



Alcaldía Municipal  
de Palmira  
Nit.: 891.380.007-3

República de Colombia  
Departamento del Valle del Cauca  
Alcaldía Municipal de Palmira  
**SECRETARIA DE HACIENDA**  
**Subsecretaria Financiera**

**REVELACIONES O NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MUNICIPIO**  
**A DICIEMBRE 2021**  
Valores en miles de pesos

## Contenido

NOTA 1. MUNICIPIO DE PALMIRA CÓDIGO 212076520 .....	4
1.1. Identificación y funciones .....	4
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones .....	5
1.3. Base normativa y periodo cubierto .....	6
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura .....	6
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS .....	7
2.1. Bases de medición .....	7
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad .....	7
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES .....	8
3.5 Aspectos generales contables derivados de la emergencia COVID-19 .....	8
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES .....	9
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO .....	17
Composición .....	17
5.1. Depósitos en instituciones financieras .....	17
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS .....	19
Composición .....	19
6.1 Inversiones de administración de liquidez .....	19
6.2 Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos .....	20
6.2.1 Inversiones en controladas contabilizadas por el método participación patrimonial.....	21
6.2.2 Inversiones en asociadas contabilizadas por el método participación patrimonial.....	22
6.2.3 Deterioro acumulado de inversiones: .....	24
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR .....	24
Composición .....	24
7.1. Impuestos, retención en la fuente y anticipos de impuestos.....	25
7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios .....	25
7.3 Transferencias por cobrar .....	26
7.4 Otras cuentas por cobrar .....	27
7.4.1 Cuotas partes de pensiones.....	27



Alcaldía Municipal  
de Palmira  
Nit.: 891.380.007-3

República de Colombia  
Departamento del Valle del Cauca  
Alcaldía Municipal de Palmira  
**SECRETARIA DE HACIENDA**  
**Subsecretaria Financiera**

**REVELACIONES O NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MUNICIPIO**  
**A DICIEMBRE 2021**  
Valores en miles de pesos

7.4.2 Dividendos y participaciones .....	28
7.4.3 Reintegro indemnizaciones .....	29
7.4.4 Pago por cuentas de terceros .....	30
7.5 Deterioro acumulado de cuentas por cobrar. ....	30
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.....	32
Composición: .....	32
10.1 Detalle de saldos y movimiento PPE—Muebles .....	32
10.2 Detalle de saldos y movimiento PPE—Inmuebles .....	33
10.3 Construcciones en curso .....	34
NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES .....	35
Composición: .....	35
11.1 Bienes de beneficio y uso público.....	36
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES .....	37
Composición .....	37
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS.....	37
Composición .....	37
16.1 Otros activos .....	37
16.1.1 Avances y anticipos entregados.....	38
16.1.2 Recursos entregados en administración.....	38
NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR.....	39
Composición .....	39
20.1. Revelaciones generales.....	39
20.1.1. Financiamiento interno de largo plazo .....	39
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR.....	43
Composición .....	43
21.1. Revelaciones generales.....	43
21.1.1 Adquisición de bienes y servicios:.....	44
21.1.2 Recursos a favor de terceros .....	45
21.1.3 Descuentos de Nomina .....	45
21.1.4 Retenciones en la fuente .....	46



Alcaldía Municipal  
de Palmira  
Nit.: 891.380.007-3

República de Colombia  
Departamento del Valle del Cauca  
Alcaldía Municipal de Palmira  
**SECRETARIA DE HACIENDA**  
**Subsecretaria Financiera**

**REVELACIONES O NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MUNICIPIO**  
**A DICIEMBRE 2021**  
Valores en miles de pesos

21.1.5 Otras cuentas por pagar.....	47
NOTA NO. 22 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.....	48
Composición. ....	48
22.1 Beneficios a los empleados a corto plazo.....	49
22.2 Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados de largo plazo.....	49
22.4 Beneficios y plan de activos posempleo pensiones y otros.....	50
NOTA NO. 23 PROVISIONES.....	51
Composición. ....	51
23.1 Litigios y demandas.....	51
NOTA NO. 24 OTROS PASIVOS.....	53
Composición. ....	53
24.1 Avances y anticipos recibidos.....	53
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN.....	54
26.1. Cuentas de orden deudoras.....	54
26.2. Cuentas de orden acreedoras.....	55
NOTA 27. PATRIMONIO.....	56
Composición.....	56
NOTA 28. INGRESOS.....	57
Composición.....	57
28.1 Ingresos de transacción sin contraprestación.....	57
28.1.1 Ingresos Fiscales.....	58
28.1.2 Transferencias y subvenciones.....	58
28.2 Ingresos de transacciones con contraprestación.....	59
NOTA NO. 29 GASTOS.....	60
Composición.....	60
29.1 Gastos de Administración y operación.....	60
29.2 Deterioro, depreciaciones, amortización y provisiones.....	61
29.3 Transferencias y subvenciones.....	62
29.4 Gasto público social.....	63
29.4 Otros gastos.....	64





Alcaldía Municipal  
de Palmira  
Nit.: 891.380.007-3

República de Colombia  
Departamento del Valle del Cauca  
Alcaldía Municipal de Palmira  
**SECRETARIA DE HACIENDA**  
**Subsecretaria Financiera**

**REVELACIONES O NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MUNICIPIO**  
**A DICIEMBRE 2021**  
Valores en miles de pesos

En la actual estructura administrativa del Municipio de Palmira, el área contable está caracterizada como un proceso de apoyo que pertenece a la Subsecretaria financiera de la Secretaria de Hacienda, y el proceso contable está liderado por un profesional especializado grado IV, que ejerce las funciones de líder del Proceso Contable.

➤ **Régimen Jurídico y Tributario:**

El Alcalde de Palmira como jefe de la administración pública le corresponde cumplir y hacer cumplir las actuaciones administrativas proferidos desde el ámbito nacional, departamental y municipal (Leyes, Decretos, Ordenanzas y Acuerdos), así como dictar sus propias actuaciones (Decretos, Resoluciones, circulares internas), con el fin de satisfacer los intereses colectivos.

En relación con la reglamentación relacionada con la ejecución del gasto público tanto de funcionamiento como de inversión el Municipio de Palmira aplica lo establecido en la Ley 80 de 1993 “Estatuto General de Contratación de la Administración Pública” y en lo relacionado con los gastos de nómina se aplica el “Régimen Prestacional y Salarial de los Empleados Públicos del orden territorial”.

En la Administración delegada por la DIAN (Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales), el Municipio de Palmira se identifica con un número de NIT 891.380.007-3, además está catalogada como una entidad no contribuyente del Impuesto de renta según lo estipulado en el Artículo 22° del Estatuto Tributario vigente y como agente de retención a título de impuesto de renta y complementarios, retenciones practicadas a título de impuesto de timbre nacional y retenciones practicadas a título de Impuesto al valor agregado IVA, artículo N° 9 de la Ley 223 de 1995, que adicionó el artículo N° 437-2 del Estatuto Tributario Nacional.

A nivel departamental la entidad es agente de retención de las Estampillas departamentales Univalle, prohospitalares y a nivel municipal del Impuesto de reteica, procultura, proadulto mayor y tasa prodeporte.

El Municipio de Palmira se encuentra al día con la información correspondiente a la declaración mensual de retención en la fuente de toda la vigencia 2021, así como de los formatos correspondientes a la información exógena o medios magnéticos del vigencia 2020. En Lo correspondiente a los formatos de la Dian del año 2021 estos tienen fecha vencimiento en agosto del 2022.

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

En cumplimiento con la resolución 533 de octubre de 2015 modificada por la resolución 484 de 2017, emitida por la CGN (Contaduría General de la Nación), los estados financieros del Municipio



Alcaldía Municipal  
de Palmira  
Nit.: 891.380.007-3

República de Colombia  
Departamento del Valle del Cauca  
Alcaldía Municipal de Palmira  
**SECRETARIA DE HACIENDA**  
**Subsecretaria Financiera**

**REVELACIONES O NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MUNICIPIO**  
**A DICIEMBRE 2021**  
Valores en miles de pesos

de Palmira emitidos a partir de enero 1 de 2018 son preparados de conformidad con el Nuevo Marco Normativo para Entidades de Gobierno.

La información contable pública se vio afectada en su razonabilidad entre otras por las siguientes situaciones durante el año 2021:

- ✓ En relación con el cálculo actuarial la entidad se registra el valor revelado en la página del Ministerio de Hacienda y Crédito Público. Las actualizaciones de las cifras reflejadas se deben realizar a través del sistema pasivocol administrado por la Dirección de Talento Humano adscrita a la Secretaria General, se efectuaron actualización sin embargo para el periodo 2021 la entidad continua en estado rezagado.
- ✓ La información relacionada con las bases de datos de los bienes muebles, los procesos jurídicos se administran en archivos en excell lo que puede generar alternaciones involuntarias de la información si no se tienen los debidos controles por parte de los funcionarios que administran la información.
- ✓ El archivo de vigencias anteriores 2005 hacia atrás presenta dificultades en relación con la ubicación física y electrónica, dado que no se tiene acceso a consulta del sistema financieros de esos periodos, esta situación limita la labor de análisis de los años 2005 hacia atrás y es una barrera para definir registros de depuración.

En relación con el reconocimiento, revelación y custodia de la información la entidad expidió resolución interna, por medio de la cual se establecen los responsables, del registro, custodia y entrega de la información contable al interior de la administración municipal, igualmente emitió el manual del sistema documental contable, en donde hace referencia al manejo de los documentos soporte del proceso contable.

### **1.3. Base normativa y periodo cubierto**

Los estados financieros presentados comprenden: El estado de situación financiera, el estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujo de efectivo, el periodo que cubren es del 01 al 31 de diciembre de 2021.

Los Estados Financieros han sido preparados con base en el marco normativo para entidades de gobierno Resolución 533 de 2015 y demás normas reglamentarias y modificatorias.

### **1.4. Forma de Organización y/o Cobertura**

La información base para la preparación de los Informes Contables y Estados Financieros es procesada a través del Sistema de Información de la Entidad SIIFWEB.



Alcaldía Municipal  
de Palmira  
Nit.: 891.380.007-3

República de Colombia  
Departamento del Valle del Cauca  
Alcaldía Municipal de Palmira  
**SECRETARIA DE HACIENDA**  
**Subsecretaria Financiera**

## **REVELACIONES O NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MUNICIPIO A DICIEMBRE 2021**

**Valores en miles de pesos**

El SIIFWEB es un sistema integrado, compuesto en su núcleo por el módulo de contabilidad en donde se parametriza, actualiza, procesa y concilia la información que es enviada por interfaz desde los módulos de tesorería, presupuesto, nomina, almacén, gestión de gasto e ingresos.

Cada uno de estos modulo es administrado por las áreas externas al proceso contable, teniendo cada una la responsabilidad sobre la custodia física de la información documental y la preparación y captura de la información financiera en cada módulo, información que se amplía en el Manual “Sistema Documental Contable”.

La custodia y los backup de seguridad de toda la información que administra el SIIFWEB, se realiza por la Oficina de Informática y Gobierno en Línea de manera diaria.

En la consolidación de la información para el reporte a la Contaduría General de la nación se realiza proceso manual formato en Excel y asesoramiento a las 27 instituciones educativas, así como de la la Personería, para un total de 29 entidades consolidadas. Los gastos del concejo están integrados en la información contable elaborada por el Municipio.

### **NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS**

Incluir las bases de medición utilizadas en la elaboración de los Estados Financieros y aspectos relacionados con la presentación, así:

#### **2.1. Bases de medición**

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de los préstamos por pagar, que se clasifican dentro de la categoría del costo amortizado.

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

Moneda funcional y de presentación en los Estados Financieros del Municipio de Palmira y sus consolidadas es el peso colombiano, la unidad de redondeo para la presentación de los Estados Financieros y las revelaciones es en miles de pesos.

En el reconocimiento de la información contable no se tuvo en cuenta el concepto de materialidad, en razón a que todas las situaciones ocurridas durante el periodo contable que afectaron la situación financiera y fueron identificadas en el proceso de preparación de la información fueron registradas en los Estados Financieros y reveladas.



Alcaldía Municipal  
de Palmira  
Nit.: 891.380.007-3

República de Colombia  
Departamento del Valle del Cauca  
Alcaldía Municipal de Palmira  
**SECRETARIA DE HACIENDA**  
Subsecretaria Financiera

**REVELACIONES O NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MUNICIPIO  
A DICIEMBRE 2021**  
Valores en miles de pesos

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

#### **3.5 Aspectos generales contables derivados de la emergencia COVID-19**

El Municipio invirtió al cierre del corte de balance la suma de \$4.690.357 para la emergencia sanitaria derivada del COVID de los cuales el 64% de este valor corresponde a ingresos propios o ingresos corrientes.

FONDO	NOMBRE DEL FONDO	RECURSO	CUENTA	NOMBRE CUENTA
101	Ingresos Corrientes de Libre Destinación	812.900	410507	Impuesto predial unificado
113	R/B Visita Inspección Sanitaria	8.000	480890	Otros ingresos ordinarios
225	SGP Salud Pública Colectiva	82.400	440817	Participación para salud
293	R/BCE Multas Código de Policía	281.700	411002	Multas
408	R/BCE Fondo de Mitigación de Emergencias - FOME	1.342.876	442805	Para programas de educación
919	R/B Ingresos Corrientes de Libre Destinación	2.162.481	410507	Impuesto predial unificado
	<b>TOTAL RECURSOS PARA COVID A DICIEMBRE 2021</b>	<b>4.690.357</b>		

Estos recursos fueron invertidos en los siguientes conceptos:

CONCEPTO	VALOR
⊕ Acciones de salud pública	48.000
⊕ Elementos de construcción, intala.cam	168.436
⊕ Eqpos y maqnas de procesamiento d	499.320
⊕ Honorarios	26.400
⊕ Honorarios contratos (rentas de traba	228.200
⊕ Otros gastos generales	100.000
⊕ Para instituciones educativas	389.297
⊕ Seguridad sanitaria y ambiental	28.000
⊕ Servicios	607.580
⊕ Servicios de aseo, cafeteria, restaura	227.099
⊕ Servicios no laboral	195.500
⊕ Transferencias programas de salud	1.614.479
⊕ Utencilios uso domestico y persona	518.976
⊕ Utiles, escritorio oficina dibujo y pape	39.070
<b>TOTAL</b>	<b>4.690.357</b>



Alcaldía Municipal  
de Palmira  
Nit.: 891.380.007-3

República de Colombia  
Departamento del Valle del Cauca  
Alcaldía Municipal de Palmira  
**SECRETARIA DE HACIENDA**  
**Subsecretaria Financiera**

**REVELACIONES O NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MUNICIPIO**  
**A DICIEMBRE 2021**  
Valores en miles de pesos

El concepto de contrato corresponde a la prestación de servicios de salud personal y a la adquisición de Adquisición de batas, solución antibacterial, gorros, mascara, tapabocas, pruebas rápidas, toldillos, Papelería, guantes, toallas de papel, monogafas, mercados entre otros elementos y suministro de bioseguridad para la población de Palmira, personal administrativo, personal de salud, personal de la policía, entre otras gastos requeridos para cubrir la emergencia surgida por la pandemia derivada del virus covid 19.

#### **NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES**

- **Relevación plena:** El Municipio de Palmira informa en forma completa, aunque resumida, todo aquello que sea necesario para comprender y evaluar correctamente su situación financiera, los cambios que esta hubiere experimentado, los cambios en el patrimonio y el resultado de sus operaciones. No realiza compensaciones de saldos de las partidas de activos y pasivos del Estado de Situación Financiera, ni de los gastos, costos e ingresos del estado de resultados, salvo que tales compensaciones estén previstas explícitamente en la ley o desarrolladas, de manera expresa, en el marco técnico base de preparación del presente manual.
- **Efectivo y equivalente de efectivo:** Se incluyen las cuentas que representan los recursos de liquidez inmediata en la caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorro y fondos que están disponibles para el desarrollo de las actividades del Municipio de Palmira.
- **Inversiones de administración de liquidez clasificadas en la categoría del costo:** Las inversiones clasificadas en la categoría del costo se mantienen por el valor inicialmente reconocido. Al final de cada período, se evalúa si estas inversiones presentan indicios de deterioro y, de ser así, se reconoce una pérdida por deterioro. Si en un período posterior el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada hasta el monto acumulado en libros.
- **Inversiones en controladas:** Se reconocerán como inversiones en controladas, las participaciones en empresas públicas societarias, que le otorguen control sobre la entidad receptora de la inversión.

Las inversiones en controladas se medirán por el costo. Para el efecto, el Municipio de Palmira comparará ese valor con la participación en el valor de mercado de los activos y pasivos de la entidad receptora de la inversión; si el costo es mayor, la diferencia corresponderá a una plusvalía, la cual hará parte del valor de la inversión y no será objeto de amortización; si por el contrario el costo resulta ser menor, la diferencia se reconocerá como un mayor valor de la inversión y como ingreso en el resultado del periodo, cuando se reconozca la participación en el resultado, en la primera aplicación del método de participación patrimonial. Posteriormente se medirán por el método de participación patrimonial.



Alcaldía Municipal  
de Palmira  
Nit.: 891.380.007-3

República de Colombia  
Departamento del Valle del Cauca  
Alcaldía Municipal de Palmira  
**SECRETARÍA DE HACIENDA**  
**Subsecretaría Financiera**

**REVELACIONES O NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MUNICIPIO**  
**A DICIEMBRE 2021**  
Valores en miles de pesos

➤ Inversiones en asociadas: Corresponden con las participaciones en empresas públicas societarias, sobre las que Municipio de Palmira tiene influencia significativa. Inicialmente, estas inversiones se medirán por el costo. Con posterioridad al reconocimiento, las inversiones en asociadas se medirán por el Método de participación patrimonial.

➤ Cuentas por cobrar: Se reconocerán como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por el Municipio de Palmira en desarrollo de sus actividades, de los cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. La medición inicial y posterior de las cuentas por cobrar, es al costo y cuando exista un indicador de deterioro serán objeto de este análisis.

No serán objeto de análisis de deterioro, la cartera correspondiente a convenios, los ingresos no tributarios, las transferencias y otras cuentas por cobrar

A continuación, se describen los aspectos tener en cuenta para el cálculo del deterioro en los impuestos a partir de la fecha de firmeza y prescripción de las obligaciones:

***Declaraciones del impuesto de industria y comercio y su complementario de avisos y tableros. Artículo 310. Firmeza de la liquidación privada.*** Las declaraciones tributarias quedarán en firme, si dentro de los tres (3) años siguientes a la fecha del vencimiento del plazo para declarar, No se ha notificado requerimiento especial. Cuando la declaración inicial se haya presentado en forma extemporánea los tres (3) años se contarán a partir de la fecha de presentación de esta.

La declaración tributaria que presente un saldo a favor del contribuyente, responsable o agente retenedor, quedará en firme si tres (3) años después de la fecha de imputación, presentación de la solicitud de devolución o compensación, No se ha notificado requerimiento especial.

También quedará en firme la declaración tributaria, si vencido el término para practicar la liquidación de revisión, ésta no se notificó.

- Para las declaraciones presentadas hasta el año 2017, la firmeza es de 2 años
- A partir de la declaración presentada en el año 2018, la firmeza es de 3 años

***Liquidaciones oficiales, impuesto predial unificado, alumbrado público y demás impuestos. Artículo 291-1. Determinación de los impuestos, tasas y contribuciones del municipio.*** Los tributos establecidos en jurisdicción del Municipio de Palmira que No se determinen y liquiden por el sistema de declaración privada, se determinarán y liquidarán por el sistema de facturación oficial consagrado en el artículo 69 de la Ley 1111 de 2006 y el artículo 58 de la Ley 1430 de 2010, para lo cual, la Secretaría de Hacienda, Subsecretaría de Ingresos y Tesorería o los funcionarios en quienes se delegue esa función, expedirán la factura que presta mérito ejecutivo en los formatos diseñados por la Secretaría de Hacienda. (Fuente: Adicionado por el artículo 1.2 del Acuerdo 21 de 2015, artículo 1.7 del Acuerdo 019 de 2016, artículo 1.7 del Acuerdo 019 de 2016).



Alcaldía Municipal  
de Palmira  
Nit.: 891.380.007-3

República de Colombia  
Departamento del Valle del Cauca  
Alcaldía Municipal de Palmira  
**SECRETARIA DE HACIENDA**  
**Subsecretaria Financiera**

**REVELACIONES O NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MUNICIPIO**  
**A DICIEMBRE 2021**  
Valores en miles de pesos

**Artículo 355. Recursos contra los actos de la administración.** Sin perjuicio de lo dispuesto en Norma especiales de este Estatuto Tributario Municipal contra las liquidaciones oficiales, determinación oficial del impuesto predial por medio de facturación, resoluciones que impongan sanciones u ordenen el reintegro de sumas devueltas y demás actos producidos, con relación a los tributos administrados por la Administración Tributaria, procede el recurso de reconsideración.

El recurso de reconsideración, salvo norma expresa en contrario, deberá interponerse ante la Subsecretaría de Ingresos y Tesorería dentro de los dos meses siguiente a la notificación del mismo.

De acuerdo con las normas anteriores las liquidaciones oficiales mediante la cual se liquidan los demás impuestos del Municipio de Palmira, y una vez notificados, el contribuyente cuenta con dos meses para interponer el recurso de reconsideración de lo contrario la liquidación queda en firme: El impuesto predial se liquida de periodo anual, El impuesto Alumbrado Público se liquida de periodo anual.

La tasa de interés que aplicara el Municipio de Palmira conforme los rangos de antigüedad de las cuentas por cobrar serán las siguientes.

Antigüedad de la cuenta por cobrar	Tasa aplicable (TES cero cupón)
De 1 a 3 año	TES a 1 año
>A 3 años y < a 7 años	TES a 5 años
>A 7 años	TES a 10 años

*“Prescripción para efectos de Deterioro: Artículo 817 Estatuto Tributario. Término de prescripción de la acción de cobro. “La acción de cobro de las obligaciones fiscales, prescribe en el término de cinco (5) años, contados a partir de: 1. La fecha de vencimiento del término para declarar, fijado por el Gobierno Nacional, para las declaraciones presentadas oportunamente. 2. La fecha de presentación de la declaración, en el caso de las presentadas en forma extemporánea. 3. La fecha de presentación de la declaración de corrección, en relación con los mayores valores. 4. La fecha de ejecutoria del respectivo acto administrativo de determinación o discusión. La competencia para decretar la prescripción de la acción de cobro será de los Administradores de Impuestos o de Impuestos y Aduanas Nacionales respectivos, o de los servidores públicos de la respectiva administración en quien estos deleguen dicha facultad y será decretada de oficio o a petición de parte”*

La fecha de prescripción se toma a partir de la fecha de firmeza de las declaraciones.

➤ **Propiedad planta y equipo:** Son activos tangibles empleados por el Municipio de Palmira para la producción o suministro de bienes, para la prestación de servicios y para propósitos administrativos y que se esperan usar durante más de un periodo; así como los bienes muebles que se tengan para generar ingresos producto de su arrendamiento y aquellos arrendados por un valor inferior al valor de mercado del arrendamiento; incluye también los bienes a los que no se les tenga un uso determinado.

Para el caso de las Instituciones Educativas, se reconocerán como propiedades, planta y equipo aquellos bienes muebles que, cumpliendo con los requisitos establecidos anteriormente, tengan un costo igual o superior a (2) Salarios Mínimos Mensuales Legales Vigentes (SMMLV); aquellos que no cumplan con este tope se llevarán directamente al gasto.



Alcaldía Municipal  
de Palmira  
Nit.: 891.380.007-3

República de Colombia  
Departamento del Valle del Cauca  
Alcaldía Municipal de Palmira  
**SECRETARIA DE HACIENDA**  
**Subsecretaria Financiera**

**REVELACIONES O NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MUNICIPIO**  
**A DICIEMBRE 2021**  
Valores en miles de pesos

Las propiedades, planta y equipo se medirán inicialmente al costo y en medición posterior al costo menos la depreciación acumulada menos el deterioro acumulado. Las vidas útiles asignadas y el método de depreciación utilizado se detallan a continuación:

<b>Activos</b>	<b>Vida Útil (Años)</b>	<b>Método Depreciación</b>
Edificaciones	30 a 50	Línea recta
Redes, líneas y cables	15 a 25	Línea recta
Plantas, ductos y túneles	10 a 25	Línea recta
Maquinaria y equipo	10 a 15	Línea recta
Equipo médico y científico	5 a 10	Línea recta
Muebles, enseres y equipo de oficina	5 a 10	Línea recta
Equipos de transporte, tracción y elevación	5 a 10	Línea recta
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	5 a 10	Línea recta
Equipos de comunicación	5 a 10	Línea recta
Equipos de computación	3 a 5	Línea recta

\*Para las nuevas adquisiciones la vida útil se determinará dependiendo de las especificaciones del fabricante y el criterio del personal técnico al interior del Municipio de Palmira.

La depreciación de una propiedad, planta y equipo iniciará cuando esté disponible para su uso y se determinará sobre el valor del activo o sus componentes menos el valor residual, siendo distribuida sistemáticamente a lo largo de su vida útil.

### ***Activos de menor cuantía***

Los activos de menor cuantía son los que, con base en su valor de adquisición o incorporación, pueden depreciarse en el mismo año en que se adquieren o incorporan.

El Municipio de Palmira afectará la depreciación de activos adquiridos en cada periodo fiscal por su valor total, sin considerar su vida útil, cuando el valor de adquisición sea igual o inferior a medio salario mínimo mensual vigente (SMMLV), valor que se actualizará anualmente.

➤ **Bienes de uso público:** Son aquellos activos destinados para el uso, goce y disfrute de la colectividad y que, por lo tanto, están al servicio de esta en forma permanente, con las limitaciones que establece el ordenamiento jurídico y la autoridad que regula su utilización. Se medirán inicialmente al costo, y posteriormente se medirán por el costo menos la depreciación acumulada menos el deterioro acumulado.

La vida útil utilizada por el Municipio de Palmira para los bienes de beneficio y uso público será la siguiente y el método utilizado para la depreciación será el de línea recta. Las vidas útiles asignadas y el método de depreciación utilizado se detallan a continuación:



Alcaldía Municipal  
de Palmira  
Nit.: 891.380.007-3

República de Colombia  
Departamento del Valle del Cauca  
Alcaldía Municipal de Palmira  
**SECRETARIA DE HACIENDA**  
**Subsecretaria Financiera**

**REVELACIONES O NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MUNICIPIO**  
**A DICIEMBRE 2021**  
Valores en miles de pesos

Activos	Vida útil (años)	Método
Red carretera	40 a 50	Línea recta
Plazas publicas	40 a 50	Línea recta
Parques recreacionales	40 a 50	Línea recta
Edificaciones	40 a 50	Línea recta
Museos	40 a 50	Línea recta

➤ **Bienes históricos y culturales:** Se reconocerán como bienes históricos y culturales, los bienes tangibles controlados por el Municipio de Palmira, a los que se les atribuye, entre otros, valores colectivos, históricos, estéticos y simbólicos, y que, por tanto, la colectividad los reconoce como parte de su memoria e identidad. Tanto en la medición inicial como en la medición posterior, los bienes históricos y culturales se medirán al costo, No obstante, cuando al bien se le haya realizado una restauración, esta será objeto de depreciación.

➤ **Activos intangibles:** Los activos intangibles son activos identificables, de carácter no monetario, y sin sustancia o contenido físico, que surgen a través de la adquisición o de la fase de desarrollo.

Se reconocen inicialmente al costo, siendo su presentación neta de amortización y pérdidas acumuladas por el deterioro de valor del activo. Con posterioridad al reconocimiento, los activos intangibles se medirán por su costo menos la amortización acumulada menos el deterioro acumulado si hubiese.

Las vidas útiles establecidas son las siguientes:

Concepto	Vida útil
Licencias, software y actualizaciones	60 meses

➤ **Prestamos por pagar:** El Municipio de Palmira reconocerá como préstamos por pagar, los recursos financieros recibidos para su uso y de los cuales se espera, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. Son clasificados en la categoría de costo amortizado; su medición inicial se hará al costo de la transacción y posteriormente se medirán al costo amortizado.

➤ **Cuentas por pagar:** El Municipio de Palmira reconocerá como préstamos por pagar, los recursos financieros recibidos para su uso y de los cuales se espera, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. Se clasifican en la categoría de costo y su medición inicial y posterior se hace al costo de la transacción.

➤ **Beneficios a empleados:** El Municipio de Palmira reconocerá un pasivo como beneficios a empleados cuando las retribuciones suministradas a los empleados se originen por lo siguiente:



Alcaldía Municipal  
de Palmira  
Nit.: 891.380.007-3

República de Colombia  
Departamento del Valle del Cauca  
Alcaldía Municipal de Palmira  
**SECRETARIA DE HACIENDA**  
**Subsecretaria Financiera**

**REVELACIONES O NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MUNICIPIO**  
**A DICIEMBRE 2021**  
Valores en miles de pesos

- a) Acuerdos formales, legalmente exigibles, celebrados entre el Municipio de Palmira y sus empleados;
- b) Requerimientos legales en virtud de los cuales el Municipio de Palmira se obliga a efectuar aportes o asumir obligaciones; o
- c) Obligaciones implícitas asumidas por el Municipio de Palmira, de manera excepcional, producto de acuerdos formales que aunque no son exigibles legalmente, crean una expectativa válida de que la entidad está dispuesta a asumir ciertas responsabilidades frente a terceros.

Los beneficios a los empleados se reconocerán como un gasto o costo y como un pasivo cuando la entidad consuma el beneficio económico o el potencial de servicio procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios otorgados.

- **Beneficios a empleados de corto plazo:** corresponde a aquellos beneficios otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios al Municipio de Palmira durante el periodo contable y cuya obligación de pago venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre de dicho periodo; se medirán inicialmente el pasivo por beneficios a los empleados a corto plazo por el valor de la obligación derivada de los beneficios definidos al final del periodo contable, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera.

- **Beneficios a empleados de largo plazo:** aquellos los diferentes de los de corto plazo, de los de posempleo y de los correspondientes a la terminación del vínculo laboral o contractual, que se hayan otorgado a los empleados con vínculo laboral vigente y cuya obligación de pago no venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados hayan prestado sus servicios; se medirán, como mínimo, al final del periodo contable por el valor presente de la obligación derivada de los beneficios definidos, utilizando como factor de descuento la tasa de mercado de los TES emitidos por el Gobierno Nacional con plazos similares a los estimados para el pago de las obligaciones.

- **Beneficios por terminación del vínculo laboral:** aquellos a los cuales el Municipio de Palmira está comprometida por ley, por contrato u otro tipo de acuerdo, o por una obligación implícita, cuando se dan por terminados los contratos laborales anticipadamente o cuando el empleado acepta una oferta de beneficios en compensación por la terminación del vínculo laboral o contractual; se medirán por la mejor estimación del desembolso que se requeriría para cancelar la obligación al finalizar el periodo contable.

- **Beneficios posempleo:** se reconocerán en el Municipio de Palmira como beneficios posempleo, los beneficios distintos de aquellos por terminación del vínculo laboral o contractual que se paguen después de completar el periodo de empleo en el Municipio de Palmira; se medirán por el valor presente de la obligación derivada de los beneficios definidos, utilizando como factor de descuento la tasa de mercado de los TES emitidos por el Gobierno Nacional con plazos similares a los estimados para el pago de las obligaciones.



Alcaldía Municipal  
de Palmira  
Nit.: 891.380.007-3

República de Colombia  
Departamento del Valle del Cauca  
Alcaldía Municipal de Palmira  
**SECRETARIA DE HACIENDA**  
**Subsecretaria Financiera**

**REVELACIONES O NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MUNICIPIO**  
**A DICIEMBRE 2021**  
Valores en miles de pesos

➤ **Provisiones:** Se reconocerán como provisiones, los pasivos a cargo del Municipio de Palmira que estén sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento.

El Municipio de Palmira reconocerá una provisión cuando se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

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

Inicialmente, el Municipio de Palmira medirá las provisiones por el valor que refleje la mejor estimación del desembolso que se requeriría para cancelar la obligación presente o para transferirla a un tercero en la fecha de presentación.

La provisión de los procesos jurídicos en contra del Municipio de Palmira, se estimara teniendo en cuenta el resultado más probable, el cual es definido por el área jurídica en el procedimiento interno.

➤ **Activos contingentes:** En el Municipio de Palmira los activos contingentes no serán objeto de reconocimiento en sus estados financieros. Los activos contingentes en el Municipio de Palmira se evaluarán de forma continuada, con el fin de asegurar que su evolución se refleje apropiadamente en los estados financieros. En caso de que la entrada de beneficios económicos o potencial de servicio a la entidad pase a ser prácticamente cierta, se procederá al reconocimiento del ingreso y del activo en los estados financieros del periodo en el que dicho cambio tenga lugar.

➤ **Pasivos contingentes:** Los pasivos contingentes no serán objeto de reconocimiento en los estados financieros. Los pasivos contingentes en el Municipio de Palmira se evaluarán de forma continuada, con el fin de asegurar que su evolución se refleje apropiadamente en los estados financieros. En caso de que la salida de recursos sea probable y que se obtenga una medición fiable de la obligación, se procederá al reconocimiento del pasivo en los estados financieros del periodo en el que dicho cambio tenga lugar.

➤ **Ingresos sin contraprestación:** El Municipio de Palmira reconocerá como ingresos de transacciones sin contraprestación los recursos, monetarios o no monetarios, que reciba sin que deba entregar a cambio una contraprestación que se aproxime al valor de mercado del recurso que se recibe. También se reconocerán como ingresos de transacciones sin contraprestación aquellos que obtenga el Municipio de Palmira 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

- **Ingresos por impuestos:** Los ingresos por impuestos corresponden a ingresos exigidos sin contraprestación directa, determinados en las disposiciones legales por la potestad que tiene el



Alcaldía Municipal  
de Palmira  
Nit.: 891.380.007-3

República de Colombia  
Departamento del Valle del Cauca  
Alcaldía Municipal de Palmira  
**SECRETARIA DE HACIENDA**  
**Subsecretaria Financiera**

**REVELACIONES O NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MUNICIPIO**  
**A DICIEMBRE 2021**  
Valores en miles de pesos

Estado de establecer gravámenes. Se medirán por el valor determinado en las declaraciones tributarias, en las liquidaciones oficiales y en los demás actos administrativos que liquiden obligaciones a cargo de los contribuyentes.

- **Ingresos por transferencias:** Los ingresos por transferencias corresponden a ingresos por transacciones sin contraprestación, recibidos de terceros, por conceptos tales como: recursos que recibe el Municipio de Palmira de otras entidades públicas, condonaciones de deudas, asunción de deudas por parte de terceros, multas, sanciones, bienes declarados a favor de la Nación, bienes expropiados y donaciones. Las transferencias en efectivo se medirán por el valor recibido. Las multas y sanciones el Municipio de Palmira las medirá por el valor liquidado en el acto administrativo proferido por la autoridad que imponga la multa o sanción. Las transferencias No monetarias (inventarios; propiedades, planta y equipo; propiedades de inversión; activos intangibles; bienes de uso público; y bienes históricos y culturales) se medirán por el valor de mercado del activo recibido y, en ausencia de este, por el costo de reposición. Si No es factible obtener alguna de las anteriores mediciones, las transferencias no monetarias se medirán por el valor en libros que tenía el activo en la entidad que transfirió el recurso.

- **Ingresos por transacciones con contraprestación:** En el Municipio de Palmira se reconocerán como ingresos de transacciones con contraprestación, los que se originan en la venta de bienes, en la prestación de servicios o en el uso que terceros hacen de activos, los cuales producen intereses, regalías, arrendamientos, dividendos o participaciones, entre otros. Se medirán por el valor de mercado de la contraprestación recibida o por recibir, una vez deducidas las rebajas y/o descuentos condicionados y no condicionados.

➤ **LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD**

NOTA 2.3. Tratamiento de la moneda extranjera.  
NOTA 2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable  
NOTA 2.5. Otros aspectos  
NOTA 3.1. Juicios  
NOTA 3.2. Estimaciones y supuestos  
NOTA 3.3. Correcciones contables  
NOTA 3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros.  
NOTA 5.3. Equivalentes al efectivo  
NOTA 5.4. Saldos en moneda extranjera  
NOTA 6.3. Instrumentos derivados y coberturas  
NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR  
NOTA 9. INVENTARIOS  
NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES  
NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN  
NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS  
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS



Alcaldía Municipal  
de Palmira  
Nit.: 891.380.007-3

República de Colombia  
Departamento del Valle del Cauca  
Alcaldía Municipal de Palmira  
**SECRETARIA DE HACIENDA**  
Subsecretaria Financiera

**REVELACIONES O NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MUNICIPIO**  
**A DICIEMBRE 2021**  
Valores en miles de pesos

- NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN
- NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
- NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR
- NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES
- NOTA 30. COSTOS DE VENTAS
- NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN
- NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN-ENTIDAD CONCEDENTE
- NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES FONDOS DE COLPENSIONES
- NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA.
- NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS
- NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

## **NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

### **Composición**

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>135.576.280</b>	<b>95.647.583</b>	<b>39.928.697</b>
Depósitos en instituciones financieras	135.576.280	95.647.583	39.928.697

El efectivo también comprende el saldo en recursos depositados en las instituciones financieras en cuentas de ahorro y corriente, derivados del recaudo de los impuestos, tasas y contribuciones, así como de las transferencias recibidas, convenios y desembolso de créditos, recursos que respaldan los pasivos u obligaciones de corto y largo plazo.

### **5.1. Depósitos en instituciones financieras**

CONCEPTO	2.021	2.020	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2020 (Vr Inter_Recib)	% TASA PROMEDIO
<b>DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>135.576.280</b>	<b>95.647.583</b>	<b>39.928.697</b>	<b>939.914,29</b>	0,65%
Cuenta corriente	29.482.722	21.472.819	8.009.903	235.616,02	0,10%
Cuenta de ahorro	106.093.558	74.174.764	31.918.794	704.298,27	0,55%



Alcaldía Municipal  
de Palmira  
Nit.: 891.380.007-3

República de Colombia  
Departamento del Valle del Cauca  
Alcaldía Municipal de Palmira  
**SECRETARIA DE HACIENDA**  
**Subsecretaria Financiera**

**REVELACIONES O NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MUNICIPIO**  
**A DICIEMBRE 2021**  
Valores en miles de pesos

**Revelaciones**

- a) El Municipio revelará los componentes del efectivo o equivalente al efectivo.

El saldo de la cuenta 1110 corresponde a los recursos que posee el Municipio en cuentas corrientes y de ahorro en Instituciones Financiera, a la fecha de corte se tienen un total de 170 cuentas, 173 son cuentas de ahorro en las que se concentra la totalidad del recaudo de los impuestos y 33 cuentas corrientes en su mayoría corresponden a cuentas del sistema general de participaciones, desembolsos de créditos y convenios.

- b) El importe de los saldos de efectivo y equivalente al efectivo que no esté disponible para ser utilizado.

Los saldos de las cuentas a la fecha de corte pueden ser utilizadas para cubrimiento de cuentas por pagar, tanto de inversión como cuentas de funcionamiento, excepto los saldos de las cuentas que corresponden a convenios con otras entidades o cuentas de destinación específica.

- c) Partidas conciliatorias que por su materialidad deben revelarse en los Estados Financieros.

En su totalidad las cuentas del efectivo se encuentran debidamente conciliadas y controladas, se efectuó seguimiento durante la vigencia 2021 por parte de la Tesorería Municipal de las partidas de vigencias anteriores en su mayoría las partidas corresponden a ingresos pendientes de identificar, no se presentan partidas materiales que requieren ser reveladas.

A continuación, se presentan las diferencias entre el valor de los libros frente al saldos de los extractos al corte 31 de diciembre del 2021.

CLASE	NUMERO DE CUENTA	SALDO EN LIBROS	SALDO EN EXTRACTO	DIFERENCIAS	%
CUENTAS DE AHORROS	133	106.093.558	106.299.529	205.971	0,2%
CUENTAS CORRIENTES	137	29.482.722	29.324.076	- 158.646	-0,5%
<b>TOTAL</b>	<b>170</b>	<b>135.576.280</b>	<b>135.623.605</b>	<b>47.325.118</b>	<b>-0,3%</b>



Alcaldía Municipal  
de Palmira  
Nit.: 891.380.007-3

República de Colombia  
Departamento del Valle del Cauca  
Alcaldía Municipal de Palmira  
**SECRETARIA DE HACIENDA**  
Subsecretaria Financiera

**REVELACIONES O NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MUNICIPIO**  
**A DICIEMBRE 2021**  
Valores en miles de pesos

A continuación, se muestra el total por concepto de las partidas conciliatorias pendiente a diciembre del 2021.

No.	CONCEPTO	VALOR
1	CONSIG. Y NC PENDI. DE CONTABILIZAR	262.456
2	EGRESOS Y ND PENDI. DE CONTABILIZAR	7.028
3	CONSIG. Y NC CONTABIL. Y NO EN EXTRACTO	207.440
4	CHEQUES Y ND CONTABIL. Y NO EN EXTRACTO	-
5	GASTOS BANCARIOS ACUMULADOS POR LEGALIZAR	663
	<b>DIFERENCIA (1-2-3-4-5)</b>	<b>47.325</b>

El porcentaje de las partidas conciliatorias al cierre del periodo corresponde al -0.03% del total del efectivo.

## NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

### Composición

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>17.299.682</b>	<b>15.398.917</b>	<b>1.900.765</b>
Inversiones de administración de liquidez al costo	513.068	513.068	0
Inversiones en controladas contabilizadas por el método de participación patrimonial	8.350.312	6.753.546	1.596.766
Inversiones en asociadas contabilizadas por el método de participación patrimonial	32.581.441	29.927.118	2.654.323
Deterioro acumulado de inversiones (cr)	-24.145.139	-21.794.815	-2.350.324

### 6.1 Inversiones de administración de liquidez



Alcaldía Municipal  
de Palmira  
Nit.: 891.380.007-3

República de Colombia  
Departamento del Valle del Cauca  
Alcaldía Municipal de Palmira  
**SECRETARIA DE HACIENDA**  
Subsecretaria Financiera

**REVELACIONES O NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MUNICIPIO**  
**A DICIEMBRE 2021**  
Valores en miles de pesos

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
<b>INVERSIONS DE ADMON DE LIQUIDEZ</b>	<b>513.068</b>	<b>513.068</b>	<b>0</b>
Centro de Eventos Valle del Pacifico S.A	500.000	500.000	0
Carnes y Derivados de Occidente	13.068	13.068	0
Deterioro acumulado de inversiones (cr)	<b>78.864</b>	<b>128.568</b>	<b>-49.704</b>
Centro de Eventos Valle del Pacifico S.A	78.864	128.568	-49.704

Representa el valor de los recursos financieros colocados en instrumentos de patrimonio que no tienen valor de mercado, con independencia de que se esperen o no negociar, siempre que no otorguen control, influencia significativa ni control conjunto a continuación se relacionan las empresas que se clasificaron en este grupo:

Nombre Empresas	Valor	No acciones	%part.
CARNES Y DERIVADOS	13.068	13.596.592	0,38%
CENTRO DE EVENTOS V. PACIFICO	500.000	50.000	0,50%
<b>Total inversiones de liquidez al costo</b>	<b>513.068</b>		

En este tipo de inversión el costo histórico de la inversión siempre se conserva, sin embargo, se puede llegar a presentar variaciones por efectos del deterioro. El Deterioro de los instrumentos de patrimonio corresponderá a la diferencia entre el valor en libros de la inversión y el valor de la participación en el patrimonio de la entidad receptora, cuando este último sea menor, el saldo por cada entidad es el siguiente:

## 6.2 Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
<b>INVERSIONES EN CONTROLADA, ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS</b>	<b>8.350.312</b>	<b>6.753.546</b>	<b>1.596.766</b>
Empresa de Acueducto y Alcantarillado Aguas Palmira	4.324.689	4.284.675	40.014
Centro de Diagnostico Automotor Palmira	4.025.623	2.468.871	1.556.752
Deterioro acumulado de inversiones (cr)	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



Alcaldía Municipal  
de Palmira  
Nit.: 891.380.007-3

República de Colombia  
Departamento del Valle del Cauca  
Alcaldía Municipal de Palmira  
**SECRETARIA DE HACIENDA**  
Subsecretaria Financiera

**REVELACIONES O NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MUNICIPIO  
A DICIEMBRE 2021**  
Valores en miles de pesos

**6.2.1 Inversiones en controladas contabilizadas por el método participación patrimonial**

Representa el valor de las inversiones efectuadas en empresas públicas societarias con la intención de ejercer control en la entidad receptora de la inversión, el Municipio tiene las siguientes entidades clasificadas en esta categoría:

NOMBRE ENTIDAD	FECHA	APORTES	APORTES	%	VALOR
	ESCRITURA	TOTALES	MUNICIPIO	MUNICIPIO	HISTORICO
Centro Diagnóstico Automotor Palmira	29/01/2009	380.806.964	321.438.462	84,41%	1
Empresa de Acueducto y Alcantarillado Aguas Palmira	25/02/2013	365.098	364.298	99,78%	10.000

El Municipio de Palmira ejerce control sobre estas entidades; este control está dado por su participación en los aportes que representa más del 80% del capital total, además de tener influencia directa e las actividades relevantes de la entidad receptora, estas inversiones se actualizaron por el método de participación patrimonial, teniendo en cuenta la información certificada por cada entidad ambas con variación positiva sin pérdidas en el periodo.

Certificaciones de inversiones

		CENTRO DE DIAGNOSTICO AUTMOTOR DE PALMIRA LTDA NIT 890.123.396 - 0 SOCIEDAD DE ECONOMIA MIXTA				
CODIGO CONSOLIDACION DEL CHIP DE LA CGN 220276520						
ANALISIS PATRIMONIAL A 31 DE DICIEMBRE DE 2021						
SOCIOS	Nº. DE CUOTAS	VALOR NOMINAL	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	% DE PARTICIPACION	TOTAL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021	VALOR INTRINSECO
MUNICIPIO DE PALMIRA	321 438 462	\$ 1,00	321 438 462	84,40%	\$ 4 025 622 393,04	\$ 12 5235
MINISTERIO DE TRANSPORTE	50 893 457	\$ 1,00	50 893 457	13,40%	\$ 629 139 100,32	\$ 12 5584
DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA	5 302 301	\$ 1,00	5 302 301	1,40%	\$ 66 775 726,90	\$ 12 5937
CAMARA DE COMERCIO DE PALMIRA	3 172 744	\$ 1,00	3 172 744	0,80%	\$ 38 157 558,23	\$ 12 0267
<b>TOTALES</b>	<b>380.806.964</b>		<b>380.806.964</b>	<b>100,00%</b>	<b>\$ 4.769.694.778,48</b>	
DESCRIPCION DEL PATRIMONIO					TOTAL	
CAPITAL					380.806.964,00	
CAPITAL FISCAL					1.648.210.064,81	
RESERVAS DE LEY					81.830.177,09	
UTILIDAD O (PERDIDA) EJERCICIOS ANTERIORES					2.415.515.964,74	
UTILIDAD O (PERDIDA) EJERCICIO					242.980.695,05	
GANANCIAS e PERDIDAS EN INVERSIONES DE ADMON DE LIQUIDEZ - INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO EN SOC PUBLICAS					332.912,76	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>					<b>\$ 4.769.694.778,48</b>	
FECHA ACTUALIZACION					30 DE ENERO DE 2021	

Nota: La información es tomada fielmente de los libros de contabilidad al 31 de Diciembre de 2021



Alcaldía Municipal  
de Palmira  
Nit.: 891.380.007-3

República de Colombia  
Departamento del Valle del Cauca  
Alcaldía Municipal de Palmira  
**SECRETARIA DE HACIENDA**  
Subsecretaria Financiera

**REVELACIONES O NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MUNICIPIO  
A DICIEMBRE 2021**  
Valores en miles de pesos



ANALISIS PATRIMONIAL A 31 DE DICIEMBRE DE 2021

SOCIOS	Nro. DE CUOTAS	VALOR NOMINAL	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	% DE PARTICIPACION	TOTAL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021	VALOR INTRINSECO
MUNICIPIO DE PALMIRA	364.208	\$ 10.000,00	\$ 3.642.080.000,00	99,78%	\$ 4.324.689.890,00	\$ 11.871.303
CENTRO DIAGNOSTICO AUTOMOTOR	200	\$ 10.000,00	\$ 2.000.000,00	0,005%	\$ 2.303.823,74	\$ 11.918,12
INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE INDEP	200	\$ 10.000,00	\$ 2.000.000,00	0,005%	\$ 2.303.823,74	\$ 11.918,12
INDISEPAL	200	\$ 10.000,00	\$ 2.000.000,00	0,005%	\$ 2.303.823,74	\$ 11.918,12
CORFEPALMIRA	200	\$ 10.000,00	\$ 2.000.000,00	0,005%	\$ 2.303.823,74	\$ 11.918,12
<b>TOTALES</b>	<b>368.008</b>		<b>\$ 3.886.080.000,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>\$ 4.334.224.965,04</b>	
DESCRIPCION DEL PATRIMONIO					TOTAL	
CAPITAL					3.886.080.000,00	
UTILIDAD O (PERDIDA) EJERCICIOS ANTERIORES					585.236.703,31	
RESERVAS DE LEY					77.908.898,29	
					\$ 4.334.224.419,79	
UTILIDAD O (PERDIDA) EJERCICIO					40.102.565,26	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>					<b>\$ 4.334.224.965,04</b>	
					FECHA ACTUALIZACION 31 DE DICIEMBRE DE 2021	

Nota: La información es tomada directamente de los libros de contabilidad al 31 de DICIEMBRE de 2021.

## 6.2.2 Inversiones en asociadas contabilizadas por el método participación patrimonial

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
<b>INVERSIONES EN ASOCI. CONTA POR EL METODO DE PART. PATRIMONIAL</b>	<b>32.581.441</b>	<b>29.927.118</b>	<b>2.654.323</b>
Telepalmira S.A E.S.P	24.066.275	24.066.275	0
Dicel S.A E.S.P	6.531.058	5.009.854	1.521.204
Veolia S.A E.S.P	1.984.108	850.989	1.133.119
<b>Deterioro acumulado de inversiones (cr)</b>	<b>24.066.275</b>	<b>21.666.247</b>	<b>2.400.028</b>
Telepalmira S.A E.S.P	24.066.275	21.666.247	2.400.028

El Municipio de Palmira ejerce influencia significativa en estas entidades; esta influencia está dada por su potestad para intervenir en las decisiones de política financiera y de operación de la asociada.

A continuación, se detalla información relevante sobre cada inversión:

Nombre Empresas	No acciones	%part.
DICEL (*)	4.112.809	37,55%
PALMASEO-VEOLIA	42.180	30,00%
TELEPALMIRA	6.000.068.597	7,945%

Las variaciones que se presentan son producto de la aplicación del método de participación patrimonial en la cual determina que las variaciones patrimoniales originadas en los resultados del



Alcaldía Municipal  
de Palmira  
Nit.: 891.380.007-3

República de Colombia  
Departamento del Valle del Cauca  
Alcaldía Municipal de Palmira  
**SECRETARIA DE HACIENDA**  
Subsecretaria Financiera

**REVELACIONES O NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MUNICIPIO  
A DICIEMBRE 2021**  
Valores en miles de pesos

ejercicio de la asociada que aumentan o disminuyen el valor de la inversión y se reconocen como ingreso o gasto en el resultado del periodo, respectivamente.

La empresa Veolia (Palmaseo) a la fecha de presentación de los Estados Financieros no aportaron información que permitiera efectuar la actualización de la inversión por el método de participación patrimonial.

La empresa Dicel corresponde a la actualización de la inversión, en la cual se tiene en cuenta las variaciones patrimoniales, la cual obtuvo variación positiva durante periodo, según certificación corte a noviembre del 2020.

En relación con La empresa Telepalmira Mediante auto 01 de septiembre de 2021 proferido por la Superintendencia de Sociedades dentro del EXPEDIENTE 38951[1] en el cual ordeno: “Decretar la terminación del proceso de reorganización y, en consecuencia, decretar la apertura del proceso de Liquidación Judicial de la sociedad Empresa de Teléfonos de Palmira S.A. Empresa de Servicios Públicos Telepalmira S.A. E.S.P., con Nit. 815.000.070, y domicilio en Cali, Valle del Cauca.”, se procedió contablemente a aplicar deterioro por el saldo correspondiente a \$2.400.028.

**Certificación empresa Dicel a noviembre 2021.**

**CERTIFICACION DE PARTICIPACION ACCIONARIA A NOVIEMBRE 30/2021**

El suscrito Contador de la Sociedad DICEL S.A. E.S.P., certifica que:

En los libros de contabilidad se encuentra debidamente registrada la siguiente información:

CAPITAL AUTORIZADO:	\$15.000.000.000
CAPITAL SUSCRITO:	\$10.952.021.341
CAPITAL PAGADO:	\$10.952.021.341
VALOR NOMINAL:	\$ 1.000,00
VALOR INTRINSECO:	\$ 1.587,98

ACCIONISTA: MUNICIPIO DE PALMIRA  
NIT/CC: 891.380.007-3

NUMERO DE ACCIONES: 4.112.809  
PORCENTAJE DE PARTICIPACION: 37,55%

Para constancia de lo anterior se firma en Cali a los diechocho (18) días del mes de enero del año Dos mil veintidós (2.022).

**ALEXANDRA FIGUEROA VELEZ**  
Coordinadora Contable  
c.c. 31.174.719 de Palmira  
T.P. 54495-T



Alcaldía Municipal  
de Palmira  
Nit.: 891.380.007-3

República de Colombia  
Departamento del Valle del Cauca  
Alcaldía Municipal de Palmira  
**SECRETARIA DE HACIENDA**  
**Subsecretaria Financiera**

**REVELACIONES O NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MUNICIPIO**  
**A DICIEMBRE 2021**  
Valores en miles de pesos

En la vigencia 2021 solo se fueron cancelados dividendos por parte de la empresa VEOLIA S.A E.SP, que corresponden a la utilidad repartida del año 2020, por valor de \$1.322.644 de los cuales fueron cancelados durante el 2021 la suma de 1.157.313.

**6.2.3 Deterioro acumulado de inversiones:**

El deterioro representa el valor estimado de la posible pérdida de valor que se origina en las inversiones de administración de liquidez clasificadas en las categorías de valor de mercado con cambios en el patrimonio, costo amortizado y costo, cuando el valor en libros excede el valor de mercado, el valor de la participación en el patrimonio de la entidad receptora de la inversión, según corresponda, y la diferencia se relacione con las evidencias objetivas de deterioro.

También representa la posible pérdida que se origina en las inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos cuando el valor en libros de la inversión supera el valor recuperable de la misma.

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
<b>DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES (Cr).</b>	<b>24.145.139</b>	<b>21.794.815</b>	<b>2.350.324</b>
Telepalmira S.A E.S.P	24.066.275	21.666.247	2.400.028
Centro de Eventos Valle del Pacifico S.A	78.864	128.568	-49.704

**NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR**

**Composición**

CONCEPTO	2.021		2.020		VARIACIÓN
	CORRIENTE	NO CORRIENTE	CORRIENTE	NO CORRIENTE	
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>96.596.041</b>	<b>100.283.276</b>	<b>92.570.510</b>	<b>103.971.582</b>	<b>337.225</b>
Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos	86.835.914	0	86.303.616	0	532.298
Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	0	96.782.203	0	100.750.730	-3.968.527
Transferencias por cobrar	12.995.589	0	7.811.179	0	5.184.410
Otras cuentas por cobrar	0	3.501.073	0	3.220.852	280.221
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-3.235.462	0	-1.544.285	0	-1.691.177



Alcaldía Municipal  
de Palmira  
Nit.: 891.380.007-3

República de Colombia  
Departamento del Valle del Cauca  
Alcaldía Municipal de Palmira  
**SECRETARIA DE HACIENDA**  
Subsecretaria Financiera

**REVELACIONES O NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MUNICIPIO**  
**A DICIEMBRE 2021**  
Valores en miles de pesos

**7.1. Impuestos, retención en la fuente y anticipos de impuestos**

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
<b>IMPUESTOS RETENCIÓN EN LA FUENTE Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS</b>	<b>86.835.914</b>	<b>86.303.616</b>	<b>532.298</b>
Impuesto Predial Unificado	75.082.955	75.525.498	-442.543
Impuesto de Industria y Comercio	5.691.724	4.977.367	714.357
Impuesto de avisos, tableros y vallas	424.739	336.994	87.745
Impuesto sobre el servicio de alumbrado público	2.547.523	2.723.212	-175.689
Otros impuestos Mun. - Sobretasa a la seguridad	3.088.973	2.740.545	348.428

Las cuentas por cobrar por impuestos comprenden el saldo pendiente por cancelar tanto de la vigencia actual, como de las vigencias anteriores de los principales rubros de los ingresos tributarios.

Estos valores fueron reconocidos producto de las declaraciones tributarias del impuesto de industria y comercio y su complementario de avisos y tableros, la facturación del Impuesto de predial, la facturación del impuesto de alumbrado público y la sobretasa a la seguridad, que corresponde a un 5% del impuesto predial. La información registrada es certificada por la Subsecretaria de Cobro Coactivo y por la Subsecretaria de Ingresos y Tesorería, este última en lo correspondiente a la vigencia actual.

**7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios**

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
<b>CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b>	<b>96.782.203</b>	<b>100.750.729</b>	<b>-3.968.526</b>
Multas y sanciones	13.655.063	12.818.917	836.146
Intereses	83.127.140	80.319.749	2.807.391
Sanciones	0	7.612.063	-7.612.063

El saldo por concepto de Multas corresponde al valor reportado por la Secretaria de Transito derivado del valor de la multa por infracciones de tránsito impuestas por la Policía de Carretera y por personal Guardas de Transito, el valor fue informado con base en la resolución por comparendo, se informa que la Secretaria de Transito desarrolla lo que está establecido en el art. 136 de la Ley 769 de 2002,



Alcaldía Municipal  
de Palmira  
Nit.: 891.380.007-3

República de Colombia  
Departamento del Valle del Cauca  
Alcaldía Municipal de Palmira  
**SECRETARIA DE HACIENDA**  
**Subsecretaria Financiera**

**REVELACIONES O NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MUNICIPIO**  
**A DICIEMBRE 2021**  
Valores en miles de pesos

en la cual establece que una vez que se impone el comparendo y la persona no comparece, después de 30 días se genera la resolución sanción y si la persona comparece en los términos establecidos, tienen un año para emitir la resolución sanción.

La información registrada como cuentas por cobrar corresponde al reconocimiento de los intereses del Impuesto predial, industria y Comercio, alumbrado público de la cuenta 1305. El interés moratorio se liquida diariamente a la tasa de interés diario que es equivalente a la tasa de usura vigente determinada por la Superintendencia Financiera de Colombia para las modalidades de crédito de consumo, menos dos puntos, según artículo 635 del Estatuto Tributario nacional.

El saldo de la cuenta sanciones corresponde a las sanciones por el incumplimiento de las obligaciones derivadas del impuesto de industria y comercio, se liquidan según establece el Estatuto Tributario Municipal.

La variación presentada del año 2021 en el concepto de sanciones obedece a una reclasificación efectuada a la cuenta 131104 Sanciones a la cuenta 131102 Multas y sanciones.

### 7.3 Transferencias por cobrar

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
<b>TRANSFERENCIAS POR COBRAR</b>	<b>12.995.589</b>	<b>7.811.179</b>	<b>5.184.410</b>
Sistema General de Participaciones - Participación para pensiones - Fondo Nacional	5.120.508	1.430.641	3.689.867
Sistema General de Participaciones - Participación para salud	4.306.328	4.414.245	-107.917
SGP Participación para propósito general	1.048.714	1.129.539	-80.825
Otras transferencias	1.692.775	0	1.692.775
Sistema General de Participaciones - Participación para agua potable y saneamiento	632.610	754.163	-121.553
Sistema General Regalías	152.577	19.998	132.579

En relación con las transferencias por cobrar estas corresponden al reconocimiento de la última doceava del sistema general de participaciones en los conceptos de sistemas general de regalías, sistema general de participaciones propósito general, alimentación escolar, salud, agua potable y saneamiento básico, la información es suministrada de la página del DNP



Alcaldía Municipal  
de Palmira  
Nit.: 891.380.007-3

República de Colombia  
Departamento del Valle del Cauca  
Alcaldía Municipal de Palmira  
**SECRETARIA DE HACIENDA**  
**Subsecretaria Financiera**

**REVELACIONES O NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MUNICIPIO**  
**A DICIEMBRE 2021**  
Valores en miles de pesos

<https://www.dnp.gov.co/programas/inversiones-y-finanzas-publicas/Paginas/Sistema-General-de-Participaciones---SGP.aspx>, según políticas contables estas cuentas no son objeto de deterioro.

El saldo de las cuentas otras transferencias corresponde al convenio 904 de 2020 suscrito con el Ministerio de Vivienda Ciudad y Territorio, Vallecaucana de Aguas y el Municipio de Palmira, último giro pendiente de legalización.

#### 7.4 Otras cuentas por cobrar

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>3.501.073</b>	<b>3.220.853</b>	<b>280.220</b>
Cuotas partes de pensiones	2.496.576	2.435.000	61.576
Dividendos y participaciones por cobrar	171.027	0	171.027
Indemnizaciones	679.540	705.420	-25.880
Pago por cuenta de terceros	153.791	78.330	75.461
Rendimientos de recursos del Sistema General de Regalías	0	403	-403
Rendimientos financieros de asignaciones directas	139	0	139
Otras cuenta por cobrar	0	1.700	-1.700

##### 7.4.1 Cuotas partes de pensiones

La cuota parte pensional, es el mecanismo de soporte financiero de la pensión que permite el recobro que tiene que efectuar la entidad reconocedora de una prestación pensional, con cargo a las entidades en las cuales el trabajador cotizó o prestó sus servicios, de conformidad con lo señalado en los Decretos 2921 de 1948, 1848 de 1969, en las Leyes 33 de 1985 y 71 de 1988, la información registrada corresponde al informe enviado por el área de recursos humanos y la oficina de cobro coactivo, en la cual se ha efectuado el cobro con cada una de las entidades que le deben al Municipio por este concepto según Normatividad. La información registrada en contabilidad es informada por la subsecretaria de gestión del talento humano y la oficina de cobro coactivo.



Alcaldía Municipal  
de Palmira  
Nit.: 891.380.007-3

República de Colombia  
Departamento del Valle del Cauca  
Alcaldía Municipal de Palmira  
**SECRETARIA DE HACIENDA**  
**Subsecretaria Financiera**

**REVELACIONES O NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MUNICIPIO**  
**A DICIEMBRE 2021**  
Valores en miles de pesos

ENTIDAD	RECURSOS HUMANOS	COACTIVO	TOTAL
POLICIA NACIONAL	43.180	0	43.180
MUNICIPIO DE TRUJILLO	13.547	0	13.547
MUNICIPIO DE CANDELARIA VALLE	12.642	0	12.642
MUNICIPIO DE BOLIVAR	12.989	0	12.989
FIDUPREVISORA CAJA AGRARIA	10.519	0	10.519
DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA	1.726.382	0	1.726.382
DEPARTAMENTO DEL CAUCA	8.079	0	8.079
MUNICIPIO DE GINEBRA	5.878	0	5.878
MUNICIPIO DE PRADERA	37.842	0	37.842
DEPARTAMENTO DE CALDAS	2.473	0	2.473
BENEFICENCIA DEL VALLE DEL CAUCA	53.932	0	53.932
EMSIRVA- EN LIQUIDACION	30.921	0	30.921
MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL	0	64.448	64.448
MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCION SOCIAL (DANE)	0	40.748	40.748
MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCION SOCIAL (INPEC)	0	155.882	155.882
MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCION SOCIAL (REGISTRADURÍA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL)	0	515	515
FONDO DE PREVISIÓN SOCIAL DEL CONGRESO DE LA REPUBLICA - FONPRECON	0	128.516	128.516
MUNICIPIO DE ANCUYA - NARIÑO	0	148.082	148.083
<b>TOTALES</b>	<b>1.958.384</b>	<b>538.191</b>	<b>2.496.576</b>

#### 7.4.2 Dividendos y participaciones

Representa el saldo o valor pendiente de pago por concepto de dividendos decretados en la vigencia 2020 y que no fueron cancelados en la vigencia 2021 de las siguientes empresas inversionistas:

EMPRESAS	VALOR DECRETADO	VALOR PAGADO
CARNES Y DERIVADOS	5.697	0
PALMASEO S.A E.S.P	1.322.644	1.157.314
<b>SUBTOTAL</b>	<b>1.328.340</b>	<b>1.157.314</b>
<b>TOTAL</b>		<b>171.027</b>



Alcaldía Municipal  
de Palmira  
Nit.: 891.380.007-3

República de Colombia  
Departamento del Valle del Cauca  
Alcaldía Municipal de Palmira  
**SECRETARIA DE HACIENDA**  
Subsecretaria Financiera

**REVELACIONES O NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MUNICIPIO**  
**A DICIEMBRE 2021**  
Valores en miles de pesos

### 7.4.3 Reintegro indemnizaciones

Corresponde a los recursos por indemnización laboral que fueron cancelados a los funcionarios retirados en el año 2008 producto reforma administrativa y que fueron reintegrados por procesos laborales, los valores cancelados están siendo descontados en el pago mensual de la nómina.

<b>CEDULA</b>	<b>NOMBRE DEL FUNCIONARIO</b>	<b>SALDO DICIEMBRE</b>
9805418	JOSE HENRY CAICEDO GARCIA	26.077
16255422	HUMBERTO TAFUR TENORIO	32.088
16258520	JULIO CESAR VALLEJO MEDINA	9.847
16258750	LUIS FELIPE MEDINA ERAZO	13.837
16261492	LUIS ALBERTO BLANCO VARGAS	32.606
16264034	JAVIER LOPEZ GIRALDO	16.945
16267777	DUVER MOSQUERA VALENCIA	31.726
16269857	MARCO TULIO VELASCO	36.322
16274456	OSCAR MANRIQUE FLOREZ	82.271
16276574	HERMES TASCÓN GUTIERREZ	16.496
27107216	DIGLIA REBECCA ZAMBRANO	19.739
29667585	MERCEDES MAGAÑA RODRIGUEZ	18.505
29699281	ROSALBA ORTEGON JIMENEZ	43.367
31149276	BLANCA ADIELA LOPEZ	44.737
31155144	MARIA LILIANA MONTEALEGRE	2.189
31163496	SONIA MILLAN MERCADO	42.019
31165277	ERMILA VARON ESCOBAR	25.159
31167299	ANA ADELA LAREO PEREZ	7.394
31170627	LUCY RIVADENERIRA ROSERO	20.060
31174443	MOSQUERA AIDALY	20.165
31175042	LUZ DARY BENAVIDES IMBACHI	34.521
66778508	SANDRA EDITH PEREZ TORRES	11.791
94306450	VICTOR HUGO OTALORA DIAZ	28.761
94312547	CARLOS RAMIRO HURTADO HURTADO	32.981
94316218	JULIO CESAR DELGADO AGUIRRE	15.541
94316477	ANDRES GOMEZ TELLO	14.394
<b>TOTAL</b>		<b>679.540</b>



Alcaldía Municipal  
de Palmira  
Nit.: 891.380.007-3

República de Colombia  
Departamento del Valle del Cauca  
Alcaldía Municipal de Palmira  
**SECRETARIA DE HACIENDA**  
Subsecretaria Financiera

**REVELACIONES O NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MUNICIPIO**  
**A DICIEMBRE 2021**  
Valores en miles de pesos

#### 7.4.4 Pago por cuentas de terceros

Corresponde el valor reportados por el área de recursos humanos de la administración central correspondiente al recobro de las incapacidades del personal que labora en la administración tanto del personal administrativo como de la nómina de educación.

ENTIDAD	ADMINISTRATIVOS	EDUCACION
COOMEVA	640	0
NUEVA E.P.S. S.A.	9.382	
SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD		1.093
<b>SUBTOTAL</b>	<b>10.022</b>	<b>1.093</b>
FIDUPREVISORA	0	142.676
<b>SUBTOTAL</b>	<b>10.022</b>	<b>143.769</b>
<b>TOTAL</b>		<b>153.791</b>

#### 7.5 Deterioro acumulado de cuentas por cobrar.

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
<b>DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)</b>	<b>-3.235.462</b>	<b>-1.544.285</b>	<b>-1.691.177</b>
Impuestos	-3.220.633	-1.544.285	-1.676.348
Contribuciones, Tasas e Ingresos No Tributarios	-14.829	0	-14.829

Las cuentas por cobrar corresponden a los impuestos (predial, industria) que son objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de sus condiciones crediticias. El deterioro corresponderá al exceso del valor en libros de la cuenta por cobrar con respecto al valor presente de sus flujos de efectivo futuros estimados (excluyendo las pérdidas crediticias futuras en las que no se haya incurrido). Para el efecto se utiliza como factor de descuento la tasa de interés de mercado, por ejemplo, la tasa de interés aplicada a instrumentos similares. En el caso de los impuestos por cobrar, se tomó como tasa de descuento la de los TES con plazos similares a los estimados para la recuperación de los recursos.

La fórmula que aplica el Municipio de Palmira para el deterioro de las cuentas por cobrar por impuestos de vigencias anteriores es la siguiente:





Alcaldía Municipal  
de Palmira  
Nit.: 891.380.007-3

República de Colombia  
Departamento del Valle del Cauca  
Alcaldía Municipal de Palmira  
**SECRETARIA DE HACIENDA**  
Subsecretaria Financiera

## REVELACIONES O NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MUNICIPIO A DICIEMBRE 2021 Valores en miles de pesos

**CALCULO DETRIOR CUENTA POR COBRAR IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO A DICIEMBRE 2021**

Política	El Municipio de Palmira ha establecido que no será objeto de análisis de deterioro, la ca Procedimiento: se calculo la fecha de prescripción de la obligacion tomando como base la		
AÑO	2021		
FECHA	31/12/2021		
	no se tuvo en cuenta las obligaciones que no han prescrito porque se esperan recuperar Quitar valores negativos de la columna de impuesto		

  

	<i>De 1 a 3 años</i>	<i>&gt;A 3 años y &lt;a 7 años</i>	<i>&gt;A 7 años</i>
TASA EA	5,44%	7,72%	8,46%
TASA DIARIA	0,015%	0,021%	0,023%

  

CODIGO_PREDIO_XLS	DIRECCION	PROPIETARIO_ACTUAL	PERIODO	FECHA FIRMEZA	FECHA PRESC	VLR_PREDIAL+ VL FAC	DETERIORO
010305840016000	LO 1J	CORPORACION-POPULAR-DE-PALMI	2015	28/02/2016	26/02/2021	\$ 16.530	1.019
010305840016000	LO 1J	CORPORACION-POPULAR-DE-PALMI	2015	28/02/2016	26/02/2021	\$ 16.530	1.019
010305840016000	LO 1J	CORPORACION-POPULAR-DE-PALMI	2015	28/02/2016	26/02/2021	\$ 16.530	1.019
010305840016000	LO 1J	CORPORACION-POPULAR-DE-PALMI	2015	28/02/2016	26/02/2021	\$ 16.530	1.019
						<b>15.677.324.845</b>	<b>3.118.629.368</b>

### NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

#### Composición:

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>1.996.640.874</b>	<b>2.010.385.240</b>	<b>-13.744.366</b>
Terrenos	1.644.206.807	1.644.172.846	33.961
Construcciones en curso	21.960.748	24.671.475	-2.710.727
Bienes muebles en Bodega	105.543	83.075	22.468
Edificaciones	197.906.165	197.906.165	0
Plantas, Ductos y Tuneles	200.357.517	198.018.362	2.339.155
Redes, Líneas y Cables	237.178.533	231.271.350	5.907.183
Maquinaria y equipo	615.873	597.123	18.750
Muebles enseres y equipos de oficina	1.919.461	1.490.655	428.806
Equipos de comunicacion y computacion	7.115.449	6.370.173	745.276
Equipo de transporte, traccion y elevacion.	10.520.721	8.339.612	2.181.109
Equipo de comedor, cocina y despensa	44.847	44.847	0
Depreciacion acumulada	-325.290.790	-302.580.443	-22.710.347

La información relacionada con la propiedad planta y equipo ha sido reconocida en la contabilidad conforme avalúo efectuado por la oficina de Recursos Físicos en el año 2018, excepto la infraestructura de acueducto y alcantarillo y alumbrado público que corresponde a saldos históricos. La variación presentada en la cuenta construcciones en curso n corresponde a obras entregados en la vigencia 2021 y reclasificaciones a la cuenta plantas, ductos y tuneles.

#### 10.1 Detalle de saldos y movimiento PPE—Muebles



Alcaldía Municipal  
de Palmira  
Nit.: 891.380.007-3

República de Colombia  
Departamento del Valle del Cauca  
Alcaldía Municipal de Palmira  
**SECRETARIA DE HACIENDA**  
Subsecretaria Financiera

**REVELACIONES O NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MUNICIPIO  
A DICIEMBRE 2021**  
Valores en miles de pesos

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPESA Y HOTELERÍA	BIENES DE ARTE Y CULTURA	TOTAL
<b>SALDO INICIAL (01-ene)</b>	<b>597.123</b>	<b>1.490.654</b>	<b>6.370.172</b>	<b>8.339.611</b>	<b>44.846</b>	<b>179.900.154</b>	<b>196.742.560</b>
+ <b>ENTRADAS (DB):</b>	<b>18.750</b>	<b>428.806</b>	<b>745.276</b>	<b>2.181.108</b>	<b>0</b>	<b>6.021.725</b>	<b>9.395.665</b>
Adquisiciones en compras	18.750	428.806	746.276	2.181.108	0	0	3.374.940
Donaciones recibidas	0	0	0	0	0	0	0
Otras entradas de bienes inm	0	0	0	0	0	6.021.725	6.021.725
* Especificar tipo de	0	0	0	0	0	0	0
- <b>SALIDAS (CR):</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Disposiciones	0	0	0	0	0	0	0
Baja en cuentas	0	0	0	0	0	0	0
Sustitución de componentes	0	0	0	0	0	0	0
Otras salidas de bienes mueb	0	0	0	0	0	0	0
* Especificar tipo de	0	0	0	0	0	0	0
<b>= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>	<b>615.873</b>	<b>1.919.460</b>	<b>7.115.448</b>	<b>10.520.719</b>	<b>44.846</b>	<b>185.921.879</b>	<b>206.138.225</b>
<b>= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)</b>	<b>615.873</b>	<b>1.919.460</b>	<b>7.115.448</b>	<b>10.520.719</b>	<b>44.846</b>	<b>185.921.879</b>	<b>206.138.225</b>
- <b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)</b>	<b>443.869</b>	<b>1.300.268</b>	<b>4.839.995</b>	<b>3.447.050</b>	<b>39.156</b>	<b>115.633.665</b>	<b>125.704.003</b>
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	389.648	1.216.709	4.202.107	2.675.799	37.206	112.243.008	120.764.477
+ Depreciación aplicada vigencia actual	54.221	83.559	637.888	771.251	1.950	3.390.657	4.939.526
- <b>DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)</b>	<b>172.004</b>	<b>619.192</b>	<b>2.275.453</b>	<b>7.073.669</b>	<b>5.690</b>	<b>70.288.214</b>	<b>80.434.222</b>
<b>% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)</b>	<b>72%</b>	<b>68%</b>	<b>68%</b>	<b>33%</b>	<b>87%</b>	<b>62%</b>	<b>61%</b>
<b>CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES</b>							
<b>USO O DESTINACIÓN</b>					<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
+ En servicio	172.004	619.192	2.275.453	7.073.669	5.690	70.288.214	80.434.222

La información correspondiente a los bienes muebles se administra en base de datos excell por la oficina de recursos físicos y es conciliada con el área contable, los movimientos efectuados durante el año corresponden a compras efectuadas en el periodo.

## 10.2 Detalle de saldos y movimiento PPE—Inmuebles



Alcaldía Municipal  
de Palmira  
Nit.: 891.380.007-3

República de Colombia  
Departamento del Valle del Cauca  
Alcaldía Municipal de Palmira  
**SECRETARIA DE HACIENDA**  
Subsecretaria Financiera

**REVELACIONES O NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MUNICIPIO  
A DICIEMBRE 2021**  
Valores en miles de pesos

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACION	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	REDES, LÍNEAS Y CABLES	TOTAL
<b>SALDO INICIAL (01-ene)</b>	<b>1.644.172.846</b>	<b>15.457.857</b>	<b>9.213.618</b>	<b>231.271.349</b>	<b>1.900.115.670</b>
<b>+ ENTRADAS (DB):</b>	<b>33.960</b>	<b>1.194.376</b>	<b>50.557</b>	<b>5.907.184</b>	<b>7.186.077</b>
Adquisiciones en compras	0	0	0	0	0
Donaciones recibidas	0	0	0	0	0
Otras entradas de bienes inmuebles	33.960	1.194.376	50.557	5.907.184	7.186.077
* Especificar tipo de transacción 1	0	0			0
<b>- SALIDAS (CR):</b>	<b>0</b>	<b>3.955.661</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.955.661</b>
Disposiciones (enajenaciones)	0	0	0	0	0
Baja en cuentas	0	0	0	0	0
Sustitución de componentes	0	0	0	0	0
Otras salidas de bienes muebles	0	3.955.661	0	0	3.955.661
* Especificar tipo de transacción 1	0	0	0	0	0
<b>= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>	<b>1.644.206.806</b>	<b>12.696.572</b>	<b>9.264.175</b>	<b>237.178.533</b>	<b>1.903.346.086</b>
<b>= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)</b>	<b>1.644.206.806</b>	<b>12.696.572</b>	<b>9.264.175</b>	<b>237.178.533</b>	<b>1.903.346.086</b>
<b>- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)</b>	<b>0</b>	<b>54.417.112</b>	<b>127.376.287</b>	<b>133.427.048</b>	<b>315.220.447</b>
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	0	50.475.171	119.443.333	124.140.466	294.058.970
+ Depreciación aplicada vigencia actual	0	3.941.941	7.932.954	9.286.582	21.161.477
<b>- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)</b>	<b>1.644.206.806</b>	<b>-41.720.540</b>	<b>-118.112.112</b>	<b>103.751.485</b>	<b>1.588.125.639</b>
<b>% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)</b>		<b>429%</b>	<b>1375%</b>	<b>56%</b>	<b>17%</b>
<b>CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES</b>					
<b>USO O DESTINACIÓN</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
+ En servicio	1.644.206.806	-41.720.540	-118.112.112	103.751.485	1.588.125.639

\*El valor registrado en la cuenta plantas ductos y túneles y redes líneas y cables corresponde al registro de las inversiones efectuadas a la infraestructura de acueducto y alcantarillo por la empresa Aquaoccidente.

La información correspondiente a los bienes inmuebles se administra en base de datos excell por la oficina de recursos físicos y es conciliada con el área contable, no se efectuaron movimiento por incrementos de los bienes inmuebles ni salidas en el periodo 2020.

### 10.3 Construcciones en curso

El saldo de la cuenta construcciones en curso, está constituido por los siguientes contratos en ejecución:



Alcaldía Municipal  
de Palmira  
Nit.: 891.380.007-3

República de Colombia  
Departamento del Valle del Cauca  
Alcaldía Municipal de Palmira  
**SECRETARIA DE HACIENDA**  
**Subsecretaria Financiera**

**REVELACIONES O NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MUNICIPIO**  
**A DICIEMBRE 2021**  
Valores en miles de pesos

CONCEPTO	TERCERO	VALOR
<b>EDIFICACIONES</b>		<b>12.696.572</b>
CTTO-DU-OP-430-07 - ADECUACION POLIDEPORTIVO DE LA URBANIZACION PORTAL DE LAS PALMAS EN EL MUNICIPIO DE PALMIRA	817003965	1.897.913
CTTO-DU-OP-729 MANTENIMIENTO O ADECUACION DE EQUIPAMIENTOS COLECTIVOS DEL MUNICIPIO DE PALMIRA VALLE	31158301	3.005.548
CTTO-DU-OP-778 CONSTRUCCION DE CICLO INFRAESTRUCTURA EN EL PARQUE LINEAL DEL MUNICIPIO DE PALMIRA	900025395	3.127.153
CTTO-DU-OP-1040 ADECUACIONES GENERALES EN LA INFRAESTRUCTURA DE LA INSTITUCION EDUCATIVA SEMILLA DE LA ESPERANZA SEDE CENTRAL ZONA RUEDAL DEL MUNICIPIO DE PALMIRA	900101379	398.566
CTTO-DU-OP-1062 ADECUACION, MEJORAMIENTO Y CONSTRUCCIÓN DE ESCENARIOS RECREO-DEPORTIVOS Y CULTURALES EN EL MUNICIPIO DE PALMIRA VALLE	900032108	4.060.300
CTTO-DU-OP-1267 REALIZAR ADECUACIONES Y/O REPARACIONES LOCATIVAS EN LOS INMUEBLES DE LA ALCALDÍA MUNICIPAL DE PALMIRA	830002469	207.092
<b>PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES</b>		<b>9.264.176</b>
CONSTRUCCION DE LA PRIMERA FASE DE COLECTORES, PLANTA DE TRATAMIENTO DE AGUAS RESIDUALE OARA LA CIUDAD DE PALMIRA (VALLE DEL CAUCA) Y PUESTA EN MARCHA	900651752	9.264.176

## NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

### Composición:



Alcaldía Municipal  
de Palmira  
Nit.: 891.380.007-3

República de Colombia  
Departamento del Valle del Cauca  
Alcaldía Municipal de Palmira  
**SECRETARIA DE HACIENDA**  
Subsecretaria Financiera

**REVELACIONES O NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MUNICIPIO**  
**A DICIEMBRE 2021**  
Valores en miles de pesos

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
<b>BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO, E HISTORICOS Y CULTURALES</b>	<b>70.288.215</b>	<b>73.678.872</b>	<b>-3.390.657</b>
Bienes de beneficio y uso público en construcción	0	6.021.725	-6.021.725
Bienes de beneficio y uso público en servicio	185.921.880	179.900.155	6.021.725
Depreciación acumulada de bienes de beneficio y uso público (cr)	-115.633.665	-112.243.008	-3.390.657

La información respecto de los bienes de uso público equipo fue reconocida y cargada al sistema de información siiweb de la entidad en la vigencia 2019. Según base de datos entregado por la oficina de recursos físicos a valores según avaluó efectuado. La variación presentada en la cuenta bienes en construcción corresponde a obras entregados en la vigencia 2021 y reclasificaciones a bienes de uso público en servicio.

### 11.1 Bienes de beneficio y uso público

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	Red carretera	Plazas publicas	Parques Recreacional es	Otros Bienes de Uso Público En Servicio	TOTAL
<b>SALDO INICIAL (01-ene)</b>	<b>152.706.847</b>	<b>8.785.891</b>	<b>17.838.411</b>	<b>569.004</b>	<b>179.900.153</b>
<b>+ ENTRADAS (DB):</b>	<b>6.021.725</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6.021.725</b>
Adquisiciones en compras	0	0	0	0	0
Donaciones recibidas	0	0	0	0	0
Otras entradas de bienes inmuebles	6.021.725	0	0	0	6.021.725
* Especificar tipo de transacción 1	0	0	0	0	0
<b>- SALIDAS (CR):</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Disposiciones (enajenaciones)	0	0	0	0	0
Baja en cuentas	0	0	0	0	0
Sustitución de componentes	0	0	0	0	0
Otras salidas de bienes muebles	0	0	0	0	0
* Especificar tipo de transacción 1	0	0	0	0	0
<b>= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>	<b>158.728.572</b>	<b>8.785.891</b>	<b>17.838.411</b>	<b>569.004</b>	<b>185.921.878</b>
<b>= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)</b>	<b>158.728.572</b>	<b>8.785.891</b>	<b>17.838.411</b>	<b>569.004</b>	<b>185.921.878</b>
<b>- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)</b>	<b>105.999.921</b>	<b>2.656.475</b>	<b>6.900.918</b>	<b>76.347</b>	<b>115.633.661</b>
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	103.145.983	2.480.758	6.551.298	64.967	112.243.006
+ Depreciación aplicada vigencia actual	2.853.938	175.717	349.620	11.380	3.390.655
<b>- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)</b>	<b>52.728.651</b>	<b>6.129.416</b>	<b>10.937.493</b>	<b>492.657</b>	<b>70.288.217</b>
<b>% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)</b>	<b>67%</b>	<b>30%</b>	<b>39%</b>	<b>13%</b>	<b>62%</b>
<b>CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES</b>					
<b>USO O DESTINACIÓN</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
+ En servicio	52.728.651	6.129.416	10.937.493	492.657	70.288.217



Alcaldía Municipal  
de Palmira  
Nit.: 891.380.007-3

República de Colombia  
Departamento del Valle del Cauca  
Alcaldía Municipal de Palmira  
**SECRETARIA DE HACIENDA**  
**Subsecretaria Financiera**

**REVELACIONES O NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MUNICIPIO**  
**A DICIEMBRE 2021**  
Valores en miles de pesos

La información correspondiente a los bienes inmuebles se administra en base de datos excell por la oficina de recursos físicos y es conciliada con el área contable, no se efectuaron movimiento por incrementos de los bienes de uso público ni salidas en el periodo 2021.

## NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

### Composición

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>2.934.185</b>	<b>4.125.570</b>	<b>-1.191.385</b>
Activos intangibles	14.240.658	13.932.265	308.393
Amortización acumulada de activos intangibles ( Cr)	-11.306.473	-9.806.695	-1.499.778

Los activos intangibles corresponden a la adquisición de licencias para el funcionamiento de los sistemas de información, principalmente el software siifweb que integra los módulos de recursos humanos, recursos físicos, gestión de gasto, cartera, planeación, tesorería, presupuesto y contabilidad.

El método de amortización utilizado es el de línea recta y la vida útil utilizada es de cinco años.

## NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

### Composición

#### 16.1 Otros activos

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
<b>OTROS DERECHOS Y GARANTIAS</b>	<b>88.710.411</b>	<b>79.793.362</b>	<b>8.917.049</b>
Avances y anticipos entregados	15.945.482	15.945.482	0
Recursos entregados en administracion	72.041.306	63.847.880	8.193.426
Derechos en fideicomiso	723.623	0	723.623



Alcaldía Municipal  
de Palmira  
Nit.: 891.380.007-3

República de Colombia  
Departamento del Valle del Cauca  
Alcaldía Municipal de Palmira  
**SECRETARIA DE HACIENDA**  
Subsecretaria Financiera

**REVELACIONES O NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MUNICIPIO**  
**A DICIEMBRE 2021**  
Valores en miles de pesos

### 16.1.1 Avances y anticipos entregados

Esta cuenta corresponde a la relación de los anticipos que han sido entregados a contratistas en virtud de lo pactado en el contrato, así como los recursos entregados a funcionarios para la realización de actividades propios de su dependencia, la legalización de estos anticipos se efectúa en la medida que se realicen los pagos parciales o finales si se trata de un contrato,

A continuación, se relacionan los anticipos de contratos pendientes de legalizar a diciembre del 2020 debido a que aún no se han ejecutado totalmente los contratos.

CONTRATISTA	NIT	ORDEN DE GASTO	FECHA CONTRATO	FECHA ANTICIPO	VALOR	ESTADO
ARGE DE COLOMBIA S.A.S.	900.609.380	CTTO. CONSUL-1494	25/10/2018	7/12/2018	20.000	SRIA INFRAESTRUCUTURA ENVIO A JURIDICA POR POLIZAS
CONSORCIO PTARPW	901.240.756	CTTO. OP-1603	26/12/2018	28/12/2018	15.925.482	SRIA INFRAESTRUCTURA EN EJECUCION
<b>TOTAL</b>					<b>15.945.482</b>	

### 16.1.2 Recursos entregados en administración

Comprende los recursos que la entidad posee o se han trasladado a encargos fiduciarios o fiducias de administración como garantía para ejecutar proyectos de inversión, como la construcción de la planta de tratamiento de aguas residuales (PTAR) y colectores, también corresponde a saldos de recursos depositados en fiducia del Hospital San Vicente, y los recursos del alumbrado público los cuales se encuentran en las siguientes fiducias:

NOMBRE	SALDO DIC_2021
<b>RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN</b>	<b>72.041.305</b>
Encargo "ACUAOCCIDENTE" Colpatría subcuenta cinco	48.184.024
Fiduagraria encargo 339812 Hospital san vicente paul	1.233.785
Alianza Fiduciaria Convenio Colegios sur	23.148
Fiduciaria de Occidente_ Alumbrado publico	7.759.384
Fiduciara La Fiduprevisora legalizacion recursos s/f educacion	2.162.471
Fiducoldex Encargo Fiduciario 0177 y 0178 cta 256-96194-7	12.678.493



Alcaldía Municipal  
de Palmira  
Nit.: 891.380.007-3

República de Colombia  
Departamento del Valle del Cauca  
Alcaldía Municipal de Palmira  
**SECRETARIA DE HACIENDA**  
Subsecretaria Financiera

**REVELACIONES O NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MUNICIPIO  
A DICIEMBRE 2021**  
Valores en miles de pesos

## NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

### Composición

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
<b>PRESTAMOS POR PAGAR</b>	<b>125.782.153</b>	<b>130.241.448</b>	<b>-4.459.295</b>
Financiamiento interno de largo plazo	125.782.153	130.241.448	-4.459.295

Los préstamos por pagar comprenden los recursos financieros recibidos por la entidad para su uso y de los cuales se espera, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

### 20.1. Revelaciones generales

#### 20.1.1. Financiamiento interno de largo plazo

Consolidado - Obligaciones Financieras	Fecha de Desembolso	Saldo Inicial	Pazo meses	periodicidad	Periodo de Gracia (meses)	Tasa de interés	Saldo
Infivalle 2032	18-12-2013	10.000.000	96	Mensual	12	DTF +3 puntos	773.810
Infivalle 2443	15-01-2019	5.000.000	120	Trimestral	24	DTF +3 puntos	4.531.250
Infivalle 2444	15-01-2019	5.000.000	120	Trimestral	24	DTF +3 puntos	4.531.250
Bco. Bogotá 258368037	06-10-2021	4.583.333	120	Semestral	24	IBR+1.90	4.583.333
Bco. Bogotá Pagaré 457002812	06-10-2021	7.000.000	120	Semestral	24	IBR+1.90	7.000.000
Bco. Bogotá 657462446	30-11-2021	5.833.333	120	Semestral	24	IBR+1.90	5.833.333
Bco. Bogotá Pagaré 657462785	30-11-2021	14.695.578	120	Semestral	24	IBR+1.90	14.695.578
Banco de Occidente 3800157276	29-11-2021	4.000.000	120	Semestral	24	IBR 3MESES+3.1 puntos	4.000.000
Banco de Occidente 3830026351	29-11-2021	10.000.000	120	Semestral	24	IBR 6 MESES+1.9	10.000.000
Banco Popular 590200971-0	24-11-2021	4.166.667	120	Semestral	24	IBR 6 MESES+1.9	4.166.667
Banco AVillas 3001004 - 2	30-10-2021	1.250.000	120	Semestral	24	IBR 6 MESES+1.9	1.250.000
Banco AVillas 2999971 - 5	30-10-2021	5.000.000	120	Semestral	24	IBR 6 MESES+1.9	5.000.000
Bancolombia 660097398	25-11-2021	14.753.754	120	Semestral	24	IBR 6 MESES+1.920	14.753.754
Bancolombia 660097397	25-11-2021	4.000.000	120	Semestral	24	IBR 6 MESES+1.920	4.000.000
Bancolombia 660097396	25-11-2021	5.000.000	120	Semestral	24	IBR 6 MESES+1.920	5.000.000
Bancolombia 660093320	21-06-2019	19.741.000	120	Mensual	24	DTF +3 puntos	18.507.188
Banco BBVA PAGARE 9600014735	05-11-2021	5.833.333	120	Semestral	24	IBR 6 MESES+1.96	5.833.333
Banco BBVA PGARE 9600014743	05-11-2021	9.687.500	120	Semestral	24	IBR 6 MESES+1.96	9.687.500
<b>Totales</b>		<b>135.544.499</b>					<b>124.146.996</b>

Estas obligaciones están respaldadas en pagares con las diferentes entidades financieras, los saldos reflejados en la contabilidad corresponden al saldo inicial menos los pagos efectuados al corte, más el costo efectivo. El costo efectivo se calcula multiplicando el valor en libros del préstamo por



Alcaldía Municipal  
de Palmira  
Nit.: 891.380.007-3

República de Colombia  
Departamento del Valle del Cauca  
Alcaldía Municipal de Palmira  
**SECRETARIA DE HACIENDA**  
Subsecretaria Financiera

**REVELACIONES O NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MUNICIPIO**  
**A DICIEMBRE 2021**  
Valores en miles de pesos

pagar, por la tasa de interés efectiva, la cual corresponde a aquella que hace equivalentes los flujos contractuales del préstamo con el valor inicialmente reconocido.

Costo Amortizado= Saldo en Libros + Costo efectivo \* – Pagos de capital e intereses

\* Costos efectivo: Valor en libros a la fecha de corte x tasa de interés efectiva

Tasa de interés efectiva = Aquella que hace efectiva los flujos contractuales del título con el valor inicialmente reconocido

El costo efectivo se reconoce como un mayor valor del préstamo por pagar y como gasto en el resultado del periodo. No obstante, los gastos de financiación se reconocen como mayor valor del activo financiado cuando los recursos obtenidos se destinan a financiar un activo apto, de conformidad con la Norma de costos de financiación. Los intereses pagados disminuyen el valor del préstamo por pagar, afectando el efectivo o equivalentes al efectivo de acuerdo con la contraprestación pagada.

NOMBRE_CUENTA	SALDO ANTERIOR	ABONOS CAPITAL	INTERES X PAGAR	COSTO AMORTIZADO	SALDO CONTABLE	SALDO PAGARES
B. Popular Capital 590200971-0	4.166.667	0	39.513	24.345	4.230.525	4.166.667
<b>BANCO POPULAR</b>	<b>4.166.667</b>	<b>0</b>	<b>39.513</b>	<b>24.345</b>	<b>4.230.525</b>	<b>4.166.667</b>
Banco de Occidente 3800157276	4.000.000	0	19.555	19.687	4.039.242	4.000.000
Banco de Occidente 3830026351	10.000.000	0	48.888	49.218	10.098.106	10.000.000
<b>BANCO DE OCCIDENTE</b>	<b>14.000.000</b>	<b>0</b>	<b>68.444</b>	<b>68.905</b>	<b>14.137.348</b>	<b>14.000.000</b>
Banco AVVillas 3001004 - 2	1.250.000	0	6.248	12.486	1.268.733	1.250.000
Banco AVVillas 2999971 - 5	5.000.000	0	24.991	51.515	5.076.506	5.000.000
<b>BANCO AV VILLAS</b>	<b>6.250.000</b>	<b>0</b>	<b>31.239</b>	<b>64.001</b>	<b>6.345.240</b>	<b>6.250.000</b>
Bco. Bogotá 258368037	4.583.333	0	64.298	76.856	4.724.487	4.583.333
Bco. Bogotá Pagaré 457002812	7.000.000	0	98.201	91.843	7.190.044	7.000.000
Bco. Bogotá 657462446	5.833.333	0	28.283	27.556	5.889.173	5.833.333
Bco. Bogotá Pagaré 657462785	14.695.578	0	71.253	69.420	14.836.251	14.695.578
<b>BANCO DE BOGOTA</b>	<b>32.112.245</b>	<b>0</b>	<b>262.035</b>	<b>265.675</b>	<b>32.639.955</b>	<b>32.112.245</b>
Bancolombia 660097398	14.753.754	0	92.603	57.042	14.903.400	14.753.754
Bancolombia 660097397	4.000.000	0	73.261	15.465	4.088.727	4.000.000
Bancolombia 660097396	5.000.000	0	19.862	19.331	5.039.194	5.000.000
Bancolombia 660093320	18.712.823	205.635	24.828	29.435	18.561.450	18.507.188
<b>BANCOLOMBIA</b>	<b>42.466.577</b>	<b>205.635</b>	<b>210.555</b>	<b>121.273</b>	<b>42.592.770</b>	<b>42.260.941</b>
Banco BBVA PAGARE 9600014735	5.833.333	0	55.845	52.167	5.941.346	5.833.333
Banco BBVA PGARE 9600014743	9.687.500	0	92.743	86.635	9.866.878	9.687.500
<b>BANCO BBVA</b>	<b>15.520.833</b>	<b>0</b>	<b>148.588</b>	<b>138.803</b>	<b>15.808.224</b>	<b>15.520.833</b>
Infivalle Pagaré 2032 de 2013	884.354	110.544	3.872	20.464	798.146	773.810
Infivalle 2443	4.531.250	0	64.904	18.818	4.614.973	4.531.250
Infivalle 2444	4.531.250	0	64.904	18.818	4.614.973	4.531.250
<b>INFIVALLE</b>	<b>9.946.854</b>	<b>110.544</b>	<b>133.681</b>	<b>58.100</b>	<b>10.028.091</b>	<b>9.836.310</b>
<b>TOTAL CONCEPTOS</b>	<b>124.463.176</b>	<b>316.180</b>	<b>894.055</b>	<b>741.101</b>	<b>125.782.153</b>	<b>124.146.996</b>



Alcaldía Municipal  
de Palmira  
Nit.: 891.380.007-3

República de Colombia  
Departamento del Valle del Cauca  
Alcaldía Municipal de Palmira  
**SECRETARIA DE HACIENDA**  
Subsecretaria Financiera

**REVELACIONES O NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MUNICIPIO**  
**A DICIEMBRE 2021**  
Valores en miles de pesos

PAGARES QUE SE UNIFICARON Y/O CAMBIARON NUMERO DE CREDITO POR MODIFICACION EN PLANES DE PAGOS				
Entidad	Numero de Credito	Fecha Inicial	Saldo Capital Dic 2021	Observación
Banco AV VILLAS	Banco AVillas 3001004 - 2	30-10-21	1.250.000	El desembolso inicial de este Pagare fue el 21 de Marzo de 2014 capital fue de \$5.000.000.000, a partir del día 30 de Octubre_2021 por reestructuración de la deuda con el saldo de este credito se genera un nuevo numero de credito, modifica la periodicidad en los pagos de interes a 6 meses, con 2 años de periodo de gracia para pago en capital que comienza el 30 de Abril de 2024 y la tasa de interes IBR+1.9.
Banco AV VILLAS	Banco AVillas 2999971 - 5	30-10-21	5.000.000	El desembolso inicial de este Pagare fue el 21 de Diciembre de 2018 capital fue de \$5.000.000.000, a partir del día 30 de Octubre_2021 por reestructuración de la deuda se genera un nuevo numero de credito, modifica la periodicidad en los pagos de interes a 6 meses, con 2 años de periodo de gracia para pago en capital que comienza el 30 de Abril de 2024 y la tasa de interes IBR+1.9.
Banco BBVA	Banco BBVA 3009600014745	05-11-21	9.687.500	Se unifican los siguientes Pagares a partir del día 5 de Noviembre_2021 por reestructuración de la deuda, se genera un nuevo numero de credito. se amplia la periodicidad en los pagos de interes a 6 meses, con 2 años de periodo de gracia para pago en capital que comienza el 5 de Mayo de 2024, se modifica la tasa de interes a la IBR+1.96
				REGISTRO SUSTITUCION DE DEUDA DESEMBOLSO 2018 PGRE12788
				5.812.500.000
				REGISTRO SUSTITUCION DE DEUDA DESEMBOLSO 2018 PGRE12960
				3.875.000.000
Banco BBVA	co BBVA PAGARE 9600014	05-11-21	5.833.333	El desembolso inicial de este Pagare fue el 14 de Febrero de 2018 capital fue de \$5.833.333.333.36, por sustitución de la deuda se genera un nuevo numero de credito se modifica la periodicidad en los pagos de interes a 6 meses, con 2 años de periodo de gracia para pago en capital que comienza el 5 de Mayo de 2024 y la tasa de interes IBR+1.96
Banco Popular	Banco Popular 590200971-0	24-11-21	4.166.667	El desembolso inicial de este Pagare fue el 26 de Diciembre de 2013 capital fue de \$10.000.000.000, por reestructuración de la deuda se genera un nuevo numero de credito con el saldo a la fecha, se modifica la periodicidad en los pagos de interes a 6 meses, con 2 años de periodo de gracia para pago en capital que comienza el 24 de Mayo de 2024 y la tasa de interes IBR+1.9.
Banco de Bogota	Bco. Bogotá 258368037	06-10-2021	4.583.333	El desembolso inicial de este Pagare fue el 6 de Julio de 2015 capital fue de \$10.000.000.000, a partir del día 10 de Octubre_2021 por reestructuración de la deuda se modifica la periodicidad en los pagos de interes a 6 meses, con 2 años de periodo de gracia para pago en capital que comienza el 6 de Abril de 2024 y la tasa de interes IBR+1.9.
Banco de Bogota	Bco. Bogotá 457002812	08-04-2019	7.000.000	El desembolso inicial de este Pagare fue el 8 de Abril de 2019 capital fue de \$7.000.000.000, de este Pagare no se ha realizado pagos a capital; por reestructuración de la deuda se modifica la periodicidad en los pagos de interes a 6 meses, el pago a capital se comenzara a realizar a partir del 8 de Abril de 2024 la tasa de interes IBR+1.9. continua con el mismo numero de credito
Banco de Bogota	Bco. Bogotá 657462446	30-11-2021	5.833.333	Se unifican los siguientes Pagares a partir del día 30 de Noviembre_2021 por reestructuración de la deuda, se genera un nuevo numero de credito. se amplia la periodicidad en los pagos de interes a 6 meses, con 2 años de periodo de gracia para pago en capital que comienza el 30 de Mayo de 2024, se modifica la tasa de interes a la IBR+1.9.
				Bco. Bogotá 254543720
				583.333
				Bco. Bogotá 254659034
				5.250.000
Banco de Bogota	Bco. Bogotá 657462785	30-11-2021	14.695.578	Se unifican los siguientes Pagares a partir del día 30 de Noviembre_2021 por reestructuración de la deuda, se genera un nuevo numero de credito. se amplia la periodicidad en los pagos de interes a 6 meses, con 2 años de periodo de gracia para pago en capital que comienza el 30 de Mayo de 2024, se modifica la tasa de interes a la IBR+1.9.
				Bco. Bogotá Pagaré 359047014
				571.426
				Bco. Bogotá Pagaré 359878214
				916.667
				Bco. Bogotá Pagaré 453418588
				916.667
				Bco. Bogotá Pagaré 453897301
				1.290.818
				Bco. Bogotá Pagaré 454480856
				890.584
				Bco. Bogotá Pagaré 454778214
				303.545
				Bco. Bogotá Pagaré 455752505
				69.011
				Bco. Bogotá Pagaré 456159414
				4.868.429
				Bco. Bogotá Pagaré 456521638
				4.868.429



Alcaldía Municipal  
de Palmira  
Nit.: 891.380.007-3

República de Colombia  
Departamento del Valle del Cauca  
Alcaldía Municipal de Palmira  
**SECRETARIA DE HACIENDA**  
Subsecretaria Financiera

**REVELACIONES O NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MUNICIPIO  
A DICIEMBRE 2021**  
Valores en miles de pesos

PAGARES QUE SE UNIFICARON Y/O CAMBIARON NUMERO DE CREDITO POR MODIFICACION EN PLANES DE PAGOS					
Entidad	Numero de Credito	Fecha Inicial	Saldo Capital Dic_2021	Observación	
Banco de Occidente	Banco de Occidente 383002635	29-11-21	10.000.000	Se unifican los siguientes Pagares a partir del día 29 de Noviembre_2021 por reestructuración de la deuda, se genera un nuevo numero de credito. se amplia la periodicidad en los pagos a 6 meses, con 2 años de periodo de gracia para pago en capital que comienza el 29 de Mayo de 2024, se modifica la tasa de interes a la IBRSV+1.9.	
				Banco de Occidente 380015679-8	500.000
				Banco de Occidente 380015712-2	1.300.000
				Banco de Occidente 3800158110	8.200.000
Banco de Occidente	Banco de Occidente 380015727	29-11-21	4.000.000.000	El desembolso inicial de este Pagare fue el 31 de Enero de 2019 capital fue de \$4.000.000.000, de este Pagare no se ha realizado pagos a capital; por reestructuración de la deuda se hace Otro SI modificando la periodicidad en los pagos de interes a 6 meses, el pago a capital se comenzara a realizar a partir del 29 de Mayo de 2024 la tasa de interes IBRSV+1.9. continua con el mismo numero de credito	
Bancolombia	Bancolombia 660097398	25-11-21	14.753.753	Se unifican los siguientes Pagares a partir del día 25 de Noviembre_2021 por reestructuración de la deuda, se genera un nuevo numero de credito. se amplia la periodicidad en los pagos de interes a 6 meses, con 2 años de periodo de gracia para pago en capital que comienza el 6 de Junio de 2024, se modifica la tasa de interes a la IBR 6 MESES+1.920	
				Bancolombia 660091508	1.166.403,89
				Bancolombia 660091877	194.020,55
				Bancolombia 660092046	675.819,10
				Bancolombia 660092214	12.717.510,45
Bancolombia	Bancolombia 660097397	25-11-21	4.000.000	Se unifican los siguientes Pagares a partir del día 25 de Noviembre_2021 por reestructuración de la deuda, se genera un nuevo numero de credito. se amplia la periodicidad en los pagos de interes a 6 meses, con 2 años de periodo de gracia para pago en capital que comienza el 6 de Junio de 2024, se modifica la tasa de interes a la IBR 6	
				Bancolombia 660092551	1.000.000,00
				Bancolombia 660092587	3.000.000,00
Bancolombia	Bancolombia 660097396	25-11-21	5.000.000	El desembolso inicial de este Pagare fue el 6 de Mayo de 2019 capital fue \$5.000.000.000 por reestructuración de la deuda, se genera un nuevo numero de credito. se amplia la periodicidad en los pagos de interes a 6 meses, con 2 años de periodo de gracia para pago en capital que comienza el 6 de Junio de 2024, se modifica la tasa de interes a la IBR 6 MESES+1.920	
<b>TOTAL</b>			<b>4.091.803.497</b>		

PAGARES QUE CONTINUAN CON SUS PLANES DE PAGO INICIALES PLANES DE PAGO				
Entidad	Numero de Credito	Fecha Inicial	Saldo Capital Dic_2021	Observación
Infivalle 2032	18-12-2013	18-12-2013	773.810	Periodicidad Pago de intereses Mensual interes DTF +3 puntos
Infivalle 2443	15-01-2019	15-01-2019	4.531.250	Periodicidad pago de Intereses Trimestral interes DTF +3 puntos
Infivalle 2444	15-01-2019	15-01-2019	4.531.250	Periodicidad pago de Intereses Trimestral interes DTF +3 puntos
Bancolombia	Bancolombia 660093320	21-06-2019	18.507.188	Periodicidad pago de Intereses Mensual interes DTF +3 puntos
			28.343.497	
		<b>SALDO CAPITAL</b>	<b>4.120.146.994</b>	



Alcaldía Municipal  
de Palmira  
Nit.: 891.380.007-3

República de Colombia  
Departamento del Valle del Cauca  
Alcaldía Municipal de Palmira  
**SECRETARIA DE HACIENDA**  
Subsecretaria Financiera

**REVELACIONES O NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MUNICIPIO**  
**A DICIEMBRE 2021**  
Valores en miles de pesos

## NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

### Composición

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>12.826.874</b>	<b>11.165.155</b>	<b>1.661.719</b>
Adquisición de bienes y servicios nacionales	1.539.443	513.928	1.025.515
Transferencias por pagar	0	124.104	-124.104
Recursos a favor de terceros	5.718.360	4.685.629	1.032.731
Descuentos de nomina	356.446	1.814.760	-1.458.314
Retención en la fuente e impuesto de timbre	1.129.097	652.931	476.166
Administración y prestación de servicios de salud	0	4.373	-4.373
Otras cuentas por pagar	4.083.528	3.369.430	714.098

Se incluyen las cuentas que representan las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento financiero. Las cuentas por pagar del pasivo corriente o de las cuales se esperan cancelar en un plazo no mayor a un año.

### 21.1. Revelaciones generales

Las cuentas por pagar comprenden las obligaciones con terceros (contratistas), todas las cuentas por pagar se encuentran debidamente soportadas con los siguientes documentos según establece Decreto Municipal 098 del 11 de junio del 2021.

- ✓ Formato de la orden de pago del sistema de información.
- ✓ Minuta o ficha resumen del contrato del Sistema de Información Financiera SIIFWEB.
- ✓ Actas de inicio, actas parciales o finales, actas de liquidación, actas de prórroga de suspensión o de reinicio si es el caso, firmadas por el secretario, director o jefe de oficina de conformidad con la competencia efectuada por el Alcalde Municipal, el supervisor o interventor del contrato y el contratista según corresponda.
- ✓ Orden de pago: parcial final, según corresponda firmada por el ordenador del gasto.
- ✓ Resolución de gasto en caso de ausencia de contrato.
- ✓ Entrada al almacén firmada por el jefe del Almacén.
- ✓ Factura, documento soporte o documento equivalente.



Alcaldía Municipal  
de Palmira  
Nit.: 891.380.007-3

República de Colombia  
Departamento del Valle del Cauca  
Alcaldía Municipal de Palmira  
**SECRETARIA DE HACIENDA**  
Subsecretaria Financiera

**REVELACIONES O NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MUNICIPIO  
A DICIEMBRE 2021**  
Valores en miles de pesos

- ✓ Copia de certificación bancaria actualizada.
- ✓ Copia del documento o constancia del pago y la planilla de la seguridad social del contratista, conforme lo establece la Ley.

**21.1.1 Adquisición de bienes y servicios:**

Los valores reconocidos en estas cuentas corresponden a pasivos derivados de contratos para la ejecución de obras de inversión y contratos de suministro, debidamente soportados que se encuentran en la Tesorería Municipal para pago, la antigüedad de estas obligaciones pendientes para ser canceladas es menos de 30 días.

DOC.	FECHA DOC.	TERCERO	NOMBRE TERCERO	CLASE	VALOR
10852	29/12/2021	800237412	FERRICENTROS S.A.S.	JURIDICO	53.178
10999	31/12/2021	805006536	PROVIDER CIA. S.A.S.	JURIDICO	151.779
11006	31/12/2021	811009788	DISTRACOM	JURIDICO	27.761
10926	30/12/2021	830007430	SERVICIAL S.A.S.	JURIDICO	32.477
10854	29/12/2021	830037946	PANAMERICANA LIBRERIA Y PAPELERIA S.A.	JURIDICO	5.161
10984	31/12/2021	830037946	PANAMERICANA LIBRERIA Y PAPELERIA S.A.	JURIDICO	20.389
10996	31/12/2021	830040054	LA CASA DE SUMINISTROS Y SERVICIOS S.A.S.	JURIDICO	14.604
11001	31/12/2021	830060331	KOMATSU COLOMBIA S.A.S.	NATURAL	329.643
10983	31/12/2021	890301753	SI S.A.S.	JURIDICO	31.618
10871	29/12/2021	890301753	SI S.A.S.	JURIDICO	92.503
10948	30/12/2021	890900148	COMPAÑIA GLOBAL DE PINTURAS S.A.S.	JURIDICO	443.213
10981	31/12/2021	890900608	ALMACENES EXITO S.A.	JURIDICO	4.981
10794	27/12/2021	901210956	DEPOSITO INDUSTRIAL S.A.S.	JURIDICO	1.592
10985	31/12/2021	1016009054	CRISTIAN SANTIAGO CAMARGO AHUMADA	NATURAL	33.581
10997	31/12/2021	830002469	CONSTRUCTORA COMERCIAL LOS ALAMOS S.A.	JURIDICO	5.101
10951	30/12/2021	813003916	RAELJA INGENIERIA S.A.S.	JURIDICO	117.366
10912	30/12/2021	900440665	EESALAMANCA S A S	JURIDICO	119.990
11003	31/12/2021	800074273	TECNICOS ESPECIALISTAS & INGENIEROS INDUSTRIALES ASOCIADOS S.A.S. TECNISA S.A.S.	JURIDICO	54.508
<b>SICION DE BIENES Y SERVICIOS</b>					<b>1.539.443</b>



Alcaldía Municipal  
de Palmira  
Nit.: 891.380.007-3

República de Colombia  
Departamento del Valle del Cauca  
Alcaldía Municipal de Palmira  
**SECRETARIA DE HACIENDA**  
Subsecretaria Financiera

**REVELACIONES O NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MUNICIPIO**  
**A DICIEMBRE 2021**  
Valores en miles de pesos

### 21.1.2 Recursos a favor de terceros

NOMBRE SUBCUENTA	VALOR
Contribución sobre contratos de obra descuento sobre cuentas por pagar	54.752
Recuados por trasladar por ingresos de la Secretaria de transito	84.645
Recaudos por trasladar al Imder Instituto Mpal Deporte	545.309
Recaudos por trasladar a la CVC por Sobretasa del impuesto predial	2.939.020
Recaudos por clasificar ingresos pendientes de identificar reclasificados de cuentas bancos	75.041
Estampillas departamentales pendientes de pago descuentos sobre cuentas por pagar	1.863.576
Otros recuados a favor de terceros	156.017
<b>TOTAL RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS</b>	<b>5.718.360</b>

Los descuentos de terceros corresponden a los recursos recaudados por el Municipio por Acuerdo a otras entidades de gobierno como la CVC o por Ordenanzas; como las Estampillas Prounivalle y Prohospitales, la contribución sobre contratos de obra pública, y los recursos pendientes de traslado al consorcio transito Palmira.

### 21.1.3 Descuentos de Nomina

OPAGO	FECHA	TERCERO	NOMBRE TERCERO	CLASE	VALOR
148372	30/12/21	860066942	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COM	JURIDICO	354.338
nomina 8 periodo 202112	20/12/21	805000427	COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SAL	JURIDICO	146
nomina 8 periodo 202112	20/12/21	800251440	E.P.S. SANITAS S.A.	JURIDICO	45
nomina 8 periodo 202112	20/12/21	900156264	NUEVA E.P.S. S.A.	JURIDICO	1.056
nomina 8 periodo 202112	20/12/21	800130907	SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA D	JURIDICO	36
nomina 8 periodo 202112	20/12/21	805001157	SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD	JURIDICO	146
nomina 8 periodo 202112	20/12/21	900388243	SINDICATO DE EMPLEADOS PUBLICOS DE	JURIDICO	679
<b>TOTAL DESCUENTOS DE NOMINA</b>					<b>356.446</b>

Estas obligaciones corresponden a valores pendiente de cancelar de los descuentos de la nómina de educación del mes de diciembre, que son cancelados por tesorería los primeros días del mes siguiente.



Alcaldía Municipal  
de Palmira  
Nit.: 891.380.007-3

República de Colombia  
Departamento del Valle del Cauca  
Alcaldía Municipal de Palmira  
**SECRETARIA DE HACIENDA**  
**Subsecretaria Financiera**

**REVELACIONES O NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MUNICIPIO**  
**A DICIEMBRE 2021**  
Valores en miles de pesos

#### 21.1.4 Retenciones en la fuente

Los valores reconocidos en esta cuenta corresponden a los descuentos efectuado por retención en la fuente del impuesto de Renta y de Iva, a los contratos causados en el mes de diciembre, valores que deberán ser cancelados a la DIAN los primeros días del mes de enero del 2021.

El Municipio se encuentra al día con el pago de las obligaciones tributarias a la Dian.

CONCEPTOS DE RETENCIONES EN LA FUENTE	VALOR
Honorarios	55.308
Servicios	204.795
Arrendamientos	3.210
Compras	77.632
Enajenación de activos fijos de personas naturales	109.722
Rentas de trabajo	274.004
Impuesto a las ventas retenido	229.519
Contratos de construcción	22.655
Retención de Impuesto de Industria y Comercio	146.120
Otras retenciones	6.132
<b>TOTAL RETENCIONES EN LA FUENTE</b>	<b>1.129.097</b>



Alcaldía Municipal  
de Palmira  
Nit.: 891.380.007-3

República de Colombia  
Departamento del Valle del Cauca  
Alcaldía Municipal de Palmira  
**SECRETARIA DE HACIENDA**  
Subsecretaria Financiera

**REVELACIONES O NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MUNICIPIO**  
**A DICIEMBRE 2021**  
Valores en miles de pesos

**21.1.5 Otras cuentas por pagar**

NOMBRE SUBCUENTA	DOC	FECHA DOC	TERCERO	NOMBRE TERCERO	CLASE	VALOR
Aportes a Escuelas Industriales e Institutos Técnicos y ESAP	10970	31/12/21	860066942	CAJA DE COMPENSACION	JURIDICO	37.100
Aportes al ICBF, SENA adm_central	10969	30/12/21	860066942	CAJA DE COMPENSACION	JURIDICO	86.486
Honorarios	10819	28/12/21	16347422	HORACIO MOSQUERA P	NATURAL	30.420
Honorarios	10932	30/12/21	1,114E+09	CARLOS EDUARDO QUI	NATURAL	1.940
Honorarios	10990	31/12/21	1,114E+09	CARLOS ALBERTO ARIA	NATURAL	13.694
Honorarios	10087	16/12/21	1,234E+09	MARIA CAMILA BERMU	NATURAL	2.090
Otras cuentas por pagar	10853	29/12/21	80198569	DAVID MAURICIO IZAC	NATURAL	439
Otras cuentas por pagar	10876	29/12/21	800123366	CENTRO DE DIAGNOSTIC	ENTIDADES	2.997
Otras cuentas por pagar	10917	30/12/21	800128835	ARCHIVO GENERAL DE	JURIDICO	365
Otras cuentas por pagar	10909	30/12/21	860010170	HDI SEGUROS DE VIDA S	JURIDICO	8.923
Otras cuentas por pagar	10943	30/12/21	891380012	CAMARA DE COMERCIO	JURIDICO	6.834
Otras cuentas por pagar	10923	30/12/21	900003409	COMISION NACIONAL D	JURIDICO	47.249
Seguros	10982	31/12/21	860010170	HDI SEGUROS DE VIDA S	JURIDICO	105.866
Seguros	10859	29/12/21	860524654	ASEGURADORA SOLIDA	JURIDICO	9.306
Seguros	9821	15/12/21	891700037	MAPFRE SEGUROS GENE	JURIDICO	132.805
Seguros	10993	31/12/21	901516888	UNION TEMPORAL ASE	JURIDICO	14.588
Servicios	10360	17/12/21	800034586	CENTRO INTERNACION	JURIDICO	19.470
Servicios	10785	27/12/21	800093388	CONSERJES INMOBILIA	JURIDICO	131.360
Servicios	10817	28/12/21	800123366	CENTRO DE DIAGNOSTIC	ENTIDADES	4.019
Servicios	10987	31/12/21	805002036	UNIDAD DE SALUD OCU	JURIDICO	30.602
Servicios	10955	30/12/21	815000316	HOSPITAL RAUL OREJUN	ENTIDADES	441.760
Servicios	10574	20/12/21	815001009	ASOCIACION DE INGENI	JURIDICO	266.675
Servicios	10989	31/12/21	830024478	AVIZOR SEGURIDAD LT	JURIDICO	853.723
Servicios	10927	30/12/21	860054781	IRON MOUNTAIN COLO	JURIDICO	17.732
Servicios	10998	31/12/21	890331277	SERVIESPECIALES S.A.S.	JURIDICO	321.935
Servicios	10930	30/12/21	890902922	UNIVERSIDAD PONTIFIC	JURIDICO	37.000
Servicios	10940	30/12/21	900062917	SERVICIOS POSTALES N	JURIDICO	28.727
Servicios	10825	28/12/21	900264519	SUMINISTRO, DE OBRAS	JURIDICO	2.943
Servicios	10991	31/12/21	900280474	CORPORACION DE EVEN	JURIDICO	57.399
Servicios	10810	28/12/21	900316496	FUNDACION PARA LA C	JURIDICO	83.874
Servicios	10931	30/12/21	900340724	JARDINES DEL RENACE	JURIDICO	4.066
Servicios	11004	31/12/21	900490302	SISTEMA INTEGRADO D	JURIDICO	2.415
Servicios	10654	21/12/21	900700247	FUNDACION COLOMBIA	JURIDICO	29.905
Servicios	10992	31/12/21	901033766	CORPORACION GRUPO I	JURIDICO	9.428
Servicios	10721	23/12/21	901450034	UNION TEMPORAL NUT	JURIDICO	86.989
Servicios	11005	31/12/21	901491247	UNION TEMPORAL PAL	JURIDICO	214.272
Servicios	10599	21/12/21	901537956	PALMIRA PALANTE	JURIDICO	932.624
Servicios	10517	20/12/21	1,02E+09	CAMILO ANDRES VILOR	NATURAL	1.900
Servicios	10044	16/12/21	1,114E+09	ARLENSON HERRERA T	NATURAL	2.185
Servicios	11002	31/12/21	1,114E+09	MARIA CAMILA ENRIQU	NATURAL	1.425
<b>TOTAL 2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>						<b>4.083.527</b>



Alcaldía Municipal  
de Palmira  
Nit.: 891.380.007-3

República de Colombia  
Departamento del Valle del Cauca  
Alcaldía Municipal de Palmira  
**SECRETARIA DE HACIENDA**  
**Subsecretaria Financiera**

**REVELACIONES O NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MUNICIPIO**  
**A DICIEMBRE 2021**  
Valores en miles de pesos

Estas obligaciones corresponden en su mayoría a contratos de prestación de servicios, honorarios, servicios públicos y los aportes parafiscales derivados de las obligaciones laborales. La antigüedad de estas obligaciones es inferior a 30 días. Cada una de las obligaciones está debidamente soportada y se encuentran para pago en la Tesorería Municipal.

**NOTA NO. 22 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

**Composición.**

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2.021		2.020		VALOR VARIACIÓN
		CORRIENTE	NO CORRIENTE	CORRIENTE	NO CORRIENTE	
<b>2.5</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>7.778.114</b>	<b>412.976.609</b>	<b>6.958.595</b>	<b>344.338.359</b>	<b>69.457.769</b>
2.5.11	Beneficios a los empleados a corto plazo	7.778.114	0	6.958.595	0	819.519
2.5.12	Beneficios a los empleados a largo plazo	0	1.045.003	0	608.964	436.039
2.5.14	Beneficios posempleo - pensiones	0	411.931.606	0	343.729.395	68.202.211
	<b>PLAN DE ACTIVOS</b>	<b>0</b>	<b>103.596.015</b>	<b>0</b>	<b>126.833.447</b>	<b>-23.237.432</b>
1.9.02	Para beneficios a los empleados a largo plazo	0	0	0	0	0
1.9.03	Para beneficios a los empleados por terminación del vínculo laboral o contractual	0	0	0	0	0
1.9.04	Para beneficios posempleo	0	103.596.015	0	126.833.447	-23.237.432
(+)	<b>RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS</b>	<b>7.778.114</b>	<b>309.380.594</b>	<b>6.958.595</b>	<b>217.504.912</b>	<b>92.695.200</b>
(-) Plan de Activos	A corto plazo	7.778.114	0	6.958.595	0	819.519
	A largo plazo	0	1.045.003	0	608.964	436.039
(=) NETO	Posempleo	0	308.335.591	0	216.895.948	91.439.642

**Detalle de Beneficios y Plan de Activos**



Alcaldía Municipal  
de Palmira  
Nit.: 891.380.007-3

República de Colombia  
Departamento del Valle del Cauca  
Alcaldía Municipal de Palmira  
**SECRETARIA DE HACIENDA**  
**Subsecretaria Financiera**

**REVELACIONES O NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MUNICIPIO**  
**A DICIEMBRE 2021**  
Valores en miles de pesos

### 22.1 Beneficios a los empleados a corto plazo

CONCEPTO	2.021	2.020	VALOR VARIACIÓN
<b>BENEFICIOS A EMPLEADOS CORTO PLAZO</b>	<b>7.778.114</b>	<b>6.958.595</b>	<b>819.519</b>
Nomina por Pagar	11.651	0	11.651
Cesantías	3.102.122	2.737.598	364.524
Interes sobre las cesantías	266.353	201.434	64.919
Vacaciones	1.323.299	1.135.285	188.014
Prima de vacaciones	1.045.742	825.382	220.360
Prima de Servicios	577.783	574.084	3.699
Prima de navidad	124.422	62.500	61.922
Bonificaciones	111.189	89.608	21.581
Aportes riesgos laborales	72.972	9.803	63.169
Aportes a fondos pensionales - empleador	313.627	71.795	241.832
Aportes a seguridad social en salud - emple	213.657	51.678	161.979
Aportes a cajas de compensacion familiar	102.480	323.173	-220.693
Otros beneficios empleados corto plazo	512.817	876.255	-363.438

Estos saldos corresponden aquellos beneficios otorgados a los empleados que han prestado sus servicios al Municipio de Palmira durante el periodo contable y cuya obligación está causada al corte diciembre del 2021, como son las cesantías, intereses, vacaciones, prima de servicios y demás conceptos prestacionales.

Así mismo incluye esta cuenta los pasivos causados y descontados en la nómina por concepto del 4% de salud y de pensión de las nóminas de educación y personal administrativo pendiente de ser cancelados a las diferentes entidades.

### 22.2 Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados de largo plazo.



Alcaldía Municipal  
de Palmira  
Nit.: 891.380.007-3

República de Colombia  
Departamento del Valle del Cauca  
Alcaldía Municipal de Palmira  
**SECRETARIA DE HACIENDA**  
Subsecretaria Financiera

**REVELACIONES O NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MUNICIPIO**  
**A DICIEMBRE 2021**  
Valores en miles de pesos

CONCEPTO	2.021	2.020	VALOR VARIACIÓN
<b>BENEFICIOS A EMPLEADOS LARZO PLAZO</b>	<b>1.045.003</b>	<b>608.964</b>	<b>436.039</b>
Cesantías retroactivas	1.045.003	608.964	436.039

El valor reconocido corresponde a Las cesantías retroactivas del personal vinculado antes del 30 de diciembre de 1996. La palabra retroactiva hace referencia a que la prestación social se le paga al trabajador con base en el último salario devengado.

#### 22.4 Beneficios y plan de activos posemplo pensiones y otros

CONCEPTO	2.021	2.020	VALOR VARIACIÓN
<b>BENEFICIOS Y PLAN DE ACTIVOS POSEMPLEO</b>	<b>411.931.605</b>	<b>343.729.396</b>	<b>68.202.209</b>
Cuotas partes de pensiones	3.481.257	3.433.712	47.545
Bonos pensionales o cuotas partes de bono	109.432	0	109.432
Cálculo actuarial de pensiones actuales	358.080.514	340.295.684	17.784.830
Cálculo actuarial de futuras pensiones	46.495.956	0	46.495.956
Cálculo actuarial de cuotas partes de pensiones	3.764.446	0	3.764.446

En esta cuenta se refleja el valor de las obligaciones futuras a cargo del Municipio correspondiente al pago de las pensiones de los jubilados, así como el valor por pagar de las cuotas partes u obligaciones de trabadores que fueron pensionados por otras entidades, el valor de la cuenta 251410 fue registrado con base en el cálculo o pasivo reflejado en la página del Fondo Nacional de pensiones de las entidades territoriales, derivado del programa PASIVOCOL, el cual es actualizado por la oficina de talento humano de la Alcaldía el 08 de noviembre de 2021, se envió la última base de datos la cual se encuentra en revisión manual, información suministrada al correo institucional por el Agente Regional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público y se encuentra a la espera de la decisión por parte del Grupo de Análisis para la aprobación de la misma y posterior elaboración del cálculo actuarial actualizado con corte 2019.

Para el cubrimiento del pasivo pensional el Municipio de Palmira, cuenta con los siguientes recursos: 1. Recursos depositados en un encargo fiduciario en el Fondo de Pasivos Pensionales de las Entidades Territoriales FONPET. 2 recursos que han sido depositados en un Patrimonio autónomo (protección) y que se fondea anualmente. 3. Recursos propios con los cuales se cancela mensualmente la nómina de pensionados que han sido descontados en la cuenta 2514.



Alcaldía Municipal  
de Palmira  
Nit.: 891.380.007-3

República de Colombia  
Departamento del Valle del Cauca  
Alcaldía Municipal de Palmira  
**SECRETARIA DE HACIENDA**  
**Subsecretaria Financiera**

**REVELACIONES O NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MUNICIPIO**  
**A DICIEMBRE 2021**  
Valores en miles de pesos

El saldo de la cuenta 1904 está conformado por los recursos que están destinados exclusivamente para la atención de las obligaciones posempleo (pensionados) y no puedan destinarse a otro uso, salvo que se haya extinguido el pasivo o esté completamente financiado los valores, el valor reflejado corresponde a la sumatoria de los recursos depositados en el Fondo Nacional de Pensiones de Entidades Territoriales “Fonpet” administrado por el Ministerio de Hacienda de la cuenta 190404 y la cuenta 190410 Derechos en Fideicomiso que comprende los recursos depositados por la entidad en Protección patrimonio autónomo, ambos recursos para el cubrimiento del pasivo pensional.

## NOTA NO. 23 PROVISIONES

### Composición.

CONCEPTO	2.021	2.020	VALOR VARIACIÓN
<b>PROVISIONES</b>	<b>29.565.973</b>	<b>3.490.711</b>	<b>26.075.262</b>
Litigios y demandas	29.565.973	3.490.711	26.075.262

### 23.1 Litigios y demandas

CONCEPTO	2.021	2.020	VALOR VARIACIÓN
<b>LITIGIOS Y DEMANDAS</b>	<b>29.565.973</b>	<b>3.490.711</b>	<b>26.075.262</b>
Civiles	49.549	0	49.549
Administrativas	29.420.527	3.420.861	25.999.666
Laborales	95.897	69.850	26.047

Este valor comprende la provisión para contingencias derivadas de la evaluación del riesgo realizada por la Oficina Jurídica por los procesos labores, civiles y administrativos interpuestos en contra del Municipio de Palmira.

El Municipio de Palmira reconoce una provisión cuando se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones: Tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado; Probablemente, debe desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos o potencial de servicio para cancelar la obligación y puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

Las obligaciones pueden ser probables, posibles o remotas. Una obligación es probable cuando la



Alcaldía Municipal  
de Palmira  
Nit.: 891.380.007-3

República de Colombia  
Departamento del Valle del Cauca  
Alcaldía Municipal de Palmira  
**SECRETARIA DE HACIENDA**  
**Subsecretaria Financiera**

**REVELACIONES O NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MUNICIPIO**  
**A DICIEMBRE 2021**  
Valores en miles de pesos

probabilidad de ocurrencia es más alta que la probabilidad de que No ocurra, lo cual conlleva al reconocimiento de una provisión. Una obligación es posible cuando la probabilidad de ocurrencia es menor que la probabilidad de no ocurrencia, lo cual conlleva a la revelación de un pasivo contingente. Una obligación es remota cuando la probabilidad de ocurrencia del evento es prácticamente nula, en este caso No se reconocerá un pasivo ni será necesaria su revelación como pasivo contingente.

La oficina jurídica ha implementado metodología que le permite realizar el cálculo de la provisión teniendo presente los siguientes criterios:

**CRITERIO 1:** Riesgo de pérdida del proceso por relevancia jurídica de las razones de hecho y derecho expuestas por el demandante.

**CRITERIO 2:** Riesgos de pérdida del proceso asociados a la contundencia, congruencia y pertinencia de los medios probatorios que soportan la demanda

**CRITERIO 3:** Presencia de riesgos procesales y extraprocesales

**CRITERIO 4:** Riesgo de pérdida del proceso asociado al nivel de jurisprudencia

El abogado del oficina jurídica estable un % a cada criterio según el estado o avance de la defensa de la demanda, este porcentual es sumado y dividido entre cuatro, permitiendo tener un porcentaje promedio pérdida de la demanda, este resultado se evalúa según la siguiente tabla

<b>ALTO</b>	<b>MEDIO ALTO</b>	<b>MEDIO BAJO</b>	<b>BAJO</b>
MAS DE 50%	(50% - 25%)	(25% - 10%)	(MENOS DE 10%)

Si el porcentaje está por encima del 50% riesgo ALTO, se registra una provisión; si está por debajo del 50% y por encima del 10% RIESGO ALTO BAJO se registrará en cuentas de orden y si está por debajo del 10% No se reconoce en la contabilidad.

Antes de efectuar el reconocimiento de la provisión se ajustan las pretensiones, para ajustar el valor de las pretensiones se indexa el valor para conocer su valor real y luego con base en la duración estimada del proceso se expresa la cifra al valor presente neto, este valor final es que se reconoce en la cuenta de provisión.



Alcaldía Municipal  
de Palmira  
Nit.: 891.380.007-3

República de Colombia  
Departamento del Valle del Cauca  
Alcaldía Municipal de Palmira  
**SECRETARIA DE HACIENDA**  
Subsecretaria Financiera

**REVELACIONES O NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MUNICIPIO**  
**A DICIEMBRE 2021**  
Valores en miles de pesos

SECRETARIA O DEPENDENCIA	CANTIDAD DE PROCESOS	SALDO
DESPACHO ALCALDE	1	14.273
DIRECCION DE CONTRATACION	1	7.224
DIRECCION DEL MEDIO AMBIENTE	1	464.869
SECRETARIA DE DESARROLLO INSTITUCIONAL	5	253.748
SECRETARIA DE EDUCACION	4	869.910
SECRETARIA DE GOBIERNO	1	440.462
SECRETARIA DE HACIENDA	14	1.718.435
SECRETARIA DE INFRAESTRUCTURA, RENOVACION URBANA Y VIVIENDA	4	18.348.462
SECRETARIA DE SALUD	7	345.711
SECRETARIA DE TRANSITO Y TRANSPORTE	4	7.102.879
<b>TOTAL</b>	<b>42</b>	<b>29.565.973</b>

**NOTA NO. 24 OTROS PASIVOS**

**Composición.**

CONCEPTO	2.021	2.020	VALOR VARIACIÓN
<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>1.700.013</b>	<b>7.322</b>	<b>1.692.691</b>
AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	7.237	7.322	-85
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	1.692.776	0	1.692.776

**24.1 Avances y anticipos recibidos**

CONCEPTO	2.021
<b>AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS</b>	<b>7.237</b>
Conv- 398/2013 DPS mejoramiento vivienda cta 458-71310-4	5.044
Convenio 2016 coldeportes-Estadio 300-002698	2.194



Alcaldía Municipal  
de Palmira  
Nit.: 891.380.007-3

República de Colombia  
Departamento del Valle del Cauca  
Alcaldía Municipal de Palmira  
**SECRETARIA DE HACIENDA**  
Subsecretaria Financiera

**REVELACIONES O NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MUNICIPIO**  
**A DICIEMBRE 2021**  
Valores en miles de pesos

## 24.2 Oros pasivos Diferidos

Corresponde a valor registrado por concepto del Convenio Interadministrativo de uso de recursos NO. 901 de 2020 con entre el Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio, el Municipio de Palmira y Vallecauca de Aguas, abastecimiento de agua potable para los corregimientos de la Herradura, Obando y Matapalo.

## NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

### 26.1. Cuentas de orden deudoras

CONCEPTO	2.021	2.020	VALOR VARIACIÓN
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ACTIVOS CONTINGENTES (DB)</b>	<b>10.077.836</b>	<b>10.863.903</b>	<b>-786.067</b>
Litigios y demandas	9.383.256	9.922.212	-538.956
Otros activos contingentes	694.580	941.691	-247.111
<b>DEUDORAS DE CONTROL (DB)</b>	<b>13.722.986</b>	<b>13.722.986</b>	<b>0</b>
Bienes y derechos retirados	13.722.986	13.722.986	0
<b>DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>	<b>-23.800.822</b>	<b>-24.586.889</b>	<b>786.067</b>
Activos contingentes por contra (CR)	-10.077.836	-10.863.903	786.067
Deudoras de control por contra	-13.722.986	-13.722.986	0

Los activos contingentes representan el valor de las demandas interpuestas por la entidad en contra de terceros, así como las pretensiones económicas originadas en conflictos o controversias que se resuelven por fuera de la justicia ordinaria, con los cuales se identifica un posible ingreso de recursos por litigios y demandas, así mismo de las acciones que de alguna manera pueden representar una posible recuperación de los derechos.

La cuenta 8120 corresponde a los procesos jurídicos de naturaleza civil y administrativos interpuestos contra terceros los cuales son administrados por la oficina jurídica, por valor de \$ 7.502.887, así como el valor de cuotas partes por cobrar de pensiones y bonos pensionales, información aportada por la oficina de talento humano y cobro coactivo, por valor de \$ 1.880.369.

El valor de la cuenta 8190 por valor de \$694.581 corresponde a registro realizado por concepto de cuenta por cobrar reconocida por Caprecom de la cartera del Hospital San Vicente en Liquidación por \$155.526, anticipos de contratos reclasificados del activo por valor de \$212.505 e incapacidades por valor de \$326.549.



Alcaldía Municipal  
de Palmira  
Nit.: 891.380.007-3

República de Colombia  
Departamento del Valle del Cauca  
Alcaldía Municipal de Palmira  
**SECRETARIA DE HACIENDA**  
Subsecretaria Financiera

**REVELACIONES O NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MUNICIPIO**  
**A DICIEMBRE 2021**  
Valores en miles de pesos

La cuenta 8315 se ha registrado valores producto de la reclasificación de cuentas del efectivo, propiedad, planta y equipo y deudores, correspondiente a vigencias anteriores.

## 26.2. Cuentas de orden acreedoras

CONCEPTO	2.021	2.020	VALOR VARIACIÓN
<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>PASIVOS CONTINGENTES</b>	<b>13.910.488</b>	<b>9.544.875</b>	<b>4.365.613</b>
Litigios y demandas	12.042.064	7.444.503	4.597.561
Otras responsabilidades contingentes	1.868.424	2.100.372	-231.948
<b>ACREEDORES DE CONTROL</b>	<b>143.168.379</b>	<b>27.337.661</b>	<b>115.830.718</b>
Otras cuentas acreedoras de control	143.168.379	27.337.661	115.830.718
<b>ACREEDORAS POR CONTRA (CR)</b>	<b>-157.078.867</b>	<b>-36.882.536</b>	<b>-120.196.331</b>
Pasivos contingentes por contra (CR)	-13.910.488	-9.544.875	-4.365.613
Acreedoras de control por contra	-143.168.379	-27.337.661	-115.830.718

Los pasivos contingentes incluyen las cuentas que representan obligaciones posibles surgidas a raíz de sucesos pasados, cuya existencia quedará confirmada solo si llegan a ocurrir o si no llegan a ocurrir uno o más sucesos futuros inciertos que no estén enteramente bajo el control de la entidad.

Un pasivo contingente también corresponde a toda obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, pero no reconocida en los estados financieros, bien sea porque no es probable que por la existencia de esta y para satisfacerla, se requiera que la entidad tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos o potencial de servicio, o bien sea porque no puede estimarse el valor de la obligación con la suficiente fiabilidad.

La entidad registra los pasivos contingentes en cuentas de orden acreedoras cuando es posible realizar una medición.

Los valores registrados en la cuenta 9120 representan las demandas interpuestas por terceros en contra de la entidad se clasifican en civiles, laborales y administrativos, estos valores se registran con base informe (base excell) entregado por la oficina jurídica de la Alcaldía, quien determina los valores a registrar en el pasivo contingente con base en la metodología sugerida por el Ministerio de Hacienda y la Agencia Nacional para la Defensa Jurídica del Estado, se tienen en cuenta criterios técnicos como el estudio jurisprudencial de la pretensión, el contenido probatorio de la demanda y la defensa, riesgos procesales y fortaleza de la defensa, por valor de \$12.042.064



Alcaldía Municipal  
de Palmira  
Nit.: 891.380.007-3

República de Colombia  
Departamento del Valle del Cauca  
Alcaldía Municipal de Palmira  
**SECRETARIA DE HACIENDA**  
**Subsecretaria Financiera**

**REVELACIONES O NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MUNICIPIO**  
**A DICIEMBRE 2021**  
Valores en miles de pesos

En la cuenta 9190 se registran valores por concepto de cuotas partes por pagar por valor \$1.868.424 de que se encuentran en estado de verificación de soportes por parte de la subsecretaria de Talento Humano. La cuenta la 939011 por valor de en ella se registran los contratos que quedaron pendientes de ejecución y que no se registraran en cuentas de balance porque no se recibió el bien o servicio por parte del interventor o gestor de gasto, por valor de \$122.358.894.

La cuenta 939015 corresponde al posible recaudo que se recibirá en caso de la recuperación de la cartera del impuesto predial que debe ser trasladado a la Corporación Autónoma Regional del Valle del Cauca cuando CVC, por valor de \$20.809.483

## NOTA 27. PATRIMONIO

### Composición

CONCEPTO	2.021	2.020	VALOR VARIACIÓN
<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>	<b>2.021.295.243</b>	<b>2.106.203.492</b>	-84.908.249
Capital fiscal	1.220.787.858	1.220.787.858	0
Resultados de ejercicios anteriores	911.834.509	816.704.128	95.130.381
Resultado del ejercicio	9.328.938	95.130.381	-85.801.443
Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación de inversiones en controladas	5	5	0
Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación de inversiones en asociadas	5.704.971	3.050.649	2.654.322
Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en asociadas	-126.361.038	-29.469.529	-96.891.509

El patrimonio comprende el valor de los recursos públicos (representados en bienes y derechos) deducidas las obligaciones, que tiene la entidad de gobierno para cumplir las funciones de cometido estatal.



Alcaldía Municipal  
de Palmira  
Nit.: 891.380.007-3

República de Colombia  
Departamento del Valle del Cauca  
Alcaldía Municipal de Palmira  
**SECRETARIA DE HACIENDA**  
**Subsecretaria Financiera**

**REVELACIONES O NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MUNICIPIO**  
**A DICIEMBRE 2021**  
Valores en miles de pesos

Los valores de la cuenta 3151 corresponden a la actualización del pasivo pensional relacionado en la nota número 22.3 y de los recursos depósitos en el fonpet y el patrimonio autónomo relacionados en la nota número 16.3.

El patrimonio comprende el valor de los recursos públicos (representados en bienes y derechos) deducidas las obligaciones, que tiene el Municipio de Palmira para cumplir las funciones de cometido estatal.

El patrimonio del Municipio de Palmira está constituido por:

- a) Los aportes para la creación de la Entidad.
- b) Los resultados y otras partidas que, de acuerdo con lo establecido en las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos, deben reconocerse en el patrimonio.
- c) Los ajustes por la transición al nuevo marco de regulación para entidades de gobierno.

## NOTA 28. INGRESOS

### Composición

CONCEPTO	2.021	2.020	VALOR VARIACIÓN
<b>INGRESOS</b>	<b>674.809.620</b>	<b>559.991.453</b>	114.818.167
Ingresos fiscales	309.983.738	237.717.169	72.266.569
Transferencias y subvenciones	342.899.036	294.301.647	48.597.389
Otros ingresos	21.926.846	27.972.637	-6.045.791

### 28.1 Ingresos de transacción sin contraprestación



Alcaldía Municipal  
de Palmira  
Nit.: 891.380.007-3

República de Colombia  
Departamento del Valle del Cauca  
Alcaldía Municipal de Palmira  
**SECRETARIA DE HACIENDA**  
Subsecretaria Financiera

**REVELACIONES O NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MUNICIPIO**  
**A DICIEMBRE 2021**  
Valores en miles de pesos

CONCEPTO	2.021	2.020	VALOR VARIACIÓN
<b>INGRESOS DE TRANSACCION SIN CONTRA PRESTACION</b>	<b>652.882.774</b>	<b>532.018.816</b>	120.863.958
<b>INGRESOS FISCALES</b>	<b>309.983.738</b>	<b>237.717.169</b>	72.266.569
Impuestos	212.672.465	181.619.557	31.052.908
Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	102.651.870	58.079.979	44.571.891
Devoluciones y descuentos (db)	-5.340.597	-1.982.367	-3.358.230
<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>342.899.036</b>	<b>294.301.647</b>	48.597.389
Sistema general de participaciones	215.915.407	198.714.154	17.201.253
Sistema general de regalías	1.236.723	146.705	1.090.018
Del sistema general de seguridad social en salud	80.732.701	77.467.207	3.265.494
Otras transferencias	45.014.205	17.973.581	27.040.624

### 28.1.1 Ingresos Fiscales

los ingresos registrados corresponden al paso automático generado por el sistema SIIFWEB, desde el módulo de Tesorería, hacia contabilidad y presupuesto. Esta información ha sido conciliada de manera mensual según reporte de tesorería, realizando los comprobantes de ajuste correspondiente a las diferencias detectadas.

Se efectuaron comprobantes contables directamente desde el módulo de ingresos que se relacionan con la aplicación de notas débito y notas crédito de las rentas por cobrar de la cartera de los impuestos predial e industria, estos valores se registraron contra la cuenta 4195 devoluciones y descuentos, hecho que afecta la situación de los ingresos.

Los ingresos fiscales son los recursos que se reciben en el Municipio producto de la facultad otorgada por el Estado para imponer impuestos, tasas y contribuciones a través de norma para el financiamiento de sus gastos administrativo e inversión social, en el Municipio de Palmira los ingresos que más se perciben son los siguientes: Impuesto Predial, Industria y comercio, Avisos y tableros, impuesto de alumbrado público, sobretasa a la gasolina.

### 28.1.2 Transferencias y subvenciones

Las transferencias corresponden a los recursos provenientes de la Nación que están destinados al cubrimiento de los gastos de inversión en los componentes de salud, educación, propósito general,



Alcaldía Municipal  
de Palmira  
Nit.: 891.380.007-3

República de Colombia  
Departamento del Valle del Cauca  
Alcaldía Municipal de Palmira  
**SECRETARIA DE HACIENDA**  
**Subsecretaria Financiera**

**REVELACIONES O NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MUNICIPIO**  
**A DICIEMBRE 2021**  
Valores en miles de pesos

alimentación escolar y agua potable, el valor reflejado en la cuenta 4408 corresponde a las 12 doceavas distribuidas por el Ministerio a través del Conpes.

Así mismo se refleja en esta cuenta la transferencia realizada del sistema general de regalías que llegan a la cuenta del Municipio por asignaciones directas y para ahorro pensional se trasladan directamente a la Fiducia del Fonpet.

Lo ingresos o traslados que realiza directamente el Ministerio de Protección social a las entidades que atienden a las personas beneficiarias de los recursos del régimen subsidiado, el Municipio realiza la legalización sin situación de fondos con base en la matriz de resumen de liquidación mensual de afiliados tomada de la página del Ministerio de Protección Social <https://www.minsalud.gov.co/proteccionsocial/Financiamiento/Paginas/resumen-liquidacion-mensual-afiliados-subsidiado.aspx>

Otras transferencias corresponden a los recursos trasladados por el Ministerio de Educación, Ministerio de Protección social, la Gobernación del Valle destinados para inversión en Educación y salud, así como otros ingresos derivadas de convenios con entidades territoriales.

## 28.2 Ingresos de transacciones con contraprestación

CONCEPTO	2.021	2.020	VALOR VARIACIÓN
<b>INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACION</b>	<b>21.926.846</b>	<b>27.972.637</b>	-6.045.791
Financieros	6.213.170	8.500.688	-2.287.518
Otros ingresos ordinarios	13.942.142	19.065.196	-5.123.054
Ganancias por la aplicación del metodos de parti. Patrimonial de inversiones en controladas	1.716.919	390.971	1.325.948
Reversion perdidades deterioro	54.615	15.782	38.833

Comprenden los ingresos que no se derivan de la actividad económica principal de la entidad como los rendimientos financieros de las cuentas bancarias en entidades financieras de la cuenta 1110, los dividendos de la cuenta inversiones, el ajuste de la cuenta Ganancia por medición inicial de préstamos por pagar, los rendimientos de los recursos entregados en administración, las cuotas partes pensionales, entre otros.

La diferencia más representativa de la subcuenta 4802 corresponde a ingresos por dividendos recibidos de la empresa Veolia por valor de \$1.141.770, así como la diferencia que se presenta en la cuenta 4808 ingresos diversos corresponde a recursos recibidos de la entidad CVC como aportes por valor de \$14.919.610 para la construcción de la planta de tratamiento de aguas residuales.



Alcaldía Municipal  
de Palmira  
Nit.: 891.380.007-3

República de Colombia  
Departamento del Valle del Cauca  
Alcaldía Municipal de Palmira  
**SECRETARÍA DE HACIENDA**  
Subsecretaría Financiera

**REVELACIONES O NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MUNICIPIO**  
**A DICIEMBRE 2021**  
Valores en miles de pesos

## NOTA NO. 29 GASTOS

### Composición.

CONCEPTO	2.021	2.020	VALOR VARIACIÓN
<b>GASTOS</b>	<b>665.480.682</b>	<b>464.861.073</b>	200.619.609
De administración y operación	171.491.801	118.206.930	53.284.871
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	65.268.828	29.052.295	36.216.533
Transferencias y subvenciones	14.411.343	13.973.016	438.327
Gasto público social	297.293.117	270.838.217	26.454.900
Otros gastos	117.015.593	32.790.615	84.224.978

La causación contable de los gastos se reconoce una vez se haya recibido el bien o el servicio por parte del secretario y o interventor, desde cada una de las secretarías ejecutantes a través del módulo de gestión de gasto, el cual ha sido parametrizado previamente desde contabilidad para que se realice automáticamente el registro contable a cada una de las cuentas de gastos si corresponde a un servicio o al activo en caso de contratos de suministro. La contrapartida corresponde a la cuenta por pagar y las retenciones a título de renta, iva, estampillas (pronunivalle, prohospitalares, reteica, procultura, fuerzas armadas).

Los gastos administrativos corresponden a todos los gastos asociados con las actividades de planeación, organización, dirección, control y apoyo logístico.

### 29.1 Gastos de Administración y operación



Alcaldía Municipal  
de Palmira  
Nit.: 891.380.007-3

República de Colombia  
Departamento del Valle del Cauca  
Alcaldía Municipal de Palmira  
**SECRETARIA DE HACIENDA**  
Subsecretaria Financiera

**REVELACIONES O NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MUNICIPIO**  
**A DICIEMBRE 2021**  
Valores en miles de pesos

CONCEPTO	2.021	2.020	VALOR VARIACIÓN
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN</b>	<b>171.491.801</b>	<b>118.206.930</b>	53.284.871
Sueldos y salarios	22.905.375	21.865.751	1.039.624
Contribuciones imputadas	348.931	231.381	117.550
Contribuciones efectivas	19.611.426	17.955.194	1.656.232
Aportes sobre la nómina	5.976.915	5.724.745	252.170
Prestaciones sociales	10.724.889	8.933.522	1.791.367
Gastos de personal diversos	979.920	37.878	942.042
Generales	110.346.309	63.458.459	46.887.850
Impuestos, contribuciones y tasas	598.036	0	598.036

Los gastos asociados al pago de nóminas administrativo, obreros y concejo se encuentran reconocidas en las cuentas 5101, 5102, 5103 Y 5104, el proceso de nóminas se inicia en la oficina de talento humano y concejo en donde se efectúan las liquidaciones individuales de los trabajadores, luego una vez parametrizados los conceptos en el sistema de información siifweb modulo nómina, los datos se registra de manera automática a las cuentas del gasto una vez se verifica por parte del proceso contable.

La cuenta 5111 representa el valor de los gastos necesarios para apoyar el Normal funcionamiento y desarrollo de las labores de administración y operación de la entidad, estos gastos están soportados en contratos de prestación o suministro de bienes de consumo, así mismo por los gastos ejecutados a través de las cajas menores.

## **29.2 Deterioro, depreciaciones, amortización y provisiones.**



Alcaldía Municipal  
de Palmira  
Nit.: 891.380.007-3

República de Colombia  
Departamento del Valle del Cauca  
Alcaldía Municipal de Palmira  
**SECRETARIA DE HACIENDA**  
**Subsecretaria Financiera**

**REVELACIONES O NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MUNICIPIO**  
**A DICIEMBRE 2021**  
Valores en miles de pesos

CONCEPTO	2.021	2.020	VALOR VARIACIÓN
<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>65.268.828</b>	<b>29.052.295</b>	36.216.533
<b>DETERIORO</b>	<b>4.096.115</b>	<b>418.320</b>	3.677.795
Deterioro de inversiones	2.404.938	0	2.404.938
Deterioro de cuentas por cobrar	1.691.177	418.320	1.272.857
<b>DEPRECIACION</b>	<b>26.101.004</b>	<b>25.888.944</b>	212.060
Depreciación de propiedad, planta y equipo	22.710.347	22.437.293	273.054
Depreciación de bienes de uso publico.	3.390.657	3.451.651	-60.994
<b>AMORTIZACION</b>	<b>1.499.778</b>	<b>1.715.830</b>	-216.052
Amortizacion de activos intangibles	1.499.778	1.715.830	-216.052
<b>PROVISION</b>	<b>33.571.931</b>	<b>1.029.201</b>	32.542.730

Los valores registrados en estas cuentas representan los gastos estimados para reflejar el valor del desgaste o pérdida de la capacidad operacional por el uso de los bienes, su consumo, o deterioro.

El deterioro de las cuentas por pagar se explica en la NOTA 2. La depreciación de la propiedad planta y equipo y de los bienes de beneficios y uso público se efectúa de forma global aplicando el método de línea recta, el gasto corresponde a la contrapartida de las cuentas 1685 y 1785, 1975 y 2701.

### 29.3 Transferencias y subvenciones

CONCEPTO	2.021	2.020	VALOR VARIACIÓN
<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>14.411.343</b>	<b>13.973.016</b>	438.327
<b>OTRAS TRANSFERENCIAS</b>	<b>14.411.343</b>	<b>13.973.016</b>	438.327
Para proyectos de inversión	10.658	46.535	-35.877
Para gastos de funcionamiento	5.272.141	5.131.765	140.376
Para programa de salud	1.614.479	771.827	842.652
Para programas de educación	3.694.067	4.197.484	-503.417
Otras tranferencias	3.819.998	3.825.405	-5.407

Las transferencias corresponden a los recursos que el Municipio le transfiere a la Contraloría y la Personería Municipal, la legalización de los recursos del sistema educativo por gratuidad valores que son recíprocos con las instituciones educativas, y la sobretasa que se envía a los bomberos.



Alcaldía Municipal  
de Palmira  
Nit.: 891.380.007-3

República de Colombia  
Departamento del Valle del Cauca  
Alcaldía Municipal de Palmira  
**SECRETARIA DE HACIENDA**  
Subsecretaria Financiera

**REVELACIONES O NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MUNICIPIO**  
**A DICIEMBRE 2021**  
Valores en miles de pesos

**29.4 Gasto público social.**

CONCEPTO	2.021	2.020	VALOR VARIACIÓN
<b>GASTO PUBLICO SOCIAL</b>	<b>297.293.117</b>	<b>270.838.217</b>	26.454.900
<b>EDUCACION</b>	<b>110.994.669</b>	<b>116.096.899</b>	-5.102.230
Sueldos y salarios	109.659.515	104.728.658	4.930.857
Contribuciones Imputadas	1.068.756	1.060.858	7.898
Generales	266.398	1.107.492	-841.094
Asignacion de bienes y servicios	0	9.199.891	-9.199.891
<b>SALUD</b>	<b>172.614.547</b>	<b>142.466.173</b>	30.148.374
Subsidio a la oferta	163.863	108.817	55.046
Regimen subsidiado	152.312.309	139.819.499	12.492.810
Acciones de Salud Publica	20.138.375	2.537.857	17.600.518
<b>AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO B</b>	<b>0</b>	<b>602.100</b>	-602.100
Generales	0	602.100	-602.100
<b>RECREACION Y DEPORTE</b>	<b>7.425.535</b>	<b>5.191.399</b>	2.234.136
Generales	7.425.535	5.191.399	2.234.136
<b>CULTURA</b>	<b>1.085.753</b>	<b>853.457</b>	232.296
Generales	1.085.753	853.457	232.296
<b>DESARROLLO COMUNITARIO Y BIE</b>	<b>528.250</b>	<b>826.936</b>	-298.686
Generales	528.250	826.936	-298.686
<b>MEDIO AMBIENTE</b>	<b>1.356.870</b>	<b>1.078.434</b>	278.436
Actividades de Conservación	843.235	504.322	338.913
Educación, Capacitación y Divulgación	110.000	453.300	-343.300
Asistencia Técnica	403.635	120.812	282.823
<b>SUBSIDIOS ASIGNADOS</b>	<b>3.287.493</b>	<b>3.722.819</b>	-435.326
Para educacion	840.192	1.241.037	-400.845
Servicio de Acueducto	555.100	1.173.653	-618.553
Servicio de aseo	1.892.201	1.308.129	584.072



Alcaldía Municipal  
de Palmira  
Nit.: 891.380.007-3

República de Colombia  
Departamento del Valle del Cauca  
Alcaldía Municipal de Palmira  
**SECRETARÍA DE HACIENDA**  
Subsecretaría Financiera

**REVELACIONES O NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MUNICIPIO**  
**A DICIEMBRE 2021**  
Valores en miles de pesos

El gasto público social comprende los recursos que se destinan por la entidad para el cubrimiento de las necesidades básicas insatisfechas en los sectores de Educación, Salud, Recreación y Deporte, Cultura, Desarrollo Comunitario y Bienestar Social., Medio Ambiente y subsidios asignados, que están destinados al bienestar general y al mejoramiento de la calidad de vida de la población.

El reconocimiento de los gastos se deriva de la causación de un acta de recibo elaborada por cada secretaria ejecutora del gasto, cuando se recibe el servicio, se parametriza a través del módulo gestión del gasto y se verifica en contabilidad.

**29.4 Otros gastos.**

CONCEPTO	2.021	2.020	VALOR VARIACIÓN
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>117.015.593</b>	<b>32.790.615</b>	84.224.978
<b>COMISIONES</b>	<b>538.591</b>	<b>714.356</b>	-175.765
Comisiones	5.451	72.799	-67.348
Derechos en fideicomiso	21.369	79.027	-57.658
Comisiones servicios financieros	511.768	562.530	-50.762
Otras comisiones	3	0	3
<b>FINANCIEROS</b>	<b>9.014.348</b>	<b>12.209.930</b>	-3.195.582
Actualizacion financiera de provision	0	428.347	-428.347
Perdida por baja en Cuentas de Cuentas por Cobrar	234	0	234
Costo efectivo de préstamos por pagar - Financiamiento interno de largo plazo	9.014.114	11.781.583	-2.767.469
<b>PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN CONTROLADAS</b>	<b>120.153</b>	<b>80.155</b>	39.998
Sociedades publicas	120.153	80.155	39.998
<b>GASTOS DIVERSOS</b>	<b>952.865</b>	<b>2.147.433</b>	-1.194.568
Otros gastos diversos	952.865	2.147.433	-1.194.568
<b>DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES</b>	<b>106.389.636</b>	<b>17.638.741</b>	88.750.895
Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	70.026.305	17.638.741	52.387.564
Impuesto predial unificado	17.753.588	0	17.753.588
Impuesto de industria y comercio	1.155.249	0	1.155.249
Impuesto de avisos, tableros y vallas	60.135	0	60.135
Impuesto sobre el Servicio de Alumbrado Público	107.268	0	107.268
Otros ingresos tributarios municipales	17.287.091	0	17.287.091

Los gastos no operaciones comprenden aquellos que por su naturaleza no están afectando directamente la prestación de un servicio hacia la comunidad o la administración del ente municipal estos comprenden las comisiones fiduciarias, los gastos bancarios, la actualización financiera de la provisión derivada de los procesos jurídicos y el costo efectivo de los préstamos por pagar, las



Alcaldía Municipal  
de Palmira  
Nit.: 891.380.007-3

República de Colombia  
Departamento del Valle del Cauca  
Alcaldía Municipal de Palmira  
**SECRETARIA DE HACIENDA**  
**Subsecretaria Financiera**

**REVELACIONES O NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MUNICIPIO**  
**A DICIEMBRE 2021**  
Valores en miles de pesos

perdidas por aplicación del método de participación patrimonial y las devoluciones y descuentos de los ingresos.

El valor mas representativo de la subcuenta financiera corresponde al costo efectivo, este valor es producto de la actualizados de la cuenta 2314 PRESTAMOS POR PAGAR, del costo amortizado. El costo amortizado se define como:

$$\text{Costo Amortizado} = \text{Saldo en Libros} + \text{Costo efectivo} * - \text{Pagos de capital e intereses}$$

\* Costos efectivo: Valor en libros a la fecha de corte x tasa de interés efectiva

Tasa de interés efectiva = Aquella que hace efectiva los flujos contractuales del título con el valor inicialmente reconocido

El saldo de esta cuenta se reconocen los intereses de los diferentes credito y el saldos del costo amortizado que se calcula mensualmente con el DTF certificado por el Banco de la Republica.

Las variaciones presentadas en la cuenta Devoluciones, Descuentos e Ingresos Fiscales corresponden a los beneficios otorgados durante la vigencia 2021 Según Acuerdo 020 que concedio alivio del 100 de intereses de la vigencia 2020 en mes de agosto y en el mes de octubre entro en vigencia el alivio de la ley 2155 que representa un descuento en vigencias 2019 y anteriores en el 85% de intereses, para lo impuestos predial, industria y comercio y multas de tránsito.

**DIANA ROCIO RIOS GRIJALBA**  
Profesional especializado IV Contadora Publica  
T.P. No. 93800-T

**PATRICIA HERNANDEZ GUZMAN**  
Secretaria de Hacienda

**MARIA EUGENIA FIGUEROA VELEZ**  
Subsecretaria Financiera

**OSCAR ESCOBAR**  
Alcalde Municipal