ANTERIOR
1904	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO	0,00	46.397.538,00	PASIVOS NO CORRIENTES			
190402	Recursos entregados en administracion	0,00	46.397.538,00	91	PASIVOS CONTINGENTES	-3.063.652.863,50	-5.120.424.446,25
190402001	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	0,00	46.397.538,00	9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	-3.063.652.863,50	-5.120.424.446,25
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	104.722.113,00	247.741.828,60	912004	Administrativos	-3.063.652.863,50	-5.120.424.446,25
190601	Anticipos sobre convenios y acuerdos	48.325.000,00	191.344.715,60	912004001	ADMINISTRATIVOS	-3.063.652.863,50	-5.120.424.446,25
190601001	ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS	48.325.000,00	191.344.715,60	93	ACREEDORAS DE CONTROL	-2.668.208.617,54	-2.045.271.184,54
190604	Anticipo para adquisicion de bienes y servicios	56.397.113,00	56.397.113,00	9306	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	-12.000.000,00	-12.000.000,00
190604001	ANTICIPO PARA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	56.397.113,00	56.397.113,00	930617	Propiedades, planta y equipo	-12.000.000,00	-12.000.000,00
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	13.656.832,00	13.946.176,00	930617001	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-12.000.000,00	-12.000.000,00
190806	Recuersos del Regimen Subsidiado Administrados por la ADRES	13.656.832,00	13.946.176,00	9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	-2.656.208.617,54	-2.033.271.184,54
190806001	RECURSOS DEL RÉGIMEN SUBSIDIADO ADMINISTRADOS POR LA ADRES	13.656.832,00	13.946.176,00				



DEPARTAMENTO
Municipio de Patia
NIT: 891502194
CR 3 # 4 37 Tel.(2)8261024 Cod. Postal: 195501
Email: alcaldia@patia-cauca.gov.co

Fecha de Impresión: 27/02/2025
Hora de Impresión: 3:47:43p. m.
Pagina 7 de 11

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
31 DE DICIEMBRE DE 2024

TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		31.997.646.949,19	27.703.646.159,53	939015	Porcentaje y sobretasa ambiental al impuesto predial	-2.151.159.187,54	-1.528.221.754,54
ACTIVOS NO CORRIENTES				939015001	SOBRETASA AMBIENTAL	-2.151.159.187,54	-1.528.221.754,54
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	27.934.508.751,43	28.150.730.415,21	939090	Otras cuentas acreedoras de control	-505.049.430,00	-505.049.430,00
1605	TERRENOS	837.727.711,00	837.727.711,00	939090001	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	-505.049.430,00	-505.049.430,00
160501	Urbanos	373.647.900,00	373.647.900,00	99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	5.731.861.481,04	7.165.695.630,79
160501001	Urbanos	373.647.900,00	373.647.900,00	9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	3.063.652.863,50	5.120.424.446,25
160502	Rurales	56.634.477,00	56.634.477,00	990505	Litigios y mecanismos alternativos de solucion de conflictos	3.063.652.863,50	5.120.424.446,25
160502001	Rurales	56.634.477,00	56.634.477,00	990505002	Litigios o demandas	3.063.652.863,50	5.120.424.446,25
160503	Terrenos con destinacion ambiental	407.445.334,00	407.445.334,00	9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	2.668.208.617,54	2.045.271.184,54
160503001	Terrenos con destinacion ambiental	407.445.334,00	407.445.334,00	991502	Bienes recibidos en custodia	12.000.000,00	12.000.000,00
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	118.186.884,49	10.401.378,90	991502001	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	12.000.000,00	12.000.000,00
163590	Otros bienes muebles en bodega	118.186.884,49	10.401.378,90	991590	Otras cuentas acreedoras de control por contra	2.656.208.617,54	2.033.271.184,54
163590001	Otros bienes muebles en bodega	118.186.884,49	10.401.378,90	991590001	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA	505.049.430,00	505.049.430,00
1640	EDIFICACIONES	17.454.877.323,57	16.950.594.195,57	991590002	SOBRETASA AMBIENTAL	2.151.159.187,54	1.528.221.754,54
164001	Edificios y casas	3.528.052.161,50	3.701.506.075,50	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		0,00	0,00
164001001	Centro Cultural Plutarco Elias Ramirez	0,00	3.701.506.075,50	TOTAL PATRIMONIO		0,00	0,00
164001005	Edificios y casas	3.528.052.161,50	0,00				
164006	Mataderos	394.830.683,50	394.830.683,50				
164006001	Mataderos	394.830.683,50	394.830.683,50				
164009	Colegios y escuelas	7.925.966.626,32	7.925.966.626,32				
164009001	Colegios y escuelas	7.925.966.626,32	7.925.966.626,32				
164010	Clinicas y hospitales	213.480.521,09	213.480.521,09				
164010001	Clinicas y hospitales	213.480.521,09	213.480.521,09				
164019	Instalaciones deportivas y recreacionales	5.375.537.331,16	4.697.800.289,16				
164019002	Instalaciones deportivas y recreacionales	5.375.537.331,16	4.697.800.289,16				
164090	Otras edificaciones	17.010.000,00	17.010.000,00				
164090001	Otras edificaciones	17.010.000,00	17.010.000,00				
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TuNELES	6.946.024.834,80	6.946.024.834,80				
164513	Acueducto y canalizacion	6.946.024.834,80	6.946.024.834,80				
164513001	Acueducto y canalizacion	6.946.024.834,80	6.946.024.834,80				
1650	REDES, LINEAS Y CABLES	9.173.386.418,50	9.173.386.418,50				
165003	Redes de recoleccion de aguas	7.733.557.830,00	7.733.557.830,00				
165003001	Redes de recoleccion de aguas	7.733.557.830,00	7.733.557.830,00				
165009	Lineas y cables de conduccion	1.439.828.588,50	1.439.828.588,50				
165009001	Lineas y cables de conduccion	1.439.828.588,50	1.439.828.588,50				
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	230.307.004,98	230.307.004,98				



165502	Armamento y equipo reservado	2.400.000,00	2.400.000,00
165502001	Armamento y equipo reservado	2.400.000,00	2.400.000,00
165505	Equipo de musica	131.492.304,98	131.492.304,98
165505001	Equipo de música	131.492.304,98	131.492.304,98
165509	Equipo de enseñanza	17.279.152,00	17.279.152,00
165509001	Equipo de enseñanza	17.279.152,00	17.279.152,00
165511	Herramientas y accesorios	38.982.169,00	38.982.169,00
165511001	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	38.982.169,00	38.982.169,00
165590	Otra maquinaria y equipo	40.153.379,00	40.153.379,00
165590001	OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO	40.153.379,00	40.153.379,00
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	690.051.715,97	678.586.715,97
166501	Muebles y enseres	538.546.471,97	538.546.471,97
166501001	MUEBLES Y ENSERES	538.546.471,97	538.546.471,97
166502	Equipo y maquina de oficina	151.505.244,00	140.040.244,00
166502001	EQUIPO Y MÁQUINA DE OFICINA	151.505.244,00	140.040.244,00
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIón Y COMPUTACIón	450.624.140,34	427.594.140,34
167001	Equipo de comunicacion	104.912.491,00	104.912.491,00
167001001	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	104.912.491,00	104.912.491,00
167002	Equipo de computacion	341.322.449,34	318.292.449,34
167002001	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	341.322.449,34	318.292.449,34
167090	Otros equipos de comunicacion y computacion	4.389.200,00	4.389.200,00
167090001	OTROS EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	4.389.200,00	4.389.200,00
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	2.565.846.868,00	1.820.900.768,00
167502	Terrestre	2.565.846.868,00	1.820.900.768,00
167502001	TERRESTRE	2.565.846.868,00	1.820.900.768,00
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPensa Y HOTELERIA	10.075.000,00	10.075.000,00
168002	Equipo de restaurante y cafeteria	10.075.000,00	10.075.000,00
168002001	EQUIPO DE RESTAURANTE Y CAFETERÍA	10.075.000,00	10.075.000,00
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	120.792.518,00	120.792.518,00
168106	Elementos musicales	6.800.000,00	6.800.000,00
168106001	ELEMENTOS MUSICALES	6.800.000,00	6.800.000,00
168107	Libros y publicaciones de investigacion y consulta	113.992.518,00	113.992.518,00
168107001	LIBROS Y PUBLICACIONES DE INVESTIGACIÓN Y CONSULTA	113.992.518,00	113.992.518,00



1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-10.663.391.668,22	-9.055.660.270,85
168501	Edificaciones	-1.637.619.674,00	-1.288.522.127,53
168501001	COLEGIOS Y ESCUELAS	-509.592.971,01	-351.073.638,48
168501002	OFICINAS	-16.648.139,34	-16.648.139,34
168501003	CLINICAS Y HOSPITALES	-82.170.012,10	-77.900.401,68
168501005	EDIFICACIONES	-648.929.653,50	-578.368.610,27
168501006	MATADEROS	-78.835.947,02	-70.939.333,35
168501007	INSTALACIONES DEPORTIVAS	-299.827.001,03	-192.316.254,41
168501090	OTRAS EDIFICACIONES	-1.615.950,00	-1.275.750,00
168502	Plantas, ductos y tuneles	-4.826.579.319,65	-4.363.510.997,33
168502001	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	-4.826.579.319,65	-4.363.510.997,33
168503	Redes, líneas y cables	-2.631.250.228,72	-2.264.314.771,98
168503001	REDES DE DISTRIBUCION	-10.587.439,00	-10.587.439,00
168503002	REDES LINEAS Y CABLES	-2.125.121.412,64	-1.815.779.099,44
168503003	LINEAS Y CABLES DE DISTRIBUCION	-495.541.377,08	-437.948.233,54
168504	Maquinaria y equipo	-127.160.397,58	-111.806.597,24
168504001	EQUIPO DE CONSTRUCCION	-15.243.795,93	-12.566.904,00
168504002	EQUIPO DE MUSICA	-42.977.450,54	-34.211.296,87
168504003	MAQUINARIA Y EQUIPO	-64.605.857,84	-63.453.914,37
168504004	ARMAS, ACCESORIOS Y REPUESTO	-337.510,00	-177.510,00
168504005	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	-3.995.783,27	-1.396.972,00
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	-78.084.844,47	-9.079.672,87
168506001	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	-78.084.844,47	-9.079.672,87
168507	Equipos de comunicacion y computacion	-90.963.578,97	-11.330.000,00
168507001	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	-90.963.578,97	-11.330.000,00
168508	Equipos de transporte, traccion y elevacion	-1.263.680.790,70	-1.007.096.103,90
168508001	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	-341.066.879,60	-341.066.879,60
168508002	TERRESTRE	-922.613.911,10	-666.029.224,30
168512	Bienes de arte y cultura	-8.052.834,13	0,00
168512001	BIENES DE ARTE Y CULTURA	-8.052.834,13	0,00
17	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	18.768.035.900,87	15.259.597.551,43
1710	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	20.705.857.872,87	17.197.419.523,43



171001	Red carretera	17.392.603.045,87	14.034.012.650,43
171001001	RED CARRETERA	17.095.185.910,37	13.736.595.514,93
171001002	PUENTES	297.417.135,50	297.417.135,50
171004	Plazas publicas	932.136.781,00	932.136.781,00
171004001	PLAZAS PÚBLICAS	932.136.781,00	932.136.781,00
171005	Parques recreacionales	2.381.118.046,00	2.231.270.092,00
171005001	PARQUES RECREACIONALES	2.381.118.046,00	2.231.270.092,00
1715	BIENES HISTóRICOS Y CULTURALES	6.175.000,00	6.175.000,00
171590	Otros bienes historicos y culturales	6.175.000,00	6.175.000,00
171590001	OTROS BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	6.175.000,00	6.175.000,00
1785	DEPRECIACIoN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO (CR)	-1.943.996.972,00	-1.943.996.972,00
178501	Red carretera	-1.594.122.455,00	-1.594.122.455,00
178501001	VIAS DE COMUNICACION	-1.349.537.751,00	-1.349.537.751,00
178501002	PUENTES	-244.584.704,00	-244.584.704,00
178504	Plazas publicas	-196.406.526,00	-196.406.526,00
178504001	PLAZAS PÚBLICAS	-196.406.526,00	-196.406.526,00
178505	Parques recreacionales	-153.467.991,00	-153.467.991,00
178505001	PARQUES RECREACIONALES	-153.467.991,00	-153.467.991,00
19	OTROS ACTIVOS	40.501.156.049,21	39.295.921.340,59
1902	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	19.750.827.647,38	18.538.152.815,80
190204	Encargos fiduciarios	19.750.827.647,38	18.538.152.815,80
190204001	ENCARGOS FIDUCIARIOS FONPET	19.750.827.647,38	18.538.152.815,80
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIoN	18.517.422.288,07	18.517.422.165,30
190801	En administracion	18.517.422.288,07	18.517.422.165,30
190801001	EN ADMINISTRACIÓN	18.517.422.288,07	18.517.422.165,30
1909	DEPoSITOS ENTREGADOS EN GARANTiA	118.907.910,06	126.348.155,79
190903	Depositos judiciales	118.907.910,06	126.348.155,79
190903001	DEPÓSITOS JUDICIALES	118.907.910,06	126.348.155,79
1926	DERECHOS EN FIDEICOMISO	1.856.789.524,70	1.856.789.524,70
192603	Fiducia mercantil - Constitucion de patrimonio autonomo	1.856.789.524,70	1.856.789.524,70
192603001	FIDUCIA MERCANTIL PATRIMONIO AUTÓNOMO	1.856.789.524,70	1.856.789.524,70
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	314.160.962,00	314.160.962,00
197008	Softwares	314.160.962,00	314.160.962,00



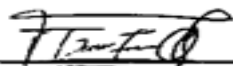
DEPARTAMENTO
Municipio de Patia
NIT: 891502194
CR 3 # 4 37 Tel.(2)8261024 Cod. Postal: 195501
Email: alcaldia@patia-cauca.gov.co

Fecha de Impresión: 27/02/2025
Hora de Impresión: 3:47:43p. m.
Pagina 11 de 11

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
31 DE DICIEMBRE DE 2024

197008001	SOFTWARES	314.160.962,00	314.160.962,00	
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-56.952.283,00	-56.952.283,00	
197508	Softwares	-56.952.283,00	-56.952.283,00	
197508001	SOFTWARES	-56.952.283,00	-56.952.283,00	
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		87.203.700.701,51	82.706.249.307,23	
PASIVOS NO CORRIENTES				
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-2.015.000,00	0,00	
1685	DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-2.015.000,00	0,00	
168509	Equipos de comedor, cocina, despensa y hoteleria	-2.015.000,00	0,00	
168509001	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	-2.015.000,00	0,00	
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		-2.015.000,00	0,00	
TOTAL ACTIVOS		119.199.332.650,70	110.409.895.466,76	
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			119.199.332.650,70	110.409.895.466,76


CLAUDIA LARRAHONDO ARISTIZABAL
CONTADORA


JHON JAIRO FUENTES QUINAYAS
Alcalde Municipal Patia Cauca



ESTADO DE RESULTADOS
31 DE DICIEMBRE DE 2024

Fecha de Impresión: 27/02/2025
Hora de Impresión: 3:48:43p. m.
Pagina 1 de 8

		Periodo Actual	Periodo Anterior
INGRESOS OPERACIONES			
41	INGRESOS FISCALES	7.968.703.179,99	8.586.151.571,89
4105	IMPUESTOS	6.237.026.459,61	6.618.188.624,41
410507	Impuesto predial unificado	1.689.633.806,00	1.603.086.492,00
410507002	PREDIAL URBANO	709.343.706,00	663.288.506,00
410507003	PREDIAL RURAL	980.290.100,00	939.797.986,00
410508	Impuesto de industria y comercio	1.225.681.437,45	1.186.634.015,61
410508002	INDUSTRIA Y COMERCIO 1%	54.115.745,45	24.118.506,32
410508003	ENTES DESCENTRALIZADOS	139.753.015,00	147.853.722,00
410508004	Sobre Actividades Comerciales	97.761.761,00	902.778.410,00
410508005	Sobre Actividades industriales	3.110.571,00	2.946.633,00
410508006	Sobre Actividades de servicio	930.940.345,00	42.428.272,92
410508007	RETENCION DE INDUSTRIA Y COMERCIO	0,00	66.508.471,37
410519	Impuesto de delineaacion urbana, estudios y aprobacion de plan	20.126.015,00	26.409.258,00
410519001	IMPUESTO DE DELINEACIÓN URBANA, ESTUDIOS Y APRO	20.126.015,00	26.409.258,00
410521	Impuesto de avisos, tableros y vallas	138.450.286,00	133.080.758,00
410521001	IMPUESTO DE AVISOS, TABLEROS Y VALLAS	138.450.286,00	133.080.758,00
410535	Sobretasa a la gasolina	2.151.447.000,00	2.507.228.000,00
410535001	SOBRETASA A LA GASOLINA	2.151.447.000,00	2.507.228.000,00
410559	Impuesto de circulacion y transito	23.437.295,00	18.654.126,00
410559001	IMPUESTO DE CIRCULACIÓN Y TRÁNSITO	23.437.295,00	18.654.126,00
410562	Sobretasa bomberil	103.379.812,00	96.817.488,00
410562001	SOBRETASA BOMBERIL	103.379.812,00	96.817.488,00
410576	ESTAMPILLA	884.870.808,16	1.046.278.486,80
410576001	ADULTO MAYOR	484.356.832,44	586.712.218,36
410576002	PRO-CULTURA	98.023.734,11	146.669.297,84
410576003	FONDO AL DEPORTE	173.626.679,78	250.557.332,60
410576004	JUSTICIA FAMILIAR	128.863.561,83	62.339.638,00
4110	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	1.980.866.591,38	2.275.185.266,48
411001	Tasas	40.537.622,00	60.170.102,00
411001002	Pro Deportes	40.537.622,00	60.170.102,00
411002	Multas	135.587.054,83	104.276.879,28
411002001	MULTAS CONTROL FISCAL	44.413.649,00	21.203.239,00
411002002	MULTAS DE CONTROL DISCIPLINARIO	0,00	1.356.745,00
411002005	MULTAS POLICIA DE CARRTERAS	91.173.405,83	81.716.895,28
411003	Intereses	1.325.256.059,00	1.542.886.628,00
411003001	INTERESES PREDIAL	1.294.915.095,00	1.531.536.320,00
411003002	INTERESES INDUSTRIA Y COMERCIO	30.340.964,00	11.350.308,00
411017	Formularios y especies valoradas	21.608.863,00	19.714.400,00
411017001	FORMULARIOS Y ESPECIES VALORADAS	143.678,00	0,00
411017002	SISTEMATIZACION	21.465.185,00	19.714.400,00
411034	Derechos de transito	61.073.100,00	54.862.369,00
411034001	SERVICIO DE TRANSPORTE	15.208.700,00	11.528.100,00
411034002	CURSOS DE SEGURIDAD VIAL	0,00	9.959.869,00
411034003	SERVICIO DE TRANSITO	45.864.400,00	33.374.400,00
411046	Licencias	46.387.900,00	60.757.000,00
411046001	LICENCIAS	46.387.900,00	60.757.000,00
411054	Matriculas de vehiculos	40.940.400,00	36.581.800,00
411054001	MATRÍCULAS DE VEHÍCULOS	40.940.400,00	36.581.800,00
411058	Traspaso de vehiculos	48.970.550,00	53.564.500,00
411058001	TRASPASO DE VEHÍCULOS	48.970.550,00	53.564.500,00
411061	Contribuciones	253.945.724,55	281.189.588,20
411061001	CONTRIBUCIONES SOBRE CONTRATOS DE OBRA PUBLIC	253.945.724,55	281.189.588,20



ESTADO DE RESULTADOS
31 DE DICIEMBRE DE 2024

Fecha de Impresión: 27/02/2025

Hora de Impresión: 3:48:43p. m.

Pagina 2 de 8

411072	Renta del monopolio de juegos de suerte y azar	0,00	57.600.000,00
411072001	RENTA DEL MONOPOLIO DE JUEGOS DE SUERTE Y AZAR	0,00	57.600.000,00
411090	Otras contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	6.559.318,00	3.582.000,00
411090002	DERECHOS POR ACTUACIONES OFICINA DE PLANEACION	6.559.318,00	3.582.000,00
4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	-249.189.871,00	-307.222.319,00
419510	Impuesto predial unificado	-107.242.266,00	-141.752.689,00
419510001	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	-88.876.166,00	-121.334.821,00
419510002	Intereses Predial	-18.280.600,00	-20.360.368,00
419510003	FACTURA	-85.500,00	-57.500,00
419511	Impuesto de industria y comercio	-141.214.229,00	-164.109.190,00
419511001	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	-141.063.368,00	-164.103.393,00
419511002	Intereses Industria y Comercio	-150.861,00	-5.797,00
419548	Sobretasa bomberil	-733.376,00	-1.360.440,00
419548001	SOBRETASA BOMBERIL	-733.376,00	-1.360.440,00
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	58.088.938.324,88	52.130.084.914,77
4408	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	28.681.175.132,00	22.760.694.399,00
440817	Participacion para salud	16.447.368.125,00	14.314.512.233,00
440817001	REGIMEN SUBSIDIADO SGP CONTINUIDAD	15.184.396.281,00	13.298.459.903,00
440817003	SALUD PUBLICA SGP	806.719.897,00	627.799.751,00
440817007	S.G.P.SUBSIDIO A LA OFERTA PPNA C.S.F	456.251.947,00	388.252.579,00
440818	Participacion para educacion	1.282.726.068,00	1.039.938.705,00
440818001	CALIDAD EDUCATIVA	606.533.513,00	553.414.808,00
440818002	EDUCACION GRATUIDAD	676.192.555,00	486.523.897,00
440819	Participacion para proposito general	6.456.013.964,00	3.394.797.366,00
440819001	S.G.P. LIBRE DESTINACION	2.711.525.865,00	1.425.814.898,00
440819002	S.G.P. DEPORTE	299.559.048,00	157.518.593,00
440819003	S.G.P. CULTURA	224.669.286,00	118.138.945,00
440819004	S.G.P. LIBRE INVERSION	2.845.810.955,00	1.496.426.682,00
440819006	S.G.P. SSF FONPET	374.448.810,00	196.898.248,00
440820	Participacion para pensiones - Fondo Nacional de Pensiones	706.753.959,00	649.078.059,00
440820001	FONDO NAL DE PENSIONES DE LAS ENTID TERRIT	706.753.959,00	649.078.059,00
440821	Programas de alimentacion escolar	294.118.711,00	244.672.973,00
440821001	ALIMENTACIÓN ESCOLAR	294.118.711,00	244.672.973,00
440824	Participacion para agua potable y saneamiento basico	3.494.194.305,00	3.117.695.063,00
440824001	PART PARA AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO	2.725.906.770,00	1.927.515.983,00
440824002	PART AGUA POTABLE Y SAN BASICO SSF	0,00	713.778.527,00
440824003	TRANS FONDO DE REDISTRIB DEL INGRESO	768.287.535,00	476.400.553,00
4413	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	2.012.317.197,00	4.518.014.243,00
441301	Asignaciones directas	10.930.115,00	18.075.437,00
441301001	DIRECTAS FUNCIONAMIENTO	10.930.115,00	18.075.437,00
441304	Para proyectos de compensacion regional	1.855.264.645,00	4.262.094.078,00
441304001	PARA PROYECTOS DE COMPENSACIÓN REGIONAL	1.855.264.645,00	4.262.094.078,00
441305	Para ahorro pensional territorial	146.122.437,00	237.844.728,00
441305001	PARA AHORRO PENSIONAL TERRITORIAL	146.122.437,00	237.844.728,00
4421	SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	23.614.810.419,36	22.966.494.540,41
442104	Recursos para la financiacion del Sistema General de Seguridad	23.614.810.419,36	22.966.494.540,41
442104001	FOSYGA - SOLIDARIDAD	23.455.060.503,81	22.246.601.155,83
442104002	TASA RESTITUIDA	103.990.800,91	576.072.184,58
442104003	Recursos IVC - inspeccion vigilancia y control	55.759.114,64	143.821.200,00
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	3.780.635.576,52	1.884.881.732,36
442802	Para proyectos de inversion	68.416.167,00	27.812.525,00
442802001	RECURSOS GENERACION DE ENERGIA	68.416.167,00	27.812.525,00
442804	Para programas de salud	1.756.988.953,82	1.725.038.935,46
442804002	RENTAS CEDIDAS DEPARAMENTO REGIMEN SUBSIDIADO	1.616.288.369,94	1.596.917.982,46



ESTADO DE RESULTADOS
31 DE DICIEMBRE DE 2024

Fecha de Impresión: 27/02/2025
Hora de Impresión: 3:48:43p. m.
Pagina 3 de 8

442804003	COLJUEGO SSF	140.700.583,88	128.120.953,00
442807	Bienes recibidos sin contraprestacion	1.820.796.173,00	0,00
442807001	BIENES RECIBIDOS SIN CONTRAPRESTACIÓN	1.820.796.173,00	0,00
442890	Otras transferencias	134.434.282,70	132.030.271,90
442890002	DEL DEPARTAMENTO DE TRANSITO	134.434.282,70	125.778.530,90
442890005	IMPUESTO A LOS CIGARRILLOS (TABACO) VIGENCIA 2017	0,00	6.251.741,00
TOTAL INGRESOS OPERACIONES		66.057.641.504,87	60.716.236.486,66

INGRESOS NO OPERACIONALES

48	OTROS INGRESOS	235.238.252,72	123.078.096,52
4802	FINANCIEROS	92.005.422,42	94.051.646,55
480201	Intereses sobre depositos en instituciones financieras	77.240.311,42	79.816.706,55
480201001	ICLD	17.091.769,40	0,00
480201002	ESTAMPILLA PRO ANCIANATO	1.000.386,22	1.386.839,76
480201003	ESTAMPILLA PRO CULTURA	219.432,23	272.375,82
480201004	GENERACION DE ENERGIA (VATIA)	145.111,01	230.408,78
480201005	SOBRETASA BOMBERIL	20.853,66	13.316,81
480201006	TRANSITO MUNICIPAL CLASE A	111.120,32	80.865,20
480201007	MULTAS TRANSITO	85.671,62	46.966,96
480201008	FONDO DE CIUDADANA	1.818.443,38	0,00
480201009	FONDO AL DEPORTE	432.375,36	722.195,66
480201010	ALIMENTACION ESCOLAR	434.074,87	525.717,36
480201011	CALIDAD EDUCATIVA	6.324.165,00	4.193.105,00
480201012	AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO	18.427.288,48	31.020.192,70
480201013	PROPOSITO GENERAL LIBRE INVERSION	4.869.742,12	728.769,70
480201014	CRECIMIENTO ECONOMINA PRIMERA INFANCIA	1.118,00	1.004,00
480201016	PRESTACION DE SERVICIOS	5.151.248,00	2.568.714,00
480201017	SALUD PUBLICA	5.494.277,00	2.247.810,00
480201018	OTROS GASTOS EN SALUD RIFAS	348.512,41	0,00
480201019	DEPORTE Y RECREACION	512.604,06	76.712,60
480201020	CULTURA	384.453,80	57.534,45
480201022	OTROS GASTOS EN SALUD - RIFAS	0,00	473.160,59
480201023	IVA A LA TELEFONIA	354,70	2.524,23
480201024	S.G.P. LIBRE DESTINACION	4.639.953,77	694.381,29
480201025	RETIRO FONPET	1.650.220,08	2.840.223,54
480201027	S.G.P. SALUD REGIMEN SUBSIDIADO	178.878,00	157.024,00
480201028	MULTAS CODIGO DE POLICIA	11.951,50	19.074,59
480201033	Rendimientos Financieros	7.879.786,72	29.941.737,79
480201034	CONTRATOS DE OBRA	0,00	1.504.880,43
480201035	FONDO TERRITORIAL DE GESTION DE RIESGO	6.519,71	11.171,29
480240	Rendimientos de recursos Sistema General de Regalias	14.765.111,00	14.234.940,00
480240001	RENDIMIENTOS DE RECURSOS SISTEMA GENERAL DE RE	14.765.111,00	14.234.940,00
4808	INGRESOS DIVERSOS	143.232.830,30	29.026.449,97
480827	Aprovechamientos	1,00	0,00
480827001	APROVECHAMIENTOS	1,00	0,00
480860	Sentencias a favor de la entidad	142.781.381,30	0,00
480860001	Sentencias a favor de la entidad	142.781.381,30	0,00
480890	Otros ingresos diversos	451.448,00	29.026.449,97
480890001	OTROS INGRESOS DIVERSOS	451.448,00	29.026.449,97
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES		235.238.252,72	123.078.096,52

TOTAL PATRIMONIO	66.292.879.757,59	60.839.314.583,18
------------------	-------------------	-------------------

Periodo ActualPeriodo Anterior



ESTADO DE RESULTADOS
31 DE DICIEMBRE DE 2024

Fecha de Impresión: 27/02/2025
Hora de Impresión: 3:48:43p. m.
Pagina 4 de 8

GASTOS OPERACIONALES

51	DE ADMINISTRACIoN Y OPERACIoN	7.127.099.616,80	7.604.482.037,75
5101	SUELDOS Y SALARIOS	1.966.839.888,00	1.526.787.628,00
510101	Sueldos	1.732.755.613,00	1.351.626.080,00
510101001	Sueldos y Salarios	1.732.755.613,00	1.351.626.080,00
510119	Bonificaciones	140.698.136,00	100.612.729,00
510119001	DE DIRECCION	47.687.880,00	43.008.544,00
510119002	POR SERVICIOS PRESTADOS	84.068.778,00	49.540.083,00
510119003	DE GESTION TERRITORIAL	8.941.478,00	8.064.102,00
510123	Auxilio de transporte	59.454.000,00	46.793.678,00
510123001	AUXILIO DE TRANSPORTE	59.454.000,00	46.793.678,00
510160	Subsidio de alimentacion	33.932.139,00	27.755.141,00
510160001	SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN	33.932.139,00	27.755.141,00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	482.847.000,00	354.642.500,00
510302	Aportes a cajas de compensacion familiar	70.680.100,00	51.121.600,00
510302001	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	70.680.100,00	51.121.600,00
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	176.953.400,00	131.617.100,00
510303001	APORTES E.P.S. PUBLICAS	21.493.800,00	11.050.400,00
510303002	APORTES A E.P.S PRIVADAS	17.550.000,00	11.620.800,00
510303003	Aportes a Salud - Empeador	137.909.600,00	108.945.900,00
510305	Cotizaciones a riesgos laborales	21.144.300,00	18.099.900,00
510305001	COTIZACIONES A RIESGOS LABORALES	16.301.100,00	12.175.900,00
510305002	A CONTRATISTAS	4.843.200,00	5.924.000,00
510306	Cotizaciones a entidades administradoras del regimen de prima	196.459.100,00	153.803.900,00
510306001	PENSIONES ENTIDADES PUBLICAS	0,00	26.435.500,00
510306003	Cotizacion a Pension	196.459.100,00	127.368.400,00
510307	Cotizaciones a entidades administradoras del regimen de ahorr	17.610.100,00	0,00
510307001	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉ	17.610.100,00	0,00
5104	APORTES SOBRE LA NoMINA	88.398.300,00	63.975.900,00
510401	Aportes al ICBF	52.998.200,00	38.343.000,00
510401001	APORTES AL ICBF	52.998.200,00	38.343.000,00
510402	Aportes al SENA	8.857.400,00	6.415.900,00
510402001	APORTES AL SENA	8.857.400,00	6.415.900,00
510403	Aportes a la ESAP	8.857.400,00	6.415.900,00
510403001	APORTES A LA ESAP	8.857.400,00	6.415.900,00
510404	Aportes a escuelas industriales e institutos tecnicos	17.685.300,00	12.801.100,00
510404001	APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES E INSTITUTOS TÉC	17.685.300,00	12.801.100,00
5107	PRESTACIONES SOCIALES	796.746.217,00	711.168.511,86
510701	Vacaciones	144.385.454,00	144.121.240,00
510701001	VACACIONES	144.385.454,00	144.121.240,00
510702	Cesantias	279.682.748,00	171.761.078,00
510702001	CESANTÍAS	279.682.748,00	171.761.078,00
510703	Intereses a las cesantias	19.325.701,00	14.554.918,00
510703001	INTERESES A LAS CESANTÍAS	19.325.701,00	14.554.918,00
510704	Prima de vacaciones	99.986.613,00	92.689.858,00
510704001	PRIMA DE VACACIONES	99.986.613,00	92.689.858,00
510705	Prima de navidad	169.903.420,00	139.422.319,00
510705001	PRIMA DE NAVIDAD	169.903.420,00	139.422.319,00
510706	Prima de servicios	70.075.031,00	61.397.764,00
510706001	PRIMA DE SERVICIOS	70.075.031,00	61.397.764,00
510707	Bonificacion especial de recreacion	12.374.250,00	12.620.026,00
510707001	BONIFICACIÓN ESPECIAL DE RECREACIÓN	12.374.250,00	12.620.026,00
510795	Otras prestaciones sociales	1.013.000,00	74.601.308,86
510795001	DOTACION DE PERSONAL	1.013.000,00	74.601.308,86



ESTADO DE RESULTADOS
31 DE DICIEMBRE DE 2024

Fecha de Impresión: 27/02/2025
Hora de Impresión: 3:48:43p. m.
Pagina 5 de 8

5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	829.838.054,54	757.110.087,43
510801	Remuneracion por servicios tecnicos	729.253.454,54	672.445.200,00
510801001	REMUNERACIÓN POR SERVICIOS TÉCNICOS	729.253.454,54	672.445.200,00
510803	Capacitacion, bienestar social y estímulos	100.584.600,00	84.664.887,43
510803001	CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	100.584.600,00	84.664.887,43
5111	GENERALES	2.786.621.545,26	3.980.576.646,46
511114	Materiales y suministros	36.399.992,00	153.300.188,00
511114001	MATERIALES Y SUMINISTROS	36.399.992,00	153.300.188,00
511115	Mantenimiento	41.476.139,00	384.886.100,00
511115001	MANTENIMIENTO	41.476.139,00	154.526.400,00
511115002	ALUMBRADO PUBLICO	0,00	230.359.700,00
511117	Servicios publicos	453.045.072,57	521.325.756,26
511117001	TELEFONIA CELULAR	10.342.772,57	9.200.156,26
511117002	ENERGIA ELECTRICA	112.371.300,00	464.154.000,00
511117003	ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO	11.457.100,00	15.601.600,00
511117004	SERVICIO DE INTERNET	36.293.500,00	32.370.000,00
511117005	ALUMBRADO PUBLICO	282.580.400,00	0,00
511119	Viaticos y gastos de viaje	65.035.911,50	50.768.968,00
511119001	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	65.035.911,50	50.768.968,00
511120	Publicidad y propaganda	0,00	10.400.000,00
511120001	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	0,00	10.400.000,00
511123	Comunicaciones y transporte	47.251.195,00	19.230.000,00
511123001	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	47.251.195,00	19.230.000,00
511125	Seguros generales	91.168.168,00	62.568.377,00
511125001	SEGUROS GENERALES	91.168.168,00	62.568.377,00
511135	Mantenimiento de caminos vecinales	195.659.611,10	41.365.913,00
511135001	MANTENIMIENTO DE CAMINOS VECINALES	195.659.611,10	41.365.913,00
511137	Eventos culturales	10.242.600,00	40.000.000,00
511137001	EVENTOS CULTURALES	10.242.600,00	40.000.000,00
511146	Combustibles y lubricantes	139.169.571,00	0,00
511146001	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	139.169.571,00	0,00
511149	Servicios de aseo, cafeteria, restaurante y lavanderia	74.293.200,00	0,00
511149001	SERVICIOS DE ASEO, CAFETERÍA, RESTAURANTE Y LAVA	74.293.200,00	0,00
511155	Elementos de aseo, lavanderia y cafeteria	0,00	15.700.100,00
511155001	ELEMENTOS DE ASEO, LAVANDERÍA Y CAFETERÍA	0,00	15.700.100,00
511178	Comisiones	11.283.111,00	0,00
511178001	COMISIONES	11.283.111,00	0,00
511179	Honorarios	1.605.771.400,40	2.659.504.959,50
511179001	HONORARIOS	1.605.771.400,40	2.659.504.959,50
511190	Otros gastos generales	15.825.573,69	21.526.284,70
511190003	CUOTAS DE SOSTENIMIENTO	1.100.000,00	1.296.000,00
511190004	APROXIMACIONES EN PAGOS DE CUENTAS	4.397,69	7.248,30
511190006	OTROS GASTOS	14.721.176,00	20.223.036,40
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	175.808.612,00	210.220.764,00
512010	Tasas	175.808.612,00	208.012.097,00
512010001	TASAS	175.808.612,00	208.012.097,00
512026	Contribuciones	0,00	2.208.667,00
512026001	CONTRIBUCIONES	0,00	2.208.667,00
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PRC	0,00	589.064.727,00
5368	PROVISIoN LITIGIOS Y DEMANDAS	0,00	589.064.727,00
536890	Otros litigios y demandas	0,00	589.064.727,00
536890001	OTROS LITIGIOS Y DEMANDAS	0,00	589.064.727,00
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	31.410.596,00	149.983.517,00
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	31.410.596,00	149.983.517,00



ESTADO DE RESULTADOS
31 DE DICIEMBRE DE 2024

Fecha de Impresión: 27/02/2025
Hora de Impresión: 3:48:43p. m.
Pagina 6 de 8

542307	Bienes entregados sin contraprestacion	31.410.596,00	149.983.517,00
542307001	BIENES ENTREGADOS SIN CONTRAPRESTACIÓN	31.410.596,00	149.983.517,00
55	GASTO PuBLICO SOCIAL	47.622.140.083,86	43.482.520.707,19
5501	EDUCACIoN	1.656.688.721,00	1.319.194.017,00
550105	Generales	183.908.900,00	127.059.600,00
550105001	GENERALES	9.680.000,00	5.000.000,00
550105002	ENERGIA ELECTRICA	124.705.100,00	106.031.500,00
550105003	ACUEDUCTO	24.023.800,00	16.028.100,00
550105004	ARRENDAMIENTOS INMUEBLES	25.500.000,00	0,00
550106	Asignacion de bienes y servicios	1.472.779.821,00	1.192.134.417,00
550106001	ALIMENTACION ESCOLAR	340.666.944,00	306.247.958,00
550106002	TRANSPORTE POBLACION ESCOLAR	455.920.322,00	399.362.562,00
550106003	GRATUIDAD EDUCATIVA	676.192.555,00	486.523.897,00
5502	SALUD	42.053.507.542,77	38.175.424.901,46
550210	Unidad de pago por capitacion regimen subsidiado - UPC-S	41.266.627.026,77	37.439.067.014,46
550210001	REGIMEN SUB FOSYGA	23.337.268.392,84	22.822.673.362,00
550210002	REGIMEN SUB SGP (AMP-CONTINUIDAD)	15.889.811.155,00	12.640.508.412,00
550210003	REGIMEN SUB ETESA	423.259.108,99	378.967.258,00
550210005	REGIMEN SUB RENTAS CEDIDAS	1.616.288.369,94	1.596.917.982,46
550216	Acciones de salud publica	786.880.516,00	736.357.887,00
550216001	ACCIONES DE SALUD PÚBLICA	786.880.516,00	736.357.887,00
5503	AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BaSICO	264.587.404,09	380.209.216,99
550306	Asignacion de bienes y servicios	264.587.404,09	380.209.216,99
550306002	MANTENIMIENTO DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS	264.587.404,09	380.209.216,99
5505	RECREACIoN Y DEPORTE	78.000.000,00	16.991.000,00
550506	Asignacion de bienes y servicios	78.000.000,00	16.991.000,00
550506001	APOYO A EVENTOS DEPORTIVOS	78.000.000,00	16.991.000,00
5506	CULTURA	758.901.600,00	720.350.931,39
550606	Asignacion de bienes y servicios	758.901.600,00	720.350.931,39
550606001	APOYO A EVENTOS CULTURALES	758.901.600,00	720.350.931,39
5507	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	1.846.775.259,00	2.457.685.121,35
550705	Generales	270.783.978,00	461.008.146,50
550705002	COMUNICACION Y TRANSPORTE	0,00	17.500.000,00
550705003	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	9.749.925,00	3.145.748,50
550705004	ATENCION A GRUPOS VULNERABLES - VICTIMAS	17.333.200,00	38.250.100,00
550705006	GENERALES	243.700.853,00	385.366.401,00
550705008	BEPS RECURSOS ESTAMPILLA PRO CULTURA	0,00	16.745.897,00
550706	Asignacion de bienes y servicios	1.530.924.281,00	1.996.676.974,85
550706002	HONORARIO	370.426.333,00	539.327.846,00
550706003	SERVICIOS TECNICOS	513.333.424,00	512.660.050,00
550706004	COMBUSTIBLES Y LUBICANTES	142.473.694,00	70.759.712,00
550706005	ATENCION INTEGRAL ADULTO MAYOR	144.452.500,00	513.969.718,00
550706006	ATENCION A GRUPOS VULNERABLES	101.974.880,00	314.503.590,85
550706007	Apoyo a actividades PGIRS	103.174.850,00	0,00
550706008	SOBRETASA BOMBERIL	53.500.000,00	45.456.058,00
550706009	FORTALECIMIENTO EN LINEAS PRODUCTIVAS	101.588.600,00	0,00
550707	Prestaciones sociales	45.067.000,00	0,00
550707095	DOTACION	45.067.000,00	0,00
5508	MEDIO AMBIENTE	510.585.393,00	0,00
550801	Actividades de conservacion	510.585.393,00	0,00
550801001	ACTIVIDADES DE CONSERVACIÓN	510.585.393,00	0,00
5550	SUBSIDIOS ASIGNADOS	453.094.164,00	412.665.519,00
555009	Servicio de acueducto	136.591.457,60	137.345.588,30
555009001	SERVICIO DE ACUEDUCTO	136.591.457,60	137.345.588,30



ESTADO DE RESULTADOS
31 DE DICIEMBRE DE 2024

Fecha de Impresión: 27/02/2025
Hora de Impresión: 3:48:43p. m.
Pagina 7 de 8

555010	Servicio de alcantarillado	75.498.823,73	65.272.173,00
555010001	SERVICIO DE ALCANTARILLADO	75.498.823,73	65.272.173,00
555011	Servicio de aseo	241.003.882,67	210.047.757,70
555011001	SERVICIO DE ASEO	241.003.882,67	210.047.757,70
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		54.780.650.296,66	51.826.050.988,94

GASTOS NO OPERACIONALES

53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PRC	1.609.746.397,37	0,00
5360	DEPRECIACIoN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.601.693.563,24	0,00
536001	Edificaciones	349.097.546,47	0,00
536001001	EDIFICACIONES	349.097.546,47	0,00
536002	Plantas, ductos y tuneles	463.068.322,32	0,00
536002001	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	463.068.322,32	0,00
536003	Redes, líneas y cables	366.935.456,74	0,00
536003001	REDES, LÍNEAS Y CABLES	366.935.456,74	0,00
536004	Maquinaria y equipo	15.353.800,34	0,00
536004001	MAQUINARIA Y EQUIPO	15.353.800,34	0,00
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina	69.005.171,60	0,00
536006001	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	69.005.171,60	0,00
536007	Equipos de comunicacion y computacion	79.633.578,97	0,00
536007001	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	79.633.578,97	0,00
536008	Equipos de transporte, traccion y elevacion	256.584.686,80	0,00
536008001	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	256.584.686,80	0,00
536009	Equipos de comedor, cocina, despensa y hoteleria	2.015.000,00	0,00
536009001	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELER	2.015.000,00	0,00
5365	DEPRECIACIoN DE RESTAURACIONES DE BIENES HISToR	8.052.834,13	0,00
536506	Libros y publicaciones	7.599.500,80	0,00
536506001	LIBROS Y PUBLICACIONES	7.599.500,80	0,00
536590	Otros bienes historicos y culturales	453.333,33	0,00
536590001	OTROS BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	453.333,33	0,00
58	OTROS GASTOS	179.744.715,30	722.766.498,67
5802	COMISIONES	0,00	45.080,00
580240	Comisiones servicios financieros	0,00	45.080,00
580240001	COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS	0,00	45.080,00
5804	FINANCIEROS	18.479.462,73	179.560.329,23
580423	Perdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	13.600.000,00	0,00
580423001	PÉRDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE CUENTAS POR COB	13.600.000,00	0,00
580437	Costo efectivo de prestamos por pagar - Financiamiento extern	0,00	83.275.161,10
580437001	COSTO EFECTIVO DE PRÉSTAMOS POR PAGAR - FINANCI	0,00	83.275.161,10
580439	Intereses de mora	111.200,00	71.757.991,30
580439001	INTERESES DE MORA	111.200,00	71.757.991,30
580490	Otros gastos financieros	4.768.262,73	24.527.176,83
580490001	OTROS GASTOS FINANCIEROS	4.768.262,73	24.527.176,83
5890	GASTOS DIVERSOS	161.265.252,57	541.649.046,44
589012	Sentencias	0,00	375.443.503,09
589012001	SENTENCIAS	0,00	375.443.503,09
589013	Laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales	0,00	146.245.232,40
589013001	LAUDOS ARBITRALES Y CONCILIACIONES EXTRAJUDICIAL	0,00	146.245.232,40
589025	Multas y sanciones	50.036.994,00	19.955.853,00
589025001	MULTAS Y SANCIONES	50.036.994,00	19.955.853,00
589027	Indemnizaciones	7.204.976,00	0,00
589027001	INDEMNIZACIONES PENSIONAL SUSTITUTIVA POR VEJEZ	7.204.976,00	0,00
589090	Otros gastos diversos	104.023.282,57	4.457,95
589090001	OTROS GASTOS DIVERSOS	104.023.282,57	4.457,95

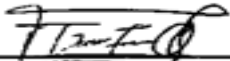


ESTADO DE RESULTADOS
31 DE DICIEMBRE DE 2024

Fecha de Impresión: 27/02/2025
Hora de Impresión: 3:48:43p. m.
Pagina 8 de 8

5893	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	0,00	1.512.043,00
589301	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	0,00	1.208.644,00
589301003	INTERESES MORATORIO PREDIAL	0,00	1.208.644,00
589308	Impuesto predial unificado	0,00	303.399,00
589308001	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	0,00	303.399,00
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		1.789.491.112,67	722.766.498,67
TOTAL PATRIMONIO		-56.570.141.409,33	-52.548.817.487,61
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		9.722.738.348,26	8.290.497.095,57


CLAUDIA LARRAHONDO ARISTIZABAL
CONTADORA


JHON JAIRÓ FUENTES QUINAYAS
Alcalde Municipal Patía Cauca



ESTADO DE VARIACION DEL PATRIMONIO
DICIEMBRE DE 2023

SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE DE 2023	68,839,941,754.84
VARIACION PATRIMONIAL DURANTE 2024	1,999,799,856.29
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE DE 2024	70,839,741,611.13

Detalle de las Variaciones Patrimoniales

AUMENTO

3	PATRIMONIO	5,070,883,016.09
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	11,538,386,013.48
310901	Utilidades o excedentes acumulados	11,538,386,013.48
310901001	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	11,538,386,013.48
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	1,476,533,103.68
311001	Utilidad o excedente del ejercicio	1,476,533,103.68
311001001	UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	1,476,533,103.68
3151	GANANCIAS O PeRDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	-7,944,036,101.07
315101	Ganancias o perdidas actuariales por planes de beneficios posempleo	-7,944,036,101.07
315101001	GANANCIAS O PéRDIDAS ACTUARIALES POR PLANES DE BENEFICIOS POSEMPLEO	-7,944,036,101.07

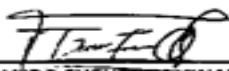
DISMINUCION

3	PATRIMONIO	3,071,083,159.80
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	3,071,083,159.80
3105	CAPITAL FISCAL	0.00
310506	Capital Fiscal	0.00
310506031	CAPITAL FISCAL	0.00
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	0.00
311001	Utilidad o excedente del ejercicio	0.00
311001001	UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	0.00
3113	PRIMA EN COLOCACIón DE ACCIONES, CUOTAS O PARTES DE INTEReS SOCIAL	729,185,274.50
311301	Prima en colocacion de acciones	729,185,274.50
311301001	PRIMA EN COLOCACIÓN DE ACCIONES	729,185,274.50
3148	GANANCIAS O PeRDIDAS POR LA APLICACIón DEL	2,341,897,885.30

MeTODO DE PARTICIPACIoN PATRIMONIAL DE
INVERSIONES EN CONTROLADAS

314804	Inversiones en entidades privadas	2,341,897,885.30
314804001	INVERSIONES EN ENTIDADES PRIVADAS	2,341,897,885.30
3151	GANANCIAS O PeRDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	0.00
315101	Ganancias o perdidas actuariales por planes de beneficios posempleo	0.00
315101001	GANANCIAS O PéRDIDAS ACTUARIALES POR PLANES DE BENEFICIOS POSEMPLEO	0.00


CLAUDIA LARRAHONDO ARISTIZABAL
CONTADORA


JHON JAIRO FUENTES QUINAYAS
Alcalde Municipal Patía Cauca



MUNICIPIO DE PATIA
NIT: 891502194-8
DESPACHO ALCALDE



CODIGO: DA01
VERSION: 01
FECHA: 30-07-2011
PAGINA: 1 de 1

ESTADO: CONTROLADO

FORMATO ACTUALIZADO

ESTADO: CONTROLADO

Contenido

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE	5
1.1. Identificación y funciones	5
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones	7
1.3. Base normativa y periodo cubierto.....	9
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura.....	10
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	10
2.1. Bases de medición.....	10
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad	10
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera	11
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable.....	11
2.5. Otros aspectos	11
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	11
3.1. Juicios	11
3.2. Estimaciones y supuestos	12
3.2.1. Deterioro y depreciación	12
3.2.2. Cuentas por cobrar	12
3.2.3. Cuotas partes y cálculo actuarial	12
3.3. Correcciones contables	12
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros	12
3.5. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19.....	¡Error!
Marcador no definido.	
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES.....	13
➤ LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD	17
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....	18
Composición.....	18
5.1. Depósitos en instituciones financieras	19



MUNICIPIO DE PATIA
NIT: 891502194-8
DESPACHO ALCALDE



CODIGO: DA01
VERSION: 01
FECHA: 30-07-2011
PAGINA: 2 de 1

ESTADO: CONTROLADO

FORMATO ACTUALIZADO

ESTADO: CONTROLADO

5.2. Efectivo de uso restringido	24
Composición.....	24
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	24
Composición.....	25
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR.....	26
Composición.....	27
NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR.....	32
(No Aplica).....	32
NOTA 9. INVENTARIOS.....	32
(No Aplica).....	32
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	33
Composición.....	33
NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	34
Composición.....	34
NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES	34
(No Aplica).....	34
NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN	34
(No Aplica).....	34
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES.....	35
Composición.....	35
NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS.....	35
(No Aplica).....	35
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS.....	35
(No Aplica).....	35
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS.....	35
(No Aplica).....	35
NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN	35
(No Aplica).....	35
NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA.....	35



MUNICIPIO DE PATIA
NIT: 891502194-8
DESPACHO ALCALDE



CODIGO: DA01
VERSION: 01
FECHA: 30-07-2011
PAGINA: 3 de 1

ESTADO: CONTROLADO

FORMATO ACTUALIZADO

ESTADO: CONTROLADO

(No Aplica).....	35
NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR	36
Composición.....	¡Error! Marcador no definido.
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR	36
Composición.....	36
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.....	38
Composición.....	38
Detalle de Beneficios y Plan de Activos	38
22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo	38
NOTA 23. PROVISIONES	39
Composición.....	40
NOTA 24. OTROS PASIVOS	40
Composición.....	40
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.....	41
(No Aplica).....	41
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN	41
26.1. Cuentas de orden deudoras.....	41
26.2. Cuentas de orden acreedoras	41
NOTA 27. PATRIMONIO	42
Composición.....	42
NOTA 28. INGRESOS.....	43
Composición.....	43
28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación	43
28.1.1. Ingresos fiscales - Detallado	44
NOTA 29. GASTOS	45
Composición.....	45
29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas	45
NOTA 30. COSTOS DE VENTAS	46
(No Aplica).....	46



MUNICIPIO DE PATIA
NIT: 891502194-8
DESPACHO ALCALDE



CODIGO: DA01
VERSION: 01
FECHA: 30-07-2011
PAGINA: 4 de 1

ESTADO: CONTROLADO

FORMATO ACTUALIZADO

ESTADO: CONTROLADO

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN.....	46
(No Aplica).....	46
NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE.....	46
(No Aplica).....	46
NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN	46
(No Aplica).....	46
NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA	46
(No Aplica).....	46
NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS	46
(No Aplica).....	46
NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES	46
(No Aplica).....	46
NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	46
(No Aplica).....	46

“DE LA MANO CON LA COMUNIDAD”

Carrera 3, No. 4-37 B/ Centro Teléfono: 8261024, Código Postal 195501
Página Web: www.patia-cauca.gov.co
E-mail: contactenos@patia-cauca.gov.co



MUNICIPIO DE PATIA
NIT: 891502194-8
DESPACHO ALCALDE

ESTADO: CONTROLADO

FORMATO ACTUALIZADO



ESTADO: CONTROLADO

CODIGO: DA01

VERSION: 01

FECHA: 30-07-2011

PAGINA: 5 de 1

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

El municipio de Patía es una Entidad Pública del sector central del Departamento del Cauca, con código dado por la Contaduría General de la Nación número 213219532, registrada ante la DIAN como persona Jurídica identificada bajo el NIT No 800.095.983-4. Fue creado bajo ordenanza número 19 de 1907 y por la ordenanza 12 de 1915. Fue creado como provincia de El Patía hasta 1930. En 1967 la Asamblea Departamental creó el municipio de Argelia y Balboa dividiéndolos de El Patía. Está conformado por 93 veredas. El Bordo capital del Municipio fue fundada el 22 de octubre de 1824 por el fraile español José María Chacón y Sánchez, con el apoyo del obispo de Popayán, Monseñor Salvador Jiménez de Enciso.

MISION

Al municipio como entidad fundamental de la división político administrativa del estado le corresponde prestar los servicios públicos que determine la ley, construir las obras que demande el progreso local, ordenar el desarrollo de su territorio, promover la participación comunitaria, el mejoramiento social y cultural de sus habitantes y cumplir las demás funciones que le asignen la Constitución y las leyes.

Misión corporativa: El Municipio de Patía Cauca, es una entidad territorial comprometida con la satisfacción de las necesidades básicas de su población, aprovechando su ubicación geográfica, las fuentes de financiación y el desarrollo tecnológico, busca a través de la permanente interacción de la comunidad y la Administración Municipal, efectividad y honestidad en su gestión, para posicionarlo como municipio piloto en la promoción de la calidad de vida de sus habitantes, dando preferencia a la primera infancia, la niñez, la adolescencia en situación de pobreza extrema.

VISION

El municipio de Patía, en el 2025, será un territorio innovador y competitivo, socialmente cohesionado y culturalmente activo, que, en la línea de su tradición histórica, se asume hoy como "Centro de Desarrollo del Sur del Cauca" para la nueva dinámica política, económica, social, cultural y ambiental, que busca el bienestar social de sus habitantes con atención especial a la primera infancia, niñez y adolescencia; y el relacionamiento con los municipios del sur en particular.

"DE LA MANO CON LA COMUNIDAD"

Carrera 3, No. 4-37 B/ Centro Teléfono: 8261024, Código Postal 195501

Página Web: www.patia-cauca.gov.co

E-mail: contactenos@patia-cauca.gov.co



MUNICIPIO DE PATIA
NIT: 891502194-8
DESPACHO ALCALDE



CODIGO: DA01
VERSION: 01
FECHA: 30-07-2011
PAGINA: 6 de 1

ESTADO: CONTROLADO

FORMATO ACTUALIZADO

ESTADO: CONTROLADO

OBJETIVOS Y FUNCIONES DE LA ENTIDAD

Objetivos estratégicos

- Contribuir a la estabilización socioeconómica, al goce efectivo de derechos y a la reparación colectiva y simbólica de la población víctima retornada o reubicada rural, y al arraigo de los hogares a través de un acompañamiento comunitario y la entrega de incentivos condicionados que permitan abordar los componentes de seguridad alimentaria, habitabilidad, acceso de la población a la verdad, justicia y reparación, organización social, ingresos y trabajo.
- Coordinar acciones, generar y/o mejorar las capacidades, competencias, habilidades y destrezas para el trabajo, de la población del municipio del Patía, a través de una intervención específica y bajo un modelo de transferencia condicionada, que les permita superar las barreras que tienen para el acceso al mercado laboral y la generación de ingresos.
- Coordinar acciones para mejorar las condiciones de vida de las familias en situación de pobreza extrema, alcanzando los mínimos requeridos para superar dicha situación, mediante la garantía de su acceso a la oferta de programas y servicios sociales que apunten al cumplimiento de los Logros Básicos Familiares en el marco de la Red Unidos, en el municipio de Patía.
- Promover acciones coordinadas con las entidades locales, departamentales y nacionales para reducir significativamente la desigualdad y la pobreza extrema en el municipio de Patía.
- Coordinar acciones para garantizar la atención y reparación integral de las víctimas de la violencia que residen en el municipio del Patía.
- Propender por el desarrollo y protección integral de la primera infancia, los niños, niñas, adolescentes, adultos mayores y familias en situación de vulnerabilidad o amenaza de derechos.
- Ampliar la cobertura, mejorar la calidad y continuidad del servicio de agua potable a los habitantes del municipio de Patía.

"DE LA MANO CON LA COMUNIDAD"

Carrera 3, No. 4-37 B/ Centro Teléfono: 8261024, Código Postal 195501
Página Web: www.patia-cauca.gov.co
E-mail: contactenos@patia-cauca.gov.co



MUNICIPIO DE PATIA
NIT: 891502194-8
DESPACHO ALCALDE



CODIGO: DA01
VERSION: 01
FECHA: 30-07-2011
PAGINA: 7 de 1

ESTADO: CONTROLADO

FORMATO ACTUALIZADO

ESTADO: CONTROLADO

- Mejorar y ampliar la cobertura los sistemas de alcantarillado del municipio de Patía.
- Manejar de forma adecuada los residuos sólidos – RRSS.
- Disminuir las muertes violentas ocasionadas por accidentes de tránsito en el municipio del Patía.
- Disminuir los índices de accidentes trágicos en el municipio del Patía.
- Reducir el déficit habitacional cuantitativo y cualitativo de vivienda en el municipio de Patía.
- Coordinar acciones para garantizar el cumplimiento de los derechos de las niñas y niños en primera infancia, la pertinencia y calidad en la atención integral, articulando acciones desde antes de la concepción, hasta la transición hacia la educación formal y hacer visible y fortalecer a la familia como actor fundamental en el desarrollo infantil temprano.

Funciones

Velar por los preceptos fundamentales que permiten la comprensión integral del proceso en sus dimensiones, político, administrativo, cultural, ecológico, ambiental, social y económico.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

El Municipio de Patía está sujeta a la aplicación de la Contabilidad Pública, responsable de realizar una gestión eficiente y efectiva, sujeta al control de los diferentes órganos de vigilancia y fiscalización y a la rendición de cuentas por el manejo y uso de sus recursos y como tal debe dar cumplimiento a la Resolución 533 del 8 de Octubre 2015 y el Instructivo 002 de 2015, emitidos por la U.A.E. Contaduría General de la Nación, con el fin de dar aplicación a la Ley 1314 de 2009 y el nuevo marco normativo contable para las Entidades de Gobierno de Colombia.

La compilación normativa está conformada por el estatuto general o Régimen de Contabilidad Pública - RCP de la Contaduría General de la Nación y demás normas tanto externas como internas (circulares, instructivos, cartas circulares, entre otras), Ley 1111 del 2006 - Estatuto Tributario, y normas aplicables al sector público, especialmente las emitidas por los organismos de control.

"DE LA MANO CON LA COMUNIDAD"

Carrera 3, No. 4-37 B/ Centro Teléfono: 8261024, Código Postal 195501
Página Web: www.patia-cauca.gov.co
E-mail: contactenos@patia-cauca.gov.co



MUNICIPIO DE PATIA
NIT: 891502194-8
DESPACHO ALCALDE



CODIGO: DA01
VERSION: 01
FECHA: 30-07-2011
PAGINA: 8 de 1

ESTADO: CONTROLADO

FORMATO ACTUALIZADO

ESTADO: CONTROLADO

Entre otras se relacionan las siguientes Normas:

NORMA	NUMERO	TITULO
Ley	80 de 28 octubre de 1993	Estatuto de Contratación Administrativa.
Ley	87 de 29 noviembre de 1993	Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del Estado y se dictan otras disposiciones
Decreto	1826 de 3 agosto de 1994	Por el cual se reglamenta parcialmente la Ley 87 de 1993
Decreto	2145 de 4 Noviembre de 1999	Por el cual se dictan normas sobre el Sistema Nacional de Control Interno de las Entidades y Organismos de la Administración Pública del Orden Nacional y Territorial y se dictan otras disposiciones
Decreto	1914 de 10 julio de 2003	Por el cual se reglamenta parcialmente la Ley 716 del 24 de diciembre de 2001, sobre Saneamiento Contable en el sector público y se dictan otras disposiciones
Decreto	1510 del 17 de Julio de 2013	Por el cual se reglamenta el sistema de compras y contratación pública
Resolución	354 del 5 de septiembre de 2007	Por la cual la Contaduría General de la Nación adopta el Régimen de Contabilidad Pública, se establece su conformación y se define el ámbito de aplicación.
Resolución	355 del 5 de septiembre de 2007	Por la cual la Contaduría General de la Nación adopta el Plan General de Contabilidad Pública
Resolución	356 del 5 de septiembre de 2007	Por la cual la Contaduría General de la Nación adopta el Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública
Resolución	357 del 23 de julio de 2008	Por la cual la Contaduría General de la Nación adopta el procedimiento de control interno contable y de reporte del informe anual de evaluación a la Contaduría General de la Nación.
Resolución	669 del 19 diciembre 2008	Por la cual la Contaduría General de la Nación modifica el Plan General de Contabilidad Pública y el Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública.
Resolución	533 del 8 de octubre de	Por la cual se incorpora Por la cual se incorpora, en el Régimen de Contabilidad Pública, el marco normativo aplicable para

“DE LA MANO CON LA COMUNIDAD”

Carrera 3, No. 4-37 B/ Centro Teléfono: 8261024, Código Postal 195501
Página Web: www.patia-cauca.gov.co
E-mail: contactenos@patia-cauca.gov.co



MUNICIPIO DE PATIA
NIT: 891502194-8
DESPACHO ALCALDE



CODIGO: DA01
VERSION: 01
FECHA: 30-07-2011
PAGINA: 9 de 1

ESTADO: CONTROLADO

FORMATO ACTUALIZADO

ESTADO: CONTROLADO

	2015	entidades de gobierno y se dictan otras Disposiciones.
Instructivo	002 de 8 de octubre de 2015	Por el cual se incorporan instrucciones para la transición al Marco Normativo para entidades de gobierno.

El proceso contable del municipio se está viendo afectado, entre otras, por las siguientes situaciones.

- Falta de integración y coordinación en los flujos de información generados por las distintas áreas.

1.3.Base normativa y periodo cubierto

Base normativa:

Los estados financieros de la Administración Municipal del Patía se elaboraron con base en el marco normativo conceptual para preparación y presentación de información financiera y las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos en el marco normativo para las entidades de gobierno, establecido en la resolución 533 del 08 de octubre de 2015 y sus modificaciones, aplicable a las entidades que bajo el ámbito de la aplicación del régimen de contabilidad pública expedido por la Contaduría General de la Nación - CGN, que contiene la regulación contable de tipo general y específico que deben aplicar las entidades públicas. Así mismo, acoge la doctrina contable y los conceptos de carácter vinculante que emite el ente regulador.

Los Estados Financieros están conformados por:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados
- Estado cambio en el patrimonio
- Las Notas a los Estados Financieros

Periodo cubierto:

Corresponde al tiempo máximo en que la entidad mide los resultados de sus hechos económicos y el patrimonio bajo su control, efectuando las operaciones contables de ajustes y cierre. El periodo contable es el lapso transcurrido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre. No obstante, se pueden

"DE LA MANO CON LA COMUNIDAD"

Carrera 3, No. 4-37 B/ Centro Teléfono: 8261024, Código Postal 195501
Página Web: www.patia-cauca.gov.co
E-mail: contactenos@patia-cauca.gov.co



MUNICIPIO DE PATIA
NIT: 891502194-8
DESPACHO ALCALDE



CODIGO: DA01

VERSION: 01

FECHA: 30-07-2011

PAGINA: 10 de 1

ESTADO: CONTROLADO

FORMATO ACTUALIZADO

ESTADO: CONTROLADO

solicitar estados financieros intermedios e informes y reportes contables para propósitos especiales, de acuerdo con las necesidades o requerimientos de las autoridades competentes sin que esto signifique, necesariamente, la ejecución de un cierre.

1.4.Forma de Organización y/o Cobertura

El Municipio Del Patía no cuenta con entidades agregadas

ENTIDADES		
AGREGADAS	NO AGREGADAS	TOTAL
0	0	0

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1.Bases de medición

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

Las transacciones y otros hechos económicos de la entidad se reconocen atendiendo a su esencia económica, independientemente de la forma legal que da Origen a los mismos.

El reconocimiento de los ingresos con contraprestación está asociado con los costos y gastos en los que se incurre para producir tales ingresos.

Los criterios de reconocimiento, medición, revelación y presentación, se mantienen en el tiempo y se aplican a los elementos de los estados financieros que tienen las mismas características, en tanto no cambien los supuestos que motivaron su elección. Si se justifica un cambio en la aplicación de tales criterios para mejorar la relevancia y la representación fiel, la entidad debe revelar los impactos de dichos cambios, de acuerdo con lo establecido en las Normas no se reconocen ni se presentan partidas netas como efecto de compensar activos y pasivos del estado de situación financiera, o ingresos, gastos y costos que integran el estado de resultados, salvo en aquellos casos en que, de forma excepcional, así se regule.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

“DE LA MANO CON LA COMUNIDAD”

Carrera 3, No. 4-37 B/ Centro Teléfono: 8261024, Código Postal 195501

Página Web: www.patia-cauca.gov.co

E-mail: contactenos@patia-cauca.gov.co



MUNICIPIO DE PATIA
NIT: 891502194-8
DESPACHO ALCALDE



CODIGO: DA01

VERSION: 01

FECHA: 30-07-2011

PAGINA: 11 de 1

ESTADO: CONTROLADO

FORMATO ACTUALIZADO

ESTADO: CONTROLADO

Las partidas incluidas en los Estados Financieros del Municipio de Patía se expresan en Pesos Colombianos (COP) siendo esta la moneda funcional y moneda de presentación.

2.3.Tratamiento de la moneda extranjera

Cuando la administración municipal de Patía, realice transacciones en moneda extranjera o conversión de sus estados financieros a una moneda de presentación distinta a la moneda funcional, aplicará los criterios de esta Norma. La moneda funcional corresponderá al peso colombiano.

La entidad no realizo operaciones en moneda extranjera durante la vigencia 2024.

2.4.Hechos ocurridos después del periodo contable

Se establece como política contable general que los hechos ocurridos después del periodo contable y antes de la fecha de publicación de los Estados Financieros, deben ser incluidos en estos, para la vigencia 2024 no hubo hechos sucedidos después de la terminación del periodo contable que originara ajustes en los Estados Financieros.

2.5.Otros aspectos

Las transacciones y otros hechos económicos de la entidad se reconocen atendiendo a su esencia económica, independientemente de la forma legal que da origen a los mismos.

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

3.1.Juicios

La información financiera de la Alcaldía debe ser útil y para que sea útil, debe ser relevante y representar fielmente los hechos económicos. A fin de preparar información financiera que cumpla con estas características cualitativas, la entidad observa pautas básicas o macro-reglas que orientan el proceso contable, las cuales se conocen como principios de contabilidad.

Los principios de contabilidad se aplican en las diferentes etapas del proceso contable; por tal razón, hacen referencia a los criterios que se deben tener en cuenta para reconocer, medir, revelar y presentar los hechos económicos en los estados financieros de la entidad

Para la determinación de la provision de litigios y demandas de los procesos judiciales en contra

"DE LA MANO CON LA COMUNIDAD"

Carrera 3, No. 4-37 B/ Centro Teléfono: 8261024, Código Postal 195501

Página Web: www.patia-cauca.gov.co

E-mail: contactenos@patia-cauca.gov.co



MUNICIPIO DE PATIA
NIT: 891502194-8
DESPACHO ALCALDE



CODIGO: DA01
VERSION: 01
FECHA: 30-07-2011
PAGINA: 12 de 1

ESTADO: CONTROLADO

FORMATO ACTUALIZADO

ESTADO: CONTROLADO

del municipio, el jurídico estableció porcentajes de acuerdo a la política contable y las probabilidades del fallo en contra del municipio.

3.2. Estimaciones y supuestos

3.2.1. Deterioro y depreciación

En la actualidad existe una dificultad para el cálculo del deterioro y depreciación de la propiedad planta y equipo, debido a que dichos inventarios aun no se han individualizado.

3.2.2. Cuentas por cobrar

Se han realizado las medidas necesarias para evitar que los cobros de Industria y Comercio y Predial prescriban.

3.2.3. Cuotas partes y cálculo actuarial

Para el cálculo de cuotas partes y cálculo actuarial, se realiza con la información suministrada del FONPET y el liquidador de PASIVOCOL

3.3. Correcciones contables

N/A

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

El municipio de Patía no maneja instrumentos financieros de liquidez ni deuda; no obstante, en el grupo de efectivo, existe el riesgo de hurto, que las cuentas por cobrar prescriban, o que no se realice la actualización correspondiente de los contribuyentes (Industria y Comercio). En bienes muebles existe la posibilidad de pérdida o daños.



MUNICIPIO DE PATIA
NIT: 891502194-8
DESPACHO ALCALDE



CODIGO: DA01
VERSION: 01
FECHA: 30-07-2011
PAGINA: 13 de 1

ESTADO: CONTROLADO

FORMATO ACTUALIZADO

ESTADO: CONTROLADO

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Efectivo y Equivalentes al Efectivo:

El efectivo y los equivalentes de efectivo son considerados activos financieros que representan un medio de pago y con base en éste se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros.

También se incluyen las inversiones o depósitos que cumplan con la totalidad de las siguientes condiciones:

- Que sean de corto plazo de gran liquidez, con un vencimiento original igual a tres meses o hasta el final de cada vigencia.
- Que sean fácilmente convertibles en efectivo.

Están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Cuentas por cobrar:

Esta política aplica para todas las cuentas por cobrar del Municipio de Patia consideradas en el MNEG en convergencia con las NICSP con un activo financiero, dado que representan un derecho a recibir efectivo u otro activo financiero en el futuro. En consecuencia, incluye:

- Cuentas por cobrar a clientes
- Cuentas por cobrar a empleados
- Cuentas por cobrar a entidades públicas.
- Cuentas por cobrar a particulares
- Cuentas por cobrar deudores varios
- Impuestos, tasas y Contribuciones por cobrar

Propiedades, planta y equipo:

La entidad reconocerá los bienes propiedades, planta y equipo como activos si, y sólo si:

- Los activos tangibles empleados por la entidad son para la prestación de servicios misionales y para propósitos administrativos.



MUNICIPIO DE PATIA
NIT: 891502194-8
DESPACHO ALCALDE



CODIGO: DA01
VERSION: 01
FECHA: 30-07-2011
PAGINA: 14 de 1

ESTADO: CONTROLADO

FORMATO ACTUALIZADO

ESTADO: CONTROLADO

- Los bienes inmuebles que se encuentren entregados en administración, comodato y arrendamientos, por un valor inferior al valor de mercado.
- Los bienes muebles que se encuentren entregados en administración, comodatos, por un valor inferior al valor de mercado

Los anteriores bienes de propiedades, planta y equipo se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades ordinarias de la administración y ella prevé usarlos durante más de un periodo contable.

Bienes de Beneficio y Uso Público:

Los bienes de uso público se medirán por el costo, el cual comprende, entre otros, lo siguiente:

- El valor de adquisición de terrenos y materiales para la construcción del bien (incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición);
- Los costos de beneficios a los empleados que procedan directamente de la construcción del bien de uso público;
- Los honorarios profesionales; así como todos los costos directamente atribuibles a la construcción del activo para que pueda operar de la forma prevista por la administración alcaldía Municipal de patia, Cauca.
- Cualquier descuento o rebaja en el valor de adquisición o construcción se reconocerá como un menor valor de los bienes de uso público y afectará la base de depreciación.

El resumen del costo de un elemento correspondiente a los Bienes de Uso Público será el que se muestra en la siguiente tabla:

Precio de adquisición
(-) Toda clase de descuentos y rebajas
(+) Aranceles de importación (En caso de aplicar)
(+) Impuestos no recuperables
(+) Costos directamente relacionados a la construcción del activo para operar de forma prevista por la administración.
(=) Costo de adquisición.

Intangibles:



MUNICIPIO DE PATIA
NIT: 891502194-8
DESPACHO ALCALDE



CODIGO: DA01
VERSION: 01
FECHA: 30-07-2011
PAGINA: 15 de 1

ESTADO: CONTROLADO

FORMATO ACTUALIZADO

ESTADO: CONTROLADO

Establecer la manera como se controla y administra las licencias de software adquiridas por la Alcaldia Municipal de Patia, definiendo políticas generales en este tema, las cuales deben ser atendidas por los funcionarios y contratistas de la Entidad, para garantizar el uso legal del software instalado en los equipos de cómputo de la entidad.

Cuentas por pagar:

La Alcaldia Municipal de Patia, reconoce como un pasivo financiero de naturaleza acreedor (cuentas por pagar) los derechos de pago a favor de terceros originados en: prestación de servicios recibidos o la compra de bienes y en otras obligaciones contraídas a favor de terceros netas de descuentos o rebajas comerciales.

Se reconoce una cuenta por pagar en el Balance General, en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

- Que el servicio o bien haya sido recibido a satisfaccion.
- Que la cuantia del desembolso a realizar pueda ser valuada con fiabilidad.
- Que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación presente se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos futuros
- Que sea consecuencia multa o sanción.

La Alcladia Municipal de Patia, ha definido actualmente unas políticas de pago a proveedores y otras prácticas comunes por medio de las cuales realiza pagos y cancela las cuentas por pagar por concepto de obligaciones diariamente, dependiendo del plazo que se pacte entre la administración Municipal y el respectivo proveedor.

Beneficios a empleados y plan de activos:

El Municipio, reconoce sus obligaciones laborales o asimiladas en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

- Que el servicio se haya recibido y se haya prestado por la persona
- Que el valor del servicio recibido se pueda medir
- Que esté debidamente contemplado por disposición legal en el Municipicipio,
- Que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos.
- Que se haya adquirido el derecho al beneficio que corresponda de acuerdo a la ley.

"DE LA MANO CON LA COMUNIDAD"

Carrera 3, No. 4-37 B/ Centro Teléfono: 8261024, Código Postal 195501
Página Web: www.patia-cauca.gov.co
E-mail: contactenos@patia-cauca.gov.co



MUNICIPIO DE PATIA
NIT: 891502194-8
DESPACHO ALCALDE



CODIGO: DA01

VERSION: 01

FECHA: 30-07-2011

PAGINA: 16 de 1

ESTADO: CONTROLADO

FORMATO ACTUALIZADO

ESTADO: CONTROLADO

En esta política se indica la forma como el Municipio de Patia, maneja contablemente los beneficios que se otorgan a los empleados o asimilados a estos, y familiares clasificados en cuatro (4) categorías:

- beneficios cortó plazo
- beneficios por terminación
- beneficios largo plazo
- beneficios post – empleo

Todos los demás que estén establecidos en la normatividad aplicable ala administración Municipal de Patia Cauca.

Provisiones:

Una provisión representa un pasivo calificado como probable, cuyo monto es estimable confiadamente pero cuyo valor exacto final y la fecha de pago es incierta. Las provisiones son un subconjunto de pasivos.

Éstas se distinguen de otros pasivos, tales como las cuentas por pagar a proveedores o acreedores comerciales que son objeto de estimación, debido a que se caracterizan por la existencia de incertidumbre acerca del momento del vencimiento o de la cuantía de los desembolsos futuros necesarios para proceder a su cancelación.

A continuación, se ilustra el reconocimiento que realiza la entidad de sus provisiones y pasivos contingentes:

SITUACIÓN	RECONOCIMIENTO	REVELACIONES
Si la Administracion Municipal tiene una obligación presente que probablemente exija una salida de recursos.	Se procede a reconocer una provisión por el valor total de la obligación.	Se exige revelar información sobre la provisión.
Si Administracion Municipal tiene una obligación posible, o una obligación presente, que pueda o no exigir una salida de recursos.	No se reconoce provisión.	Se exige revelar información sobre el pasivo contingente.

“DE LA MANO CON LA COMUNIDAD”

Carrera 3, No. 4-37 B/ Centro Teléfono: 8261024, Código Postal 195501

Página Web: www.patia-cauca.gov.co

E-mail: contactenos@patia-cauca.gov.co



MUNICIPIO DE PATIA
NIT: 891502194-8
DESPACHO ALCALDE



CODIGO: DA01

VERSION: 01

FECHA: 30-07-2011

PAGINA: 17 de 1

ESTADO: CONTROLADO

FORMATO ACTUALIZADO

ESTADO: CONTROLADO

Si Administracion Municipal tiene una obligación posible, o una obligación presente en la que se considere remota la posibilidad de salida de recursos.	No se reconoce provisión.	No se exige revelar ningún tipo de información.
---	---------------------------	---

Ingresos:

Se reconocerán como ingresos de transacciones sin contraprestación, los recursos, monetarios o no monetarios, que reciba la entidad sin que deba entregar a cambio una contraprestación que se aproxime al valor de mercado del recurso que se recibe, es decir, la entidad no entrega nada a cambio del recurso recibido o si lo hace, el valor entregado es menor al valor de mercado del recurso recibido. También se reconocerán como ingresos de transacciones sin contraprestación aquellos que obtenga la entidad dada la facultada legal que esta tenga para exigir cobros a cambio de bienes, derechos o servicios que no tienen valor de mercado y que son suministrados únicamente por el gobierno.

Son típicos ingresos de transacciones sin contraprestación, los impuestos, las transferencias, las retribuciones (tasas, derechos de explotación, derechos de tránsito, entre otros), los aportes sobre la nómina y las rentas parafiscales.

Un ingreso de una transacción sin contraprestación se reconocerá cuando: a) la entidad tenga el control sobre el activo, b) sea probable que fluyan, a la entidad, beneficios económicos futuros o potencial de servicio asociados con el activo; y c) el valor del activo pueda ser medido con fiabilidad.

Los recursos que reciba la entidad a favor de terceros no se reconocerán como ingresos de transacciones sin contraprestación, sino como pasivos.

➤ LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR

NOTA 9. INVENTARIOS

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSION

NOTA 15. ACTIVOS BIOLOGICOS

NOTA 16. DERECHOS Y GARANTIAS

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

"DE LA MANO CON LA COMUNIDAD"

Carrera 3, No. 4-37 B/ Centro Teléfono: 8261024, Código Postal 195501

Página Web: www.patia-cauca.gov.co

E-mail: contactenos@patia-cauca.gov.co



MUNICIPIO DE PATIA
NIT: 891502194-8
DESPACHO ALCALDE



CODIGO: DA01

VERSION: 01

FECHA: 30-07-2011

PAGINA: 18 de 1

ESTADO: CONTROLADO

FORMATO ACTUALIZADO

ESTADO: CONTROLADO

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACION

NOTA 19. EMISION Y COLOCACION DE TITULOS DE DEUDA

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACION

NOTA 32. ACUERDOS DE CONSECION – ENTIDAD CONCEDENTE

NOTA 33. ADMINISTRACION DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES

NOTA 34. EFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO EN LA MONEDA EXTRANJERA.

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANACIAS

NOTA 36. COMBINACION Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO Y EFECTIVO

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Este grupo incluye las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata depositados en las diferentes instituciones financieras en instrumentos tales como cuentas corrientes, de ahorro y demás fondos disponibles para el cumplimiento de las funciones del cometido estatal

En este grupo se encuentran las cuentas: caja, depósitos en instituciones financiera y efectivo de uso restringido.

Composición

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	13.671.050.780,16	7.607.775.805,89	6.063.274.974,27
CAJA	14.676.024,00	22.893.954,00	-8.217.930,00
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	13.413.392.865,38	7.422.527.200,62	5.990.865.664,76
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	242.981.890,78	162.354.651,27	80.627.239,51

“DE LA MANO CON LA COMUNIDAD”

Carrera 3, No. 4-37 B/ Centro Teléfono: 8261024, Código Postal 195501

Página Web: www.patia-cauca.gov.co

E-mail: contactenos@patia-cauca.gov.co



MUNICIPIO DE PATIA
NIT: 891502194-8
DESPACHO ALCALDE



CODIGO: DA01
VERSION: 01
FECHA: 30-07-2011
PAGINA: 19 de 1

ESTADO: CONTROLADO

FORMATO ACTUALIZADO

ESTADO: CONTROLADO

5.1. Depósitos en instituciones financieras

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2024 (Vr Inter_Recib)	% TASA PROMEDIO
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	13.413.392.865,38	7.422.527.200,62	5.990.865.664,76		
Cuenta corriente	2.585.346.891,71	489.496.969,72	2.096.149.921,99		
Cuenta de ahorro	10.828.045.973,67	6.933.330.230,90	3.894.715.742,77		

Detalle de las cuentas Bancarias

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	13.413.392.865,38	7.422.527.200,62	5.990.865.664,76
Cuenta corriente	2.585.346.891,71	489.196.969,72	2.096.149.921,99
BBVA CTA. # 010001228-4 MPIO PATIA RECAUDO EXTERNO MULTAS	0,00	25.563.596,00	-25.563.596,00
AGRARIO CTA. # 0-2102-001834-3 MPIO PATIA RECAUDO A FAVOR DE TERCEROS	0,00	2.948.353,67	-2.948.353,67
AGRARIO CTA. # 0-2102-002011-7 MPIO PATIA PARTICIPACION IMPUESTO AUTOMOTOR	92.199.253,60	100.249.138,90	-8.049.885,30
AGRARIO CTA. # 0-2102-002072-9 MPIO PATIA ETESA	85.715.430,19	57.622.302,19	28.093.128,00
BANCOLOMBIA CTA. # 868-610942-71 MPIO PATIA ALIMENTACION ESCOLAR SGP.	28.552.642,86	3.498.788,99	25.053.853,87
BANCOLOMBIA CTA. # 065-977525-85 MPIO PATIA RECAUDO A FAVOR DE CEDELCA Y CRC	12.190.124,16	8.841.219,16	3.348.905,00
BANCOLOMBIA CTA. # 868-610935-03 MPIO PATIA PROPOSITO GENERAL	2.356.638.238,98	112.064.540,52	2.244.573.698,46
BANCOLOMBIA CTA. # 065-979899-41 MPIO PATIA RECAUDO A FAVOR DE TERCEROS	7.078.010,35	3.399.523,13	3.678.487,22
BANCOLOMBIA CTA. # 065-	2.203.989,00	2.253.589,00	-49.600,00

"DE LA MANO CON LA COMUNIDAD"

Carrera 3, No. 4-37 B/ Centro Teléfono: 8261024, Código Postal 195501
Página Web: www.patia-cauca.gov.co
E-mail: contactenos@patia-cauca.gov.co



MUNICIPIO DE PATIA
NIT: 891502194-8
DESPACHO ALCALDE



CODIGO: DA01
VERSION: 01
FECHA: 30-07-2011
PAGINA: 20 de 1

ESTADO: CONTROLADO

FORMATO ACTUALIZADO

ESTADO: CONTROLADO

762825-13 MPIO PATIA SEGURIDAD SOCIAL			
BANCOLOMBIA CTA. # 065- 000102-54 MPIO PATIA IMPLEMENTACION SISBEN IV MUN PATIA	408.230,00	408.230,00	0,00
BANCOLOMBIA CTA. # 065- 000103-36 MPIO PATIA CONV CONSTRUCCION DE DOS ESCENARIOS DEPORTIVOS	360.972,57	147.761.547,57	-147.400.575,00
BANCOLOMBIA CTE #065- 0000003-52 MPIO PATIA COLOMBIA RURAL	0,00	24.586.140,59	-24.586.140,59
Cuenta de ahorro	10.828.045.973,67	6.933.330.230,90	3.894.715.742,77
BANDAVIVIENDA CTA. # 1960008365-40 CONVENIO CRC 000205 CONTRUCC. ALCANTARILLADO PASO MALO	14.474,06	14.459,65	14,41
BANDAVIVIENDA CTA. # 1960008945-80 MUNICIPIO DE PATIA CREDITO DE TESORERIA	29.880.483,40	99.690.109,24	-69.809.625,84
AGRARIO CTA. # 4-2102-300126-3 MPIO PATIA CUENTA MAESTRA REGIMEN SUBSIDIO	12.809.383,09	12.644.550,09	164.833,00
AGRARIO CTA. # 4-2102-300195-6 MPIO PATIA CUENTA MAESTRA SALUD PUBLICA.	278.369.488,19	5.121.530,19	273.247.958,00
AGRARIO CTA. # 4-2102-300194-8 MPIO PATIA CUENTA MAESTRA PRESTACION DE SERVICIOS EN SALUD	26.887.682,98	120.327.618,98	-93.439.936,00
AGRARIO CTA. # 0-6918-077801-2 MPIO PATIA RECURSOS POR TRANSFERENCIAS A TERCEROS	38.673.446,33	38.062.663,33	610.783,00
AGRARIO CTA. # 4-2102-300250-2 MPIO PATIA ASIGNACIONES DIRECTAS SGR	65.702.092,35	64.664.603,35	1.037.489,00
AGRARIO CTA. # 4-2102-300257-1 MPIO PATIA FUNCIONAMIENTO ICLD	229.025.524,15	184.329.603,43	44.695.920,72
AGRARIO CTA. # 4-2102-300289-8 MPIO PATIA PRIMERA INFANCIA	136.511,78	135.480,78	1.031,00
AGRARIO CTA. # 4-2102-300262-6 MPIO PATIA SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL	1.100,00	1.100,00	0,00
AGRARIO CTA. # 4-2102-300311-8 MPIO PATIA CUENTA MAESTRA EDUCACION (RECEPTORA)	342.056.316,00	145.282.802,00	196.773.514,00

“DE LA MANO CON LA COMUNIDAD”

Carrera 3, No. 4-37 B/ Centro Teléfono: 8261024, Código Postal 195501
Página Web: www.patia-cauca.gov.co
E-mail: contactenos@patia-cauca.gov.co



MUNICIPIO DE PATIA
NIT: 891502194-8
DESPACHO ALCALDE



CODIGO: DA01
VERSION: 01
FECHA: 30-07-2011
PAGINA: 21 de 1

ESTADO: CONTROLADO

FORMATO ACTUALIZADO

ESTADO: CONTROLADO

AGRARIO CTA.# 4-2102-3-00365-7	0,00	1.339.318.199,00	-1.339.318.199,00
AGRARIO CTA. # 4-2102-016167-7 CONVENIO DE GARANTIAS COMPLEMENTARIAS	9.805,00	9.757,00	48,00
BANCOLOMBIA CTA. # 065- 280613-36 MPIO PATIA SOBRETASA A LA GASOLINA	675.642.392,11	1.785.259.477,88	-1.109.617.085,77
BANCOLOMBIA CTA. # 065- 280588-31 MPIO PATIA FUNCIONAMIENTO ICLD	45.236.828,13	261.361.687,67	-216.124.859,54
BANCOLOMBIA CTA. # 065- 314047-75 MPIO PATIA SGR FONDOS	1.783.400.644,86	44.440.758,56	1.738.959.886,30
BANCOLOMBIA CTA. # 065- 603199-49 MPIO PATIA SALDOS CONVENIOS	13.537.512,54	13.529.616,64	7.895,90
BANCOLOMBIA CTA. # 065- 654645-56 MPIO PATIA TRANSITO MUNICIPAL CLASE A	118.952.613,11	42.617.214,79	76.335.398,32
BANCOLOMBIA CTA. # 065- 654680-21 MPIO PATIA SANEAMIENTO BASICO Y MEJORAMIENTO AMBIENTAL (VATIA)	62.856.579,93	49.973.701,15	12.882.878,78
BANCOLOMBIA CTA. # 065- 654829-70 MPIO PATIA OTROS GASTOS EN SALUD - RIFAS	185.721.911,75	185.397.058,34	324.853,41
BANCOLOMBIA CTA. # 065- 654862-23 MPIO PATIA CONVENIO INDEPORTES	4.297.699,99	4.295.547,91	2.152,08
BANCOLOMBIA CTA. # 065- 654865-92 MPIO PATIA TRANSITO MUNICIPAL MULTAS	85.964.474,65	55.927.254,03	30.037.220,62
BANCOLOMBIA CTA. # 065- 654871-57 MPIO PATIA FONDO DE SEGURIDAD CIUDADANA	571.266.494,34	296.196.120,41	275.070.373,93
BANCOLOMBIA CTA. # 065- 654885-10 MPIO PATIA SOBRETASA BOMBERIL	9.428.414,55	2.089.540,82	7.338.873,73
BANCOLOMBIA CTA. # 065- 654887-57 MPIO PATIA ESCUELA DE FORMACION PATIA	174.359.833,36	114.552.433,00	59.807.400,36
BANCOLOMBIA CTA. # 065- 655302-22 MPIO PATIA ADULTO MAYOR	434.396.233,11	155.541.656,45	278.854.576,66
BANCOLOMBIA CTA. # 065- 655309-91 MPIO PATIA PROCULTURA	101.755.720,22	93.261.433,88	8.494.286,34

“DE LA MANO CON LA COMUNIDAD”

Carrera 3, No. 4-37 B/ Centro Teléfono: 8261024, Código Postal 195501

Página Web: www.patia-cauca.gov.co

E-mail: contactenos@patia-cauca.gov.co



MUNICIPIO DE PATIA
NIT: 891502194-8
DESPACHO ALCALDE



CODIGO: DA01
VERSION: 01
FECHA: 30-07-2011
PAGINA: 22 de 1

ESTADO: CONTROLADO

FORMATO ACTUALIZADO

ESTADO: CONTROLADO

BANCOLOMBIA CTA. # 065-655315-47 MPIO PATIA SGP AGUA POTABLE Y SANIAMIENTO BASICO	4.189.412.162,79	207.178.449,62	3.982.233.713,17
BANCOLOMBIA CTA. # 065-677038-41 MPIO PATIA IMPUESTO IVA A LA TELEFONIA	636.488,40	824.907,70	-188.419,30
BANCOLOMBIA CTA. # 065-775266-11 MPIO PATIA NOMINA PENSIONADOS DESHARRO FONPET	331.273.082,55	649.094.473,47	-317.821.390,92
BANCOLOMBIA CTA. # 065-783642-67 MPIO PATIA RECAUDO MULTAS NCPYC	19.099.132,79	19.087.992,29	11.140,50
BANCOLOMBIA CTA. # 065-834344-51 MPIO PATIA RECAUDO POR TRANSFERENCIAS A TERCEROS	607.090,57	81.656.847,52	-81.049.756,95
BANCOLOMBIA CTA. # 065-983213-60 MPIO PATIA FONDO TERRITORIAL DE GESTION DEL RIESGO	10.420.460,19	10.414.382,48	6.077,71
BANCOLOMBIA CTA. # 065-983228-54 MPIO PATIA IMPUESTO AL CIGARRILLO	2.049,77	286.488,85	-284.439,08
BANCOLOMBIA CTA. # 065-051264-49 MPIO PATIA IMPUESTO INDUSTRIA Y COMERCIO	19.512.445,10	12.398.139,96	7.114.305,14
BANCOLOMBIA CTA. # 065-00000131 RECAUDOS	675.761.045,37	826.125.196,22	-150.364.150,85
BANCOLOMBIA CTA. # 065-562739-26 MUNICIPIO DE PATIA ESTAMPILLA JUSTICIA FAMILIAR	129.597.229,02	9.796.627,00	119.800.602,02
BANCOLOMBIA CTA. # 065-562740-60 MUNICIPIO DE PATIA CONVENIO 279-2023 CENTRO TRANSITORIO	1.151.784,08	2.420.747,22	-1.268.963,14
BANCOLOMBIA CTA. # 065-717515-24 MPIO PATIA CONVIO 166-2024 CENTRO TRANSITORIO	26.085.590,61	0,00	26.085.590,61
REGALIAS SSF	134.103.752,45	0,00	134.103.752,45

Las cuentas bancarias se encuentran debidamente conciliadas de forma oportuna, los recursos se manejan en diferentes bancos: Banco Agrario, Bancolombia, Davivienda y BBVA.

Las partidas conciliatorias como son. Consignaciones en transito, en su gran mayoría, fueron



MUNICIPIO DE PATIA
NIT: 891502194-8
DESPACHO ALCALDE



CODIGO: DA01
VERSION: 01
FECHA: 30-07-2011
PAGINA: 23 de 1

ESTADO: CONTROLADO

FORMATO ACTUALIZADO

ESTADO: CONTROLADO

registradas en los libros contables como ingresos recibidos por anticipado para posteriormente por medio del comité contable tomar la decisión sobre la reclasificación de estos valores.

Con respecto a cuentas inactivas y en ceros, son cuentas bancarias que en su momento los ministerios y/o de más entidades, solicitaron su creación para que por medio de ellas se realizaran los pagos, pero hasta el momento no se ha podido concretar su uso:

- Cta de ahorros Banco Agrario # 0331-2 EDUCACION CUENTA MAESTRA (PAGADORA) (Resolución 0660 del 9-mar-2018 Min Hacienda)
- Cta de ahorros Bancolombia #0102-13 AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO (PAGADORA) (Resolución 0660 del 9-mar-2018 Min Hacienda)
- Cta de ahorros Bancolombia #0001-97 CTA MAESTRA PAGADORA AE (Resolución 0660 del 9-mar-2018 Min Hacienda)
- BANCOLOMBIA AHO #0001-98 CTA MAESTRA PAGADORA PG (Resolución 0660 del 9-mar-2018 Min Hacienda)
- Cta de Ahorro Banco Agrario # 0357-6 CUENTA MAESTRA AGUA POTABLE
- REGALIAS SSF Esta cuenta fue creada para realizar la causacion de ingreso y gastos de los recursos sin situacion de fondos del sistema general de regalías. El valor de \$ 134.103.752,45 corresponde los descuentos de estampillas y retencion en la fuentes deducciones realizadas en pagos a contratistas los cuales son devueltos por el Sistema general de regalías y que a 31 de diciembre no fueron legalizados. Por lo anterior no existe conciliacion bancaria de esta cuenta.

"DE LA MANO CON LA COMUNIDAD"

Carrera 3, No. 4-37 B/ Centro Teléfono: 8261024, Código Postal 195501
Página Web: www.patia-cauca.gov.co
E-mail: contactenos@patia-cauca.gov.co



MUNICIPIO DE PATIA
NIT: 891502194-8
DESPACHO ALCALDE



CODIGO: DA01

VERSION: 01

FECHA: 30-07-2011

PAGINA: 24 de 1

ESTADO: CONTROLADO

FORMATO ACTUALIZADO

ESTADO: CONTROLADO

5.2. Efectivo de uso restringido

Composición

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACION
EFFECTIVO DE USO RESTRIGIDO	242.981.890,78	162.354.651,27	80.627.239,51
Efectivo de uso Restringido	242.981.890,78	162.354.651,27	80.627.239,51

Esta cuenta está registrados los diferentes valores que fueron debitados de algunas cuentas las cuentas bancarias y que a la fecha no tenemos información a quien perteneces estos títulos; razón por la cual se registran al tercero correspondiente a la entidad bancaria donde se tienen los recursos que fueron descontados.

Detalle:

CODIGO	ENTIDAD	VALOR
113210001	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	242.981.890,78
113210001	BANCO AGRARIO DE COLOMBIA	4.862.588,40
113210001	BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S A	237.826.458,38
113210001	GRUPO BANCOLOMBIA	292.844,00

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

En esta grupo, se incluyen las cuenta de los recursos financieros representados en instrumentos de deudas o en instrumentos de patrimonio que se tienen con el propósito de obtener retabilidad provenientes de las variaciones del precio de flujos contractuales del título durante su vigencia; así como aquellos representados en instrumentos de patrimonio que no se espera negociar y no otorguen control, influencia significativa, ni control conjunto; además de aquellas inversiones que se constituyen con el fin de controlar, influir significativamente o controlar conjuntamente las decisiones de la entidad reciproca de la inversion. También agrupa las inversiones en entidades en liquidación.



MUNICIPIO DE PATIA
NIT: 891502194-8
DESPACHO ALCALDE



CODIGO: DA01
VERSION: 01
FECHA: 30-07-2011
PAGINA: 25 de 1

ESTADO: CONTROLADO

FORMATO ACTUALIZADO

ESTADO: CONTROLADO

Composición

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACION
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	475.111.181,00	475.111.181,00	0,00
INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO	471.111.181,00	471.111.181,00	0,00
INVERSIONES EN ASOCIADAS CONTABILIZADAS POR EL METODO DE PARTICIPACION PATRIMONIAL	4.000.000,00	4.000.000,00	0,00

INVERSIONES DE LIQUIDEZ AL COSTO

Las acciones ordinarias son títulos o derechos financieros que representan la propiedad de una parte proporcional de capital social de una empresa, el cual otorga derechos a recibir dividendos o beneficios que distribuya la empresa; además se caracterizan por que son instrumentos de patrimonio que no se mantienen con la intención exclusiva de negociar o de conservar hasta su vencimiento y no otorgan control, influencia significativa, ni control conjunto. La principal inversion en administración de liquidez clasificada en la categoría de acciones ordinarias que posee el Municipio de Patia es la de CENTRALES ELECTRICAS DEL CAUCA S.A

EL JEFE DE UNIDAD DE APOYO DE CONTABILIDAD DE CENTRALES ELÉCTRICAS DEL CAUCA S.A.-E.S.P. CEDELCA

NIT 891.500.025-2

INFORMA

Que de acuerdo con los libros auxiliares de contabilidad y el libro de registro de accionistas se encuentra registrado el MUNICIPIO DE EL PATIA como accionista.

Que a 31 de diciembre de 2024 el MUNICIPIO DE EL PATIA posee la siguiente composición accionaria.

MUNICIPIO DE EL PATIA

INFORMACION DE LA INVERSION		VALOR
TOTAL ACCIONES EN CIRCULACION DE LA ENTIDAD		3.816.777,303
VALOR NOMINAL POR ACCION		10
VALOR TOTAL		38.167.773,030
NUMERO DE ACCIONES MUNICIPIO DE EL PATIA		47.111,118
VALOR ACCIONES		471.111,181
% PARTICIPACION		1.234316659%
VALOR INTRINSECO POR ACCION (PESOS \$)		\$ 62.122622
III. COMPOSICION DEL PATRIMONIO Y PARTICIPACION PATRIMONIAL (PESOS \$)		COMPOSICION TOTAL PARTICIPACION PATRIMONIAL
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		\$ 38.167.773,027.00 \$ 471.111,181.00
PRIMA COLOCACION DE ACCIONES, CUOTAS O PARTES DE INTERES SOCIAL		\$ 59.076,029,555.56 \$ 729,185,274.53
RESERVAS		\$ 14,794,517,263.90 \$ 182,611,191.27
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		\$ 127,198,206,680.75 \$ 1,570,028,655.54
RESULTADO DEL EJERCICIO		\$ (793,675,135.70) \$ (9,796,464.42)
GANANCIAS O PERDIDAS POR PLANES DE BENEFICIO A EMPLEADOS		\$ (1,334,639,527.66) \$ (16,473,678.03)
TOTAL PATRIMONIO		\$ 237,108,211,863.85 \$ 2,926,666,159.88

"DE LA MANO CON LA COMUNIDAD"

Carrera 3, No. 4-37 B/ Centro Teléfono: 8261024, Código Postal 195501

Página Web: www.patia-cauca.gov.co

E-mail: contactenos@patia-cauca.gov.co



MUNICIPIO DE PATIA
NIT: 891502194-8
DESPACHO ALCALDE

ESTADO: CONTROLADO

FORMATO ACTUALIZADO



ESTADO: CONTROLADO

CODIGO: DA01

VERSION: 01

FECHA: 30-07-2011

PAGINA: 26 de 1

INVERSIONES EN CONTROLADAS

Corresponde a las participaciones en empresas societarias, que permiten al Municipio de Patia ejercer control sobre sus desiciones de la entidad receptora de la inversión, basada en la ordenanza u otro acto adminsitrativo enviado por las partes involucradas en la conformación de inverion, que autorice la destinación del recursos por la misma.

Mediante el presente nos permitimos certificar la participación accionaria del Municipio de Patia en la Empresa Caucana de Servicios EMCASERVICIOS S.A. E.S.P., así:

NUMERO DE ACCIONES	VALOR NOMINAL ACCIÓN	VALOR INTRINSECO POR ACCIÓN	VALOR TOTAL PARTICIPACIÓN	PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN ACCIONARIA
1	\$ 4,000,000	\$ 5,087,969.00	\$ 5,087,969.00	0.59%

En los Libros contables el saldo actual de las acciones corresponde a la ultima certificación recibida con corte a 31 diciembre de 2024 a la fecha no ha llegado la certificación actualizada.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar representan los derechos que tiene el Municipio de Patia de recibir pagos de terceros. Dichos cobros pueden originarse por diversas razones, tales como:

- Impuestos: cuentas por cobrar a los contribuyebntes por concepto de impuestos.
- Multas y sanciones: Pagos adeudados por multas y sanciones impuestas por la entidad por generalmente son por extemporeñidad en la presentación de liquidaciones de industria y comercio o generadas en la oficina de transito
- Transferencias y subvenciones: Cuentas por cobrar a otras entidades gubernamentales o privadas.

Las cuentas por cobrar son un activo importante para El Municipio de Patia, ya que representan una fuente potencial de ingresos. La gestión eficiente de las cuentas por cobrar

"DE LA MANO CON LA COMUNIDAD"

Carrera 3, No. 4-37 B/ Centro Teléfono: 8261024, Código Postal 195501

Página Web: www.patia-cauca.gov.co

E-mail: contactenos@patia-cauca.gov.co



MUNICIPIO DE PATIA
NIT: 891502194-8
DESPACHO ALCALDE



CODIGO: DA01
VERSION: 01
FECHA: 30-07-2011
PAGINA: 27 de 1

ESTADO: CONTROLADO

FORMATO ACTUALIZADO

ESTADO: CONTROLADO

es crucial para garantizar efectividad financiera de la entidad y para asegurar que los servicios públicos se puedan prestar de manera adecuada.

Para garantizar el proceso efectivo de las cuentas por cobrar El Municipio de Patia debe tener claro los procesos y procedimientos en el área de rentas como son:

- ✓ Políticas claras: Es fundamental establecer políticas claras para la facturación, el cobro y el seguimiento de las cuentas por cobrar.
- ✓ Sistemas de información: Es necesario contar con sistemas de información adecuados para registrar, controlar y gestionar las cuentas por cobrar.
- ✓ Procesos de cobro eficientes: Se deben implementar procesos de cobro eficientes para minimizar el riesgo de cuentas incobrables.
- ✓ Seguimiento y control: Es importante realizar un seguimiento y control constante de las cuentas por cobrar para identificar y abordar posibles problemas.

Composición

CONCEPTO	2024	2023	VARIACIÓN
CUENTAS POR COBRAR	17.733.106.043,03	19.312.673.630,04	-1.579.567.587,01
IMPUESTOS, RETENCION EN LA FUENTE Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS	5.833.532.145,92	5.033.976.735,09	799.555.410,83
CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	5.715.896.576,11	4.714.301.160,95	1.001.595.415,16
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	6.134.105.877,00	9.182.768.818,00	-3.048.662.941,00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	49.571.444,00	381.626.916,00	-332.055.472,00

IMPUESTOS, RETENCION EN LA FUENTE Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS:

En este grupo encontramos registrados dos impuestos representativos para el Municipiod e patia como son el impuesto de industria y comercio y el impuesto predial.

Predial:

Las cuentas por cobrar del impuesto predial representan los montos que los propietarios de bienes inmuebles adeudan a la administración municipal por concepto de este impuesto. Estas cuentas se generan cuando el impuesto predial no se paga dentro de los plazos establecidos.

Las cuentas por cobrar del impuesto predial se generan principalmente por las siguientes razones:

"DE LA MANO CON LA COMUNIDAD"

Carrera 3, No. 4-37 B/ Centro Teléfono: 8261024, Código Postal 195501
Página Web: www.patia-cauca.gov.co
E-mail: contactenos@patia-cauca.gov.co



MUNICIPIO DE PATIA
NIT: 891502194-8
DESPACHO ALCALDE



CODIGO: DA01

VERSION: 01

FECHA: 30-07-2011

PAGINA: 28 de 1

ESTADO: CONTROLADO

FORMATO ACTUALIZADO

ESTADO: CONTROLADO

Incumplimiento en el pago: Cuando un propietario no paga el impuesto predial dentro de las fechas límite establecidas, se genera una deuda que se registra como cuenta por cobrar.

Diferencias en la liquidación: Pueden surgir diferencias entre el monto liquidado por la administración municipal y el monto pagado por el contribuyente, lo que genera cuentas por cobrar o por pagar, según sea el caso.

Errores en la facturación: En ocasiones, pueden ocurrir errores en la facturación del impuesto predial, lo que puede generar cuentas por cobrar incorrectas.

Además de las cuentas por cobrar por este impuesto por el incumplimiento de los contribuyentes se generan intereses moratorios, lo que incrementa el monto adeudado.

Desde la oficina de rentas se deben realizar las acciones administrativas necesarias para el cobro de las mismas como son el cobro coactivo.

Cobro coactivo: La administración municipal puede iniciar procesos de cobro coactivo para recuperar las deudas por impuesto predial, lo que puede incluir el embargo de bienes.

Tener deudas por impuesto predial puede limitar la posibilidad de realizar ciertos trámites relacionados con el inmueble, como la venta o la solicitud de permisos de construcción.

Para el control y seguimiento de las cuentas por cobrar del impuesto predial el Municipio de Patia cuenta con los módulos de Catastro y Predial. En donde se tienen registrados todos los predios existentes en el municipio además de los propietarios; desde este módulo se realizan cada año las respectivas liquidaciones una vez se ha recibido la resolución generada por el IGA.

Dicha liquidación realizada desde este módulo es registrada automáticamente en el módulo de contabilidad se están realizando las gestiones administrativas necesarias para la depuración de dicha cartera ya que existen predios que son del municipio y aun así este cobro se está contabilizando. Otra dificultad que se encuentra es que por ser tan grande la base de datos de predial hace más difícil su depuración; teniendo en cuenta que de acuerdo a las normas contables y jurídicas en los estados financieros se debe registrar solamente las cuentas efectivamente cobrables se está revisando con los proveedores del sistema una solución que conlleve al mejoramiento de la información registrada en el módulo de contabilidad.

basándose en el artículo 23 del estatuto de rentas municipal (acuerdo 017 de 2016), plantea que la causación es de manera anticipada el día 1 de enero de cada año o vigencia fiscal

"DE LA MANO CON LA COMUNIDAD"

Carrera 3, No. 4-37 B/ Centro Teléfono: 8261024, Código Postal 195501

Página Web: www.patia-cauca.gov.co

E-mail: contactenos@patia-cauca.gov.co



MUNICIPIO DE PATIA
NIT: 891502194-8
DESPACHO ALCALDE



CODIGO: DA01

VERSION: 01

FECHA: 30-07-2011

PAGINA: 29 de 1

ESTADO: CONTROLADO

FORMATO ACTUALIZADO

ESTADO: CONTROLADO

En nuestra jurisdicción territorial se debe realizar una depuración de este valor, teniendo en cuenta la resolución 107 del 30 de marzo de 2017 de la **UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN**, menciona que:

“Para el efecto, deberá establecerse la existencia real de bienes, derechos u obligaciones, y, mediante la incorporación y retiro de las partidas a que haya lugar, evitar que la información financiera revele situaciones tales como:

Bienes y derechos

1. *valores que afecten la situación financiera y no representen derechos o bienes para la entidad territorial;*
2. *derechos que no es posible hacer efectivos mediante la jurisdicción coactiva;*
3. *derechos respecto de los cuales no es posible ejercer cobro, por cuanto opera alguna causal relacionada con su extinción;*
4. *derechos e ingresos reconocidos, sobre los cuales no existe probabilidad de flujo hacia la entidad territorial;*
 1. *valores respecto de los cuales no haya sido legalmente posible su imputación a alguna persona por la pérdida de los bienes o derechos que representan;*
 1. *valores que no estén incorporados en la información financiera y representen derechos o bienes para la entidad territorial”. Subrayado propio.*

Así la causación jurídica en impuesto predial sea el día primero de enero de cada año, para que exista una cartera real, que se pueda reconocer en el activo debe existir título ejecutivo, que para el caso de la determinación del Impuesto Predial es la Resolución de Liquidación Oficial (R.L.O.)

Por lo anterior según el reporte entregado por la oficina de rentas La cartera que se debe registrar en la contabilidad del municipio de Patía – Cauca, que tiene R.L.O., a fecha 31 de diciembre de 2024 es por valor de MIL OCHOCIENTOS CINCO MILLONES TRESCIENTOS SETENTA Y TRES MIL OCHOCIENTOS CUARENTA Y TRES PESOS (\$1.805.373.843.00).



MUNICIPIO DE PATIA
NIT: 891502194-8
DESPACHO ALCALDE



CODIGO: DA01
VERSION: 01
FECHA: 30-07-2011
PAGINA: 30 de 1

ESTADO: CONTROLADO

FORMATO ACTUALIZADO

ESTADO: CONTROLADO

Industria y Comercio:

El Impuesto de Industria y Comercio (ICA) es un impuesto municipal que grava las actividades industriales, comerciales y de servicios realizadas dentro de la jurisdicción del un municipio según su actividad economía.

Las cuentas por cobrar de ICA a al Municipio de Patia representan los saldos pendientes de pago por concepto de este impuesto. Estas cuentas se originan cuando una organización realiza una actividad gravada y no cumple con su obligación de pago dentro de los plazos establecidos.

En caso de incumplimiento, los municipios pueden iniciar acciones de cobro coactivo para recuperar los saldos pendientes.

Para el registro y control de este impuesto se debe llevar un registro contable adecuado de las cuentas por cobrar de ICA, incluyendo la identificación de los deudores, los montos adeudados y los plazos de vencimiento. Para ello el municipio de patia cuenta con un modulo de industria y comercio donde se registran todas las liquidaciones privadas que se allegan por parte de los contribuyebntes, a pedar de los esfuerzon realizados por la adminsitracion aun existen falencias en este modulo pues a la fecha las cuentas por cobrar por concepto impuesto se registran en la contabilidad con los documentos que se allegan desde la oficina de rentas. Por lo anterior se están adelantando las gestiones administrativas con los proveedores del programa para solucionar dicha dificultad.

NOTA: Es recomendable que la administracion realice una revisión periódica de sus cuentas por cobrar de ICA para identificar posibles riesgos de incobrabilidad.

CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS

Este grupo esta constituido por ingresos no tributarios y la conforman las mutlas y sanciones, intereses de moro tanto de predial como de industria y comercio.

TRANSFERENCIAS POR COBRAR

Este grupo corresponde a causaciones mensuales realizadas por concepto de sistema SGP y regalías, las cuales se controlan con las resoluciones y documentos publicados por el SICODIS, Sistema Geral de Regalias y LMA (Regimen subcidiado) las cuales representan los derechos que tienen la administracion al recibir recursos del Gobierno Nacional. Estos recursos se destinan a financiar servicios esenciales como educación, salud, agua potable y saneamiento básico asi como para el funcionamiento de la asminstracion.



MUNICIPIO DE PATIA
NIT: 891502194-8
DESPACHO ALCALDE



CODIGO: DA01

VERSION: 01

FECHA: 30-07-2011

PAGINA: 31 de 1

ESTADO: CONTROLADO

FORMATO ACTUALIZADO

ESTADO: CONTROLADO

- Los recursos del SGP se manejan a través de "cuentas maestras" que son cuentas bancarias especialmente diseñadas para la administración de estos fondos.
- El objetivo de las cuentas maestras es fortalecer el seguimiento y monitoreo de los recursos del SGP y garantizar su correcta destinación.

Detalle de Cuentas por Cobrar

CONCEPTO		2024	2023	VARIACIÓN
13	CUENTAS POR COBRAR	17.733.106.043,03	19.312.673.630,04	-1.579.567.587,01
1305	IMPUESTOS, RETENCIÓN EN LA FUENTE Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS	5.833.532.145,92	5.033.976.735,09	799.555.410,83
130507	Impuesto predial unificado	5.342.863.017,24	4.639.967.726,34	702.895.290,90
130508	Impuesto de industria y comercio	66.408.832,00	16.714.417,00	49.694.415,00
130521	Impuesto de avisos, tableros y vallas	6.019.432,00	0,00	6.019.432,00
130562	Sobretasa bomberil	273.432.392,68	232.486.119,75	40.946.272,93
130585	Otros impuestos municipales	144.808.472,00	144.808.472,00	0,00
1311	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	5.715.896.576,11	4.714.301.160,95	1.001.595.415,16
131102	Multas	7.970.033,00	0,00	7.970.033,00
131103	Intereses	5.707.926.543,11	4.661.814.843,94	1.046.111.699,17
131108	Formularios y especies valoradas	0,00	52.486.317,01	-52.486.317,01
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	6.134.105.877,00	9.182.768.818,00	-3.048.662.941,00
133702	Sistema General de Regalías	3.409.268.037,00	5.636.195.242,00	-2.226.927.205,00
133703	Sistema General de Participaciones - Participación para salud	1.200.941.465,00	1.952.743.909,00	-751.802.444,00
133705	Sistema General de Participaciones - Participación para propósito general	469.582.996,00	461.619.772,00	7.963.224,00
133706	Sistema General de Participaciones - Participación para pensiones - Fondo Nacional de Pensiones de las Entidades Territoriales	785.368.702,00	690.215.299,00	95.153.403,00
133707	Sistema General de Participaciones - Programas de alimentación escolar	21.745.551,00	33.288.609,00	-11.543.058,00
133710	Sistema General de Participaciones - Participación para agua potable y saneamiento básico	247.199.126,00	408.705.987,00	-161.506.861,00
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	49.571.444,00	381.626.916,00	-332.055.472,00
138408	Cuotas partes de pensiones	25.453.144,00	57.045.889,00	-31.592.745,00
138435	Intereses de mora	3.557.529,00	6.980.221,00	-3.422.692,00
138453	Rendimientos Financieros de Asignaciones Directas	6.899.349,00	7.881.369,00	-982.020,00
138490	Otras cuentas por cobrar	13.661.422,00	309.719.437,00	-296.058.015,00

“DE LA MANO CON LA COMUNIDAD”

Carrera 3, No. 4-37 B/ Centro Teléfono: 8261024, Código Postal 195501

Página Web: www.patia-cauca.gov.co

E-mail: contactenos@patia-cauca.gov.co



MUNICIPIO DE PATIA
NIT: 891502194-8
DESPACHO ALCALDE



CODIGO: DA01
VERSION: 01
FECHA: 30-07-2011
PAGINA: 32 de 1

ESTADO: CONTROLADO

FORMATO ACTUALIZADO

ESTADO: CONTROLADO

La gestión de las cuentas por cobrar del impuesto predial incluye las siguientes actividades:

- **Registro y seguimiento:** La administración municipal registra y realiza un seguimiento de las cuentas por cobrar, incluyendo la generación de estados de cuenta y la notificación a los deudores.
- **Cobro persuasivo:** Se realizan acciones de cobro persuasivo, como el envío de recordatorios y la comunicación con los deudores para facilitar el pago.
- **Cobro coactivo:** En caso de que el cobro persuasivo no sea efectivo, se inicia el proceso de cobro coactivo para recuperar las deudas.
- **Aplicación de descuentos:** Algunas administraciones municipales ofrecen programas de descuentos o facilidades de pago para incentivar el pago de las deudas.

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR (No Aplica)

NOTA 9. INVENTARIOS (No Aplica)

“DE LA MANO CON LA COMUNIDAD”

Carrera 3, No. 4-37 B/ Centro Teléfono: 8261024, Código Postal 195501
Página Web: www.patia-cauca.gov.co
E-mail: contactenos@patia-cauca.gov.co



MUNICIPIO DE PATIA
NIT: 891502194-8
DESPACHO ALCALDE



CODIGO: DA01
VERSION: 01
FECHA: 30-07-2011
PAGINA: 33 de 1

ESTADO: CONTROLADO

FORMATO ACTUALIZADO

ESTADO: CONTROLADO

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	27.932.493.751,43	28.150.730.415,21	-218.236.663,78
TERRENOS	837.727.711,00	837.727.711,00	0,00
BIENES MUEBLES EN BODEGA	118.186.884,49	10.401.378,90	107.785.505,59
EDIFICACIONES	17.454.877.323,57	16.950.594.195,57	504.283.128,00
PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	6.946.024.834,80	6.946.024.834,80	0,00
REDES, LINEAS Y CABLES	9.173.386.418,50	9.173.386.418,50	0,00
MAQUINARIA Y EQUIPO	230.307.004,98	230.307.004,98	0,00
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	690.051.715,97	678.586.715,97	11.465.000,00
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	450.624.140,34	427.594.140,34	23.030.000,00
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	2.565.846.868,00	1.820.900.768,00	744.946.100,00
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	10.075.000,00	10.075.000,00	0,00
BIENES DE ARTE Y CULTURA	120.792.518,00	120.792.518,00	0,00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-10.665.406.668,22	-9.055.660.270,85	-1.609.746.397,37

- Los valores de este grupo corresponden a bienes registrados por el municipio de adquisiciones o mejoras en los libros contables se están realizando la verificación necesaria para la actualización de los dichos inventarios.
- El método de depreciación establecido en las políticas contables es el de línea recta y la vida útil establecidas para tal fin.



MUNICIPIO DE PATIA
NIT: 891502194-8
DESPACHO ALCALDE



CODIGO: DA01
VERSION: 01
FECHA: 30-07-2011
PAGINA: 34 de 1

ESTADO: CONTROLADO

FORMATO ACTUALIZADO

ESTADO: CONTROLADO

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

Composición

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	18.768.035.900,87	15.259.597.551,43	3.508.438.349,44
BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	20.705.857.872,87	17.197.419.523,43	3.508.438.349,44
BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	6.175.000,00	6.175.000,00	0,00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO (CR)	-1.943.996.972,00	-1.943.996.972,00	0,00

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

(No Aplica)

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

(No Aplica)

OTROS ACTIVOS

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
OTROS ACTIVOS	40.619.534.994,21	39.604.006.883,19	1.015.528.111,02
PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	19.750.827.647,38	18.538.152.815,80	1.212.674.831,58
Encargos fiduciarios	19.750.827.647,38	18.538.152.815,80	1.212.674.831,58
PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO	0,00	46.397.538,00	-46.397.538,00
Recursos entregados en administracion	0,00	46.397.538,00	-46.397.538,00
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	104.722.113,00	247.741.828,60	-143.019.715,60
Anticipos sobre convenios y acuerdos	48.325.000,00	191.344.715,60	-143.019.715,60
Anticipo para adquisicion de bienes y servicios	56.397.113,00	56.397.113,00	0,00
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	18.531.079.120,07	18.531.368.341,30	-289.221,23

“DE LA MANO CON LA COMUNIDAD”

Carrera 3, No. 4-37 B/ Centro Teléfono: 8261024, Código Postal 195501

Página Web: www.patia-cauca.gov.co

E-mail: contactenos@patia-cauca.gov.co



MUNICIPIO DE PATIA
NIT: 891502194-8
DESPACHO ALCALDE



CODIGO: DA01
VERSION: 01
FECHA: 30-07-2011
PAGINA: 35 de 1

ESTADO: CONTROLADO

FORMATO ACTUALIZADO

ESTADO: CONTROLADO

En administracion	18.517.422.288,07	18.517.422.165,30	122,77
Recursos del Regimen Subsidiado Administrados por la ADRES	13.656.832,00	13.946.176,00	-289.344,00
DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	118.907.910,06	126.348.155,79	-7.440.245,73
Depositos judiciales	118.907.910,06	126.348.155,79	-7.440.245,73
DERECHOS EN FIDEICOMISO	1.856.789.524,70	1.856.789.524,70	0,00
Fiducia mercantil - Constitucion de patrimonio autonomo	1.856.789.524,70	1.856.789.524,70	0,00

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

CONCEPTO	2024	2023	VARIACIÓN
ACTIVOS INTANGIBLES			
ACTIVOS INTANGIBLES	314.160.962,00	314.160.962,00	0,00
AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-56.952.283,00	-56.952.283,00	0,00

Correspondre a los valores que se han pagado en su gran mayoría por la concecucion del software sinap además de las inversiones realizadas en compra licencias de oficce. Se someterá a depuración estos valores para poder establecer si dichos valores debieron ser llevados al gasto en su momento por lo cual se esta realizando el estudio de la norma.

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

(No Aplica)

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

(No Aplica)

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

(No Aplica)

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

(No Aplica)

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

(No Aplica)

"DE LA MANO CON LA COMUNIDAD"

Carrera 3, No. 4-37 B/ Centro Teléfono: 8261024, Código Postal 195501

Página Web: www.patia-cauca.gov.co

E-mail: contactenos@patia-cauca.gov.co



MUNICIPIO DE PATIA
NIT: 891502194-8
DESPACHO ALCALDE



CODIGO: DA01
VERSION: 01
FECHA: 30-07-2011
PAGINA: 36 de 1

ESTADO: CONTROLADO

FORMATO ACTUALIZADO

ESTADO: CONTROLADO

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR (No Aplica)

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar representan las obligaciones financieras que una la admistracion tiene con terceros. Estas obligaciones surgen de la adquisición de bienes o servicios, y se hacen efectivas cuando la entidad recibe los bienes o servicios y aún no ha realizado el pago correspondiente.

Las cuentas por pagar se revelan en función de los hechos que originan la obligación tales como la adquisición de bienes y servicios, transferencias, impuestos, depósitos, avances y anticipos, reembolsos de fondos, entre otros.

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

El control y gestión de las cuentas por pagar, permite a las entidades del sector público, tener una visión clara de sus compromisos financieros, y así poder planificar de forma más eficiente sus recursos.

Composición

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS POR PAGAR	-1.695.635.240,27	-1.678.333.359,53	-17.301.880,74
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	-482.175.467,00	-733.860.851,90	251.685.384,90
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	-197.116.946,18	-71.259.864,54	-125.857.081,64
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	-65.673.015,00	-102.168.000,00	36.494.985,00
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	-52.901.881,00	-38.784.130,00	-14.117.751,00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-897.767.931,09	-732.260.513,09	-165.507.418,00

- Este grupo de cuentas por pagar por pagar se le realiza periódicamente controloles para
"DE LA MANO CON LA COMUNIDAD"



MUNICIPIO DE PATIA
NIT: 891502194-8
DESPACHO ALCALDE



CODIGO: DA01

VERSION: 01

FECHA: 30-07-2011

PAGINA: 37 de 1

ESTADO: CONTROLADO

FORMATO ACTUALIZADO

ESTADO: CONTROLADO

evitar saldos inesistentes. En el grupo recursos a favor de tercero existen convenios y rendimientos financieros pendientes por liquidar

Detalle de Cuentas por Pagar.

COD-	CUENTA	2024	2023	VARIACION
24	CUENTAS POR PAGAR	-1.695.635.240,27	-1.678.333.359,53	-17.301.880,74
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	-482.175.467,00	-733.860.851,90	251.685.384,90
240101	Bienes y servicios	-482.175.467,00	-733.860.851,90	251.685.384,90
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	-197.116.946,18	-71.259.864,54	-125.857.081,64
240706	Cobro cartera de terceros	-1.277.917,00	-1.388.140,00	110.223,00
240719	Recaudos del porcentaje y sobretasa ambiental al impuesto predial	0,00	-9.414.759,00	9.414.759,00
240722	Estampillas	-2.951.896,00	0,00	-2.951.896,00
240726	Rendimientos financieros	-192.887.133,18	-60.456.965,54	-132.430.167,64
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	-65.673.015,00	-102.168.000,00	36.494.985,00
243603	Honorarios	-12.194.775,00	-11.154.000,00	-1.040.775,00
243605	Servicios	-13.520.151,00	-11.941.844,00	-1.578.307,00
243606	Arrendamientos	-1.190.000,00	-875.000,00	-315.000,00
243608	Compras	-947.211,00	-6.260.155,00	5.312.944,00
243612	Enajenacion de activos fijos de personas naturales	-6.965.931,00	-4.097.546,00	-2.868.385,00
243615	Rentas de trabajo	-5.330.000,00	-886.000,00	-4.444.000,00
243625	Impuesto a las ventas retenido	-5.733.570,00	-12.838.095,00	7.104.525,00
243626	Contratos de construccion	-19.791.377,00	-54.115.360,00	34.323.983,00
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	-52.901.881,00	-38.784.130,00	-14.117.751,00
244017	Intereses de mora	-14.099.714,00	0,00	-14.099.714,00
244020	Gravamen a los movimientos financieros	0,00	-2.239.349,00	2.239.349,00
244024	Tasas	-38.802.167,00	-36.544.781,00	-2.257.386,00
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-897.767.931,09	-732.260.513,09	-165.507.418,00
249015	Obligaciones pagadas por terceros	-16.836,00	-16.836,00	0,00
249044	Intereses de mora	-101.728.366,00	0,00	-101.728.366,00
249045	Multas y sanciones	-782.280.671,09	-732.243.677,09	-50.036.994,00
249090	Otras cuentas por pagar	-13.742.058,00	0,00	-13.742.058,00

“DE LA MANO CON LA COMUNIDAD”

Carrera 3, No. 4-37 B/ Centro Teléfono: 8261024, Código Postal 195501

Página Web: www.patia-cauca.gov.co

E-mail: contactenos@patia-cauca.gov.co



MUNICIPIO DE PATIA
NIT: 891502194-8
DESPACHO ALCALDE



CODIGO: DA01
VERSION: 01
FECHA: 30-07-2011
PAGINA: 38 de 1

ESTADO: CONTROLADO

FORMATO ACTUALIZADO

ESTADO: CONTROLADO

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	-38.855.135.774,00	-31.086.291.972,18	-7.768.843.801,82
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	-512.113.364,00	-354.175.866,44	-157.937.497,56
BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	-38.343.022.410,00	-30.732.116.105,74	1.418.645.327,00

- Para la liquidación y cálculos de los beneficios a empleados se cuenta con un modulo de nomina el cual esta siendo subutilizado por que solamente se esta utilizando para la liquidación de la nomina mensual mas no se ha alimentado la historia laboral de los trabajadores para que en este mismo se realicen las liquidaciones por concepto de prestaciones sociales. En la actualidad las prestaciones sociales se están causando según documentos entregados por la oficina financiera.
- En cuanto a las cuentas por pagar y bonos pensionales estas se liquidan con el liquidador de pasivocol. Este proceso lo realiza el funcionario encargado de archivo es decir que dicho proces hace parte integral de la oficina de recursos humano, pero a la fecha esta parte se hacer como un proceso aparte de esta dependencia
- Se realizaron las actualizaciones necesarias de acuerdo con lo reporatado en la pagina del Ministerio de hacienda y crédito publico que es quien lleva el control de las cuentas por pagar por recuros fonpet.

Detalle de Beneficios y Plan de Activos

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	512.113.364,00



MUNICIPIO DE PATIA
NIT: 891502194-8
DESPACHO ALCALDE



CODIGO: DA01

VERSION: 01

FECHA: 30-07-2011

PAGINA: 39 de 1

ESTADO: CONTROLADO

FORMATO ACTUALIZADO

ESTADO: CONTROLADO

Cesantias	220.987.016,00
Intereses sobre cesantias	18.928.396,00
Vacaciones	110.879.120,00
Prima de vacaciones	79.422.754,00
Prima de servicios	3.871.517,00
Prima de navidad	0,00
Licencias	3.861.872,00
Bonificaciones	46.657.341,00
Dotacion y suministro a trabajadores	0,00
Contratos de personal temporal	21.600.000,00
Incapacidades	5.905.348,00

COD-	CUENTA	2024	2023	VARIACION
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	-38.855.135.774,00	-31.086.291.972,18	-7.768.843.801,82
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	-512.113.364,00	-354.175.866,44	-157.937.497,56
251102	Cesantias	-220.987.016,00	-142.536.400,00	-78.450.616,00
251103	Intereses sobre cesantias	-18.928.396,00	-12.405.698,00	-6.522.698,00
251104	Vacaciones	-110.879.120,00	-83.635.679,00	-27.243.441,00
251105	Prima de vacaciones	-79.422.754,00	-60.687.382,00	-18.735.372,00
251106	Prima de servicios	-3.871.517,00	-9.234.259,00	5.362.742,00
251107	Prima de navidad	0,00	-10.068.440,00	10.068.440,00
251108	Licencias	-3.861.872,00	0,00	-3.861.872,00
251109	Bonificaciones	-46.657.341,00	-25.060.349,00	-21.596.992,00
251116	Dotacion y suministro a trabajadores	0,00	-2.747.659,44	2.747.659,44
251118	Contratos de personal temporal	-21.600.000,00	-7.800.000,00	-13.800.000,00
251125	Incapacidades	-5.905.348,00	0,00	-5.905.348,00
2514	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	-38.343.022.410,00	-30.732.116.105,74	-7.610.906.304,26
251405	Cuotas partes de pensiones	-20.532.800.613,21	-20.586.183.951,21	53.383.338,00
251410	Calculo actuarial de pensiones actuales	-17.810.221.796,79	-9.954.502.542,53	-7.855.719.254,26
251414	Calculo actuarial de cuotas partes de pensiones	0,00	-191.429.612,00	191.429.612,00

La variación mas importante de este grupo de cuentas corresponde a la actualización por calculo actuarial según ultimo reporte del ministerio de hacienda y crédito publico por por concepto de cuentas por pagar cuotas partes pensionales de la cuenta 2514.

"DE LA MANO CON LA COMUNIDAD"

Carrera 3, No. 4-37 B/ Centro Teléfono: 8261024, Código Postal 195501

Página Web: www.patia-cauca.gov.co

E-mail: contactenos@patia-cauca.gov.co



MUNICIPIO DE PATIA
NIT: 891502194-8
DESPACHO ALCALDE



CODIGO: DA01
VERSION: 01
FECHA: 30-07-2011
PAGINA: 40 de 1

ESTADO: CONTROLADO

FORMATO ACTUALIZADO

ESTADO: CONTROLADO

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACION
PROVISIONES	-2.105.642.245,70	-2.248.423.627,00	142.781.381,30
LITIGIOS Y DEMANDAS	-2.105.642.245,70	-2.248.423.627,00	142.781.381,30

La variacion en este grupo de cuenta corresponde a la provision realizada segun ultimo reporte entregado por el asesor juridico externo del municipio de patia.

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
OTROS PASIVOS	-5.703.177.779,60	-6.556.904.753,21	853.726.973,61
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	-5.093.356.071,39	-6.052.817.267,00	959.461.195,61
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	-603.233.292,21	-504.087.486,21	-99.145.806,00
RETENCIONES Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS	-6.588.416,00	0,00	-6.588.416,00

CONCEPTO		2024	2023	VALOR VARIACIÓN
29	OTROS PASIVOS	-5.703.177.779,60	-6.556.904.753,21	853.726.973,61
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	-5.093.356.071,39	-6.052.817.267,00	959.461.195,61
290201	En administracion	-5.093.356.071,39	-6.052.817.267,00	959.461.195,61
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	-603.233.292,21	-504.087.486,21	-99.145.806,00
291090	Otros ingresos recibidos por anticipado	-603.233.292,21	-504.087.486,21	-99.145.806,00
2917	RETENCIONES Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS	-6.588.416,00	0,00	-6.588.416,00
291704	Retencion impuesto de industria y comercio - ICA	-6.588.416,00	0,00	-6.588.416,00

La deferecia de la cueta 2902.01 esta cuenta refleja los recursos destinados para proyectos de inversión generalmente por convenios realizados con otras entidades y que a la fecha se encuentran en ejecución o en proceso de liquidacion.

“DE LA MANO CON LA COMUNIDAD”

Carrera 3, No. 4-37 B/ Centro Teléfono: 8261024, Código Postal 195501

Página Web: www.patia-cauca.gov.co

E-mail: contactenos@patia-cauca.gov.co



MUNICIPIO DE PATIA
NIT: 891502194-8
DESPACHO ALCALDE



CODIGO: DA01
VERSION: 01
FECHA: 30-07-2011
PAGINA: 41 de 1

ESTADO: CONTROLADO

FORMATO ACTUALIZADO

ESTADO: CONTROLADO

La cuenta 2910.90 corresponde a los ajustes realizados por concepto de consignaciones pendientes por identificar. El municipio de Patia en sus procesos administrativos ha determinado algunas cuentas para el recaudo de impuestos como son predial, industria y comercio y servicios de tránsito y transporte, para que los contribuyentes realicen directamente su pago en las entidades bancarias, este proceso se ha visto afectado debido a que algunas de estas consignaciones los contribuyentes no han entregado los soportes para el descargo y afectación del pago generando la situación antes mencionada. Pese a que se ha enviado oficio a los bancos aun existen partidas por depurar. Las consignaciones realizadas a las cuentas de banco agrario existen una mayor dificultad pues los extractos y la entidad no cuentan con la manera de identificar al consignante

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES (No Aplica)

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. Cuentas de orden deudoras

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	0,00	0,00
ACTIVOS CONTINGENTES	17.044.243.346,00	17.044.243.346,00	0,00
OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	17.044.243.346,00	17.044.243.346,00	0,00
DEUDORAS DE CONTROL	654.787.361,77	654.787.361,77	0,00
BIENES Y DERECHOS ENTREGADOS EN GARANTIA	20.000.000,00	20.000.000,00	0,00
BIENES ENTREGADOS EN CUSTODIA	30.417.881,00	30.417.881,00	0,00
EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN	369.700.699,00	369.700.699,00	0,00
OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	234.668.781,77	234.668.781,77	0,00
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-17.699.030.707,77	-17.699.030.707,77	0,00
ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-5.383.701.346,00	-5.383.701.346,00	0,00
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-12.315.329.361,77	-12.315.329.361,77	0,00

26.2. Cuentas de orden acreedoras

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0,00	0,00	0,00
PASIVOS CONTINGENTES	-3.063.652.863,50	-5.120.424.446,25	2.056.771.582,75
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE	-3.063.652.863,50	-5.120.424.446,25	2.056.771.582,75

"DE LA MANO CON LA COMUNIDAD"

Carrera 3, No. 4-37 B/ Centro Teléfono: 8261024, Código Postal 195501

Página Web: www.patia-cauca.gov.co

E-mail: contactenos@patia-cauca.gov.co



MUNICIPIO DE PATIA
NIT: 891502194-8
DESPACHO ALCALDE



CODIGO: DA01
VERSION: 01
FECHA: 30-07-2011
PAGINA: 42 de 1

ESTADO: CONTROLADO

FORMATO ACTUALIZADO

ESTADO: CONTROLADO

CONFLICTOS			
ACREEDORAS DE CONTROL	-2.668.208.617,54	-2.045.271.184,54	-622.937.433,00
BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	-12.000.000,00	-12.000.000,00	0,00
OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	-2.656.208.617,54	-2.033.271.184,54	-622.937.433,00
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	5.731.861.481,04	7.165.695.630,79	-1.433.834.149,75
PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	3.063.652.863,50	5.120.424.446,25	-2.056.771.582,75
ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	2.668.208.617,54	2.045.271.184,54	622.937.433,00

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	70.839.741.611,13	68.839.941.754,84	1.999.799.856,29
CAPITAL FISCAL	-28.956.845.565,13	-28.956.845.565,13	
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-52.335.385.328,39	-40.796.999.314,91	-11.538.386.013,48
RESULTADO DEL EJERCICIO	-10.145.997.457,25	-8669464353,57	1.476.533.103,68
PRIMA EN COLOCACION DE ACCIONES, CUOTAS O PARTES DE INTERES SOCIAL	0,00	-729.185.274,50	729.185.274,50
GANANCIAS O PERDIDAS POR LA APLICACION DEL METODO DE PARTICIPACION PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN CONTROLADAS	0,00	-2.341.897.885,30	2.341.897.885,30
GANANCIAS O PERDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	20.598.486.739,64	12.654.450.638,57	7.944.036.101,07

las variaciones de este grupo de cuentas corresponden a:

- ✓ Utilidad del ejercicio de la vigencia 2024 \$ 10.145.997.457,25
- ✓ Reclassificación de cuentas por ajustes contables realizados por error como son los valores \$ 729.185.274,50 y \$ 2.341.897.885,30 correspondiente a valorización de acciones en centrales eléctricas del Cauca en años anteriores.
- ✓ El valor de 11.538.386.013,48 contrapartida de ajustes por error en registros de años anteriores.
- ✓ El valor de \$ 7.944.036.101,07 por ajuste a pasivo pensional de la vigencia

"DE LA MANO CON LA COMUNIDAD"

Carrera 3, No. 4-37 B/ Centro Teléfono: 8261024, Código Postal 195501
Página Web: www.patia-cauca.gov.co
E-mail: contactenos@patia-cauca.gov.co



MUNICIPIO DE PATIA
NIT: 891502194-8
DESPACHO ALCALDE



CODIGO: DA01
VERSION: 01
FECHA: 30-07-2011
PAGINA: 43 de 1

ESTADO: CONTROLADO

FORMATO ACTUALIZADO

ESTADO: CONTROLADO

NOTA 28. INGRESOS

Composición

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACION
INGRESOS	-66.716.138.866,58	-61.218.281.841,18	-5.497.857.025,40
INGRESOS FISCALES	-7.968.703.179,99	-8.586.151.571,89	617.448.391,90
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	-58.512.197.433,87	-52.509.052.172,77	-6.003.145.261,10
OTROS INGRESOS	-235.238.252,72	-123.078.096,52	-112.160.156,20

- El valor de la cuenta Otros Ingresos, corresponde rendimientos financieros, ingresos diversos por ajuste realizado en causacion de litigios y demandas y otros ingresos diversos que no pueden ser clasificados en otro grupo de cuentas.

Ingresos de transacciones sin contraprestación

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	-66.716.138.866,58	-61.218.281.841,18	-5.497.857.025,40
INGRESOS FISCALES	-7.968.703.179,99	-8.586.151.571,89	617.448.391,90
Impuestos	-6.237.026.459,61	-6.618.188.624,41	381.162.164,80
Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	-1.980.866.591,38	-2.275.185.266,48	294.318.675,10
Devoluciones y descuentos (db)	249.189.871,00	307.222.319,00	-58.032.448,00
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	-58.512.197.433,87	-52.509.052.172,77	-6.003.145.261,10
Sistema general de participaciones	-28.681.175.132,00	-22.760.694.399,00	-5.920.480.733,00
Sistema general de regalías	-2.012.317.197,00	-4.518.014.243,00	2.505.697.046,00
Sistema general de seguridad social en salud	-23.614.810.419,36	-22.966.494.540,41	-648.315.878,95
Otras transferencias	-4.203.894.685,51	-2.263.848.990,36	-1.940.045.695,15
OTROS INGRESOS	-235.238.252,72	-123.078.096,52	-112.160.156,20
Financieros	-92.005.422,42	-94.051.646,55	2.046.224,13
Ingresos Diversos	-143.232.830,30	-29.026.449,97	-114.206.380,33

“DE LA MANO CON LA COMUNIDAD”

Carrera 3, No. 4-37 B/ Centro Teléfono: 8261024, Código Postal 195501
Página Web: www.patia-cauca.gov.co
E-mail: contactenos@patia-cauca.gov.co



MUNICIPIO DE PATIA
NIT: 891502194-8
DESPACHO ALCALDE



CODIGO: DA01
VERSION: 01
FECHA: 30-07-2011
PAGINA: 44 de 1

ESTADO: CONTROLADO

FORMATO ACTUALIZADO

ESTADO: CONTROLADO

28.1.1. Ingresos fiscales - Detallado

DESCRIPCIÓN	RESUMEN DE TRASANCCIONES			
CONCEPTO	RECONOCIMIENTO DE INGRESOS (CR)	AJUSTES POR: DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS (DB)	SALDO FINAL	% DE AJUSTES
INGRESOS FISCALES	-7.968.703.179,99		-7.968.703.179,99	
IMPUESTOS	-6.237.026.459,61		-6.237.026.459,61	
Impuesto predial unificado	-1.689.633.806,00		-1.582.391.540,00	
Impuesto de industria y comercio	-1.225.681.437,45		-1.084.467.208,45	
Impuesto de delineacion urbana, estudios y aprobacion de planos	-20.126.015,00		-20.126.015,00	
Impuesto de avisos, tableros y vallas	-138.450.286,00		-138.450.286,00	
Sobretasa a la gasolina	-2.151.447.000,00		-2.151.447.000,00	
Impuesto de circulacion y transito	-23.437.295,00		-23.437.295,00	
Sobretasa bomberil	-103.379.812,00		-102646436,00	
ESTAMPILLA	-884.870.808,16		-884.870.808,16	
CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	-1.980.866.591,38		-1.980.866.591,38	
Tasas	-40.537.622,00		-40.537.622,00	
Multas	-135.587.054,83		-135.587.054,83	
Intereses	-1.325.256.059,00		-1.325.256.059,00	
Formularios y especies valoradas	-21.608.863,00		-21.608.863,00	
Derechos de transito	-61.073.100,00		-61.073.100,00	
Licencias	-46.387.900,00		-46.387.900,00	
Matriculas de vehiculos	-40.940.400,00		-40.940.400,00	
Traspaso de vehiculos	-48.970.550,00		-48.970.550,00	
Contribuciones	-253.945.724,55		-253.945.724,55	
Renta del monopolio de juegos de suerte y azar	0,00		0,00	
Otras contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	-6.559.318,00		-6.559.318,00	
DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)		249.189.871,00		
Impuesto predial unificado		107.242.266,00		
Impuesto de industria y comercio		141.214.229,00		
Sobretasa bomberil		733.376,00		

“DE LA MANO CON LA COMUNIDAD”

Carrera 3, No. 4-37 B/ Centro Teléfono: 8261024, Código Postal 195501
Página Web: www.patia-cauca.gov.co
E-mail: contactenos@patia-cauca.gov.co



MUNICIPIO DE PATIA
NIT: 891502194-8
DESPACHO ALCALDE



CODIGO: DA01
VERSION: 01
FECHA: 30-07-2011
PAGINA: 45 de 1

ESTADO: CONTROLADO

FORMATO ACTUALIZADO

ESTADO: CONTROLADO

NOTA 29. GASTOS

Este grupo representa las erogaciones a lo largo del periodo contable, los cuales afectan los resultados disminuyendo el patrimonio no asociado con la adquisición o producción de bienes.

Composición

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
GASTOS	56.570.141.409,33	52.548.817.487,61	4.021.323.921,72
De administración y operación	7.127.099.616,80	7.604.482.037,75	-477.382.420,95
Deterioro, depreciación amortización y provisiones	1.609.746.397,37	589.064.727,00	1.020.681.670,37
Transferencias y subvenciones	31.410.596,00	149.983.517,00	-118.572.921,00
Gasto público social	47.622.140.083,86	43.482.520.707,19	4.139.619.376,67
Otros Gastos	179.744.715,30	722.766.498,67	-543.021.783,37

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2024	EN ESPECIE 2024
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	56.570.141.409,33	52.548.817.487,61	4.021.323.921,72	56.570.141.409,33	
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	7.127.099.616,80	7.604.482.037,75	-477.382.420,95	7.127.099.616,80	
SUELDOS Y SALARIOS	1.966.839.888,00	1.526.787.628,00	440.052.260,00	1.966.839.888,00	
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	482.847.000,00	354.642.500,00	128.204.500,00	482.847.000,00	
APORTES SOBRE LA NOMINA	88.398.300,00	63.975.900,00	24.422.400,00	88.398.300,00	
PRESTACIONES SOCIALES	796.746.217,00	711.168.511,86	85.577.705,14	796.746.217,00	
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	829.838.054,54	757.110.087,43	72.727.967,11	829.838.054,54	
GENERALES	2.786.621.545,26	3.980.576.646,46	-1.193.955.101,20	2.786.621.545,26	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	175.808.612,00	210.220.764,00	-34.412.152,00	175.808.612,00	

"DE LA MANO CON LA COMUNIDAD"

Carrera 3, No. 4-37 B/ Centro Teléfono: 8261024, Código Postal 195501
Página Web: www.patia-cauca.gov.co
E-mail: contactenos@patia-cauca.gov.co



MUNICIPIO DE PATIA
NIT: 891502194-8
DESPACHO ALCALDE



CODIGO: DA01
VERSION: 01
FECHA: 30-07-2011
PAGINA: 46 de 1

ESTADO: CONTROLADO

FORMATO ACTUALIZADO

ESTADO: CONTROLADO

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS
(No Aplica)

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN
(No Aplica)

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE
(No Aplica)

NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)
(No Aplica)

NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA
(No Aplica)

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS
(No Aplica)

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES
(No Aplica)

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
(No Aplica)

CLAUDIA LARRAHONDO ARISTIZABAL
CONTADORA