



ALCALDÍA DE SANTA MARTA

Distrito Turístico, Cultural e Histórico

Secretaría de Hacienda

Dirección de Gestión Financiera

ALCALDÍA DE SANTA MARTA

D.T.C.H.

ESTADOS FINANCIEROS

A 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2024

WWW.SANTAMARTA.GOV.CO



SECRETARÍA DE HACIENDA
Calle 14 No. 2 - 49, Palacio Municipal
Hacienda@santamarta.gov.co
4209600



Certificación de Estados Financieros

Los suscritos **CARLOS ALBERTO PINEDO CUELLO**, alcalde del Distrito de Santa Marta, y **JAIDER JAVIER YEPES SARMIENTO**, Líder de Programa del Grupo de Gestión Contable, en ejercicio de las facultades legales y en cumplimiento de lo estipulado en las Leyes 298 de 1996, 43 de 1990 y la Resolución No 706 de 2016 y sus modificaciones, expedida por la Contaduría General de la Nación.

CERTIFICAN

Que los saldos de la información Financiera, Económica, social y Ambiental del Distrito de Santa Marta, con corte del 30 de septiembre de 2024, fueron tomadas de los movimientos débitos y créditos de los libros de contabilidad generados por el Sistema Integral de Información Administrativa Financiera "NEPTUNO" y esta se elaboró conforme al Marco Normativo para Entidades de Gobierno de la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, expedido por la Contaduría General de la Nación.

Que los Estados Contables Financieros del Distrito de Santa Marta, con corte a 30 de septiembre de 2024, revelan el valor total de activos, pasivos, patrimonios, ingresos, gastos, costos y cuentas de orden, reconocidos en el libro mayor a 30 de septiembre de 2024.

Que los activos representan un potencial de beneficios económicos futuros y a la vez que los pasivos representan hechos pasados que implican salida de recursos en desarrollo de las funciones de cometido estatal del Distrito de Santa Marta.

Que la información Financiera del Distrito de Santa Marta, se validó y se transmitió por el Consolidado de Hacienda e Información Pública – CHIP.

Se expide en la ciudad de Santa Marta, a los veintiséis (26) días del mes de noviembre de 2024.


CARLOS ALBERTO PINEDO CUELLO

CC 85467609

ALCALDE DE SANTA MARTA


JAIDER JAVIER YEPES SARMIENTO

CC 8505896

TP 202529-T

LIDER DE PROGRAMA DE GESTION CONTABLE





SANTA MARTA DISTRITO CULTURAL E HISTORICO
 NIT 891780009
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
CORTE A:
A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS (COP)

HOJA 1 DE 2

| | 30 DE SEPTIEMBRE 2024 | 30 DE JUNIO 2024 |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| Codigo ACTIVO | | |
| ACTIVO CORRIENTE | \$ 1.460.626.801.876 | \$ 1.437.058.015.188 |
| 11 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO | \$ 216.419.234.915 | \$ 184.749.691.176 |
| 1105 caja | \$ 16.333.041.277 | \$ 16.286.004.236 |
| 1110 Depósitos en instituciones financieras | \$ 200.086.193.638 | \$ 168.463.686.940 |
| 13 CUENTAS POR COBRAR | \$ 1.049.119.298.927 | \$ 1.045.726.498.478 |
| 1305 Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos | \$ 409.183.874.163 | \$ 442.528.027.618 |
| 1311 Contribuciones tasas e ingresos no tributarios | \$ 554.517.653.349 | \$ 560.018.119.830 |
| 1314 Regalías | \$ 530.725.587 | \$ 530.725.587 |
| 1317 Prestación de servicios | \$ 240.000 | \$ 240.000 |
| 1336 Saldos disponibles en patrimonios autonomos | \$ 438.325 | \$ 438.325 |
| 1337 Transferencias por cobrar | \$ 130.142.684.466 | \$ 87.905.264.081 |
| 1384 Otras cuentas por cobrar | \$ 7.522.402.191 | \$ 7.522.402.191 |
| 1386 Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr) | -\$ 52.778.719.154 | -\$ 52.778.719.154 |
| 15 INVENTARIOS | \$ 2.253.191.964 | \$ 2.253.191.964 |
| 1525 En transito | \$ 2.253.191.964 | \$ 2.253.191.964 |
| 19 OTROS ACTIVOS | \$ 192.835.076.070 | \$ 204.328.633.570 |
| 1908 Recursos entregados en administracion | \$ 192.835.076.070 | \$ 204.328.633.570 |
| ACTIVO NO CORRIENTE | \$ 1.432.635.779.221 | \$ 1.421.027.189.512 |
| 12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS | \$ 32.627.693.631 | \$ 32.627.693.631 |
| 1211 Inversiones de administracion de liquidez en titulos de deuda | \$ 2.662.639.258 | \$ 2.662.639.258 |
| 1224 Inversiones de administracion de liquidez al costo | \$ 4.149.517.220 | \$ 4.149.517.220 |
| 1227 Inversiones en controladas contabilizadas por el metodo de participacion | \$ 15.415.186.992 | \$ 15.415.186.992 |
| 1230 Inversiones en asociadas contabilizadas por el metodo de participacion | \$ 10.400.350.161 | \$ 10.400.350.161 |
| 16 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO | \$ 750.088.198.354 | \$ 743.279.272.097 |
| 1605 Terrenos | \$ 133.412.246.546 | \$ 133.412.246.546 |
| 1610 Semovientes y plantas | \$ 90.361.000 | \$ 90.361.000 |
| 1615 Construcciones en curso | \$ 152.121.153.297 | \$ 149.513.403.221 |
| 1620 Maquinaria, planta y equipo en montaje | \$ 4.357.577.038 | \$ 4.357.577.038 |
| 1625 Propiedades planta y equipo en transito | \$ 4.674.273.787 | \$ 4.674.273.787 |
| 1635 Bienes muebles en bodega | \$ 5.687.904.385 | \$ 5.687.904.385 |
| 1640 Edificaciones | \$ 218.337.628.118 | \$ 213.163.479.736 |
| 1642 Repuestos | \$ 9.274.035 | \$ 9.274.035 |
| 1645 Plantas ductos y tuneles | \$ 300.970.586.746 | \$ 300.970.586.746 |
| 1650 Redes lineas y cables | \$ 66.209.326.855 | \$ 66.209.326.855 |
| 1655 Maquinaria y equipo | \$ 264.485.981 | \$ 264.485.981 |
| 1660 Equipo medico y científico | \$ 6.189.986.163 | \$ 6.189.986.163 |
| 1665 Muebles enseres y equipo de oficina | \$ 3.301.700.281 | \$ 3.301.700.281 |
| 1670 Equipos de comunicación y computacion | \$ 5.158.156.571 | \$ 5.158.156.571 |
| 1675 Equipos de transporte traccion y elevacion | \$ 4.052.848.331 | \$ 4.052.848.331 |
| 1680 Equipos de comedor, cocina, dispensa, y hoteleria | \$ 247.718.113 | \$ 247.718.113 |
| 1681 Bienes de arte y cultura | \$ 152.766.000 | \$ 152.766.000 |
| 1685 Depreciacion acumulada de propiedades planta y equipo | -\$ 154.896.443.894 | -\$ 153.923.471.693 |
| 1695 Deterioro acumulado de propiedades planta y equipo | -\$ 253.351.000 | -\$ 253.351.000 |
| 17 BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES | \$ 164.567.236.494 | \$ 158.222.045.063 |
| 1705 Bienes de uso publico en construccion | \$ 89.533.704.466 | \$ 83.188.225.536 |
| 1706 Bienes de uso publico en construccion - concesiones | \$ 15.697.542.176 | \$ 15.697.542.176 |
| 1710 Bienes de uso publico en servicio | \$ 69.906.325.652 | \$ 69.906.325.652 |
| 1785 Depreciacion acumulada de bienes de uso publico en servicio | -\$ 10.570.335.801 | -\$ 10.570.048.302 |
| 19 OTROS ACTIVOS | \$ 485.352.650.742 | \$ 486.898.178.721 |
| 1904 Plan de activos para beneficios posempleos | \$ 181.650.276.810 | \$ 181.650.276.810 |
| 1906 Avances y anticipos entregados | \$ 49.854.011.401 | \$ 52.985.150.452 |
| 1908 Recursos entregados en administracion | \$ 184.827.359.219 | \$ 183.241.748.146 |
| 1909 Depósitos entregados en garantia | \$ 56.304.253.698 | \$ 56.304.253.698 |
| 1926 Derechos en fideicomiso | \$ 12.206.643.614 | \$ 12.206.643.614 |
| 1970 Activos intangibles | \$ 10.106.000 | \$ 10.106.000 |
| 1986 Activos diferidos | \$ 500.000.000 | \$ 500.000.000 |
| TOTAL ACTIVO | \$ 2.893.262.581.097 | \$ 2.858.085.204.700 |






Continuacion estado de la situacion financiera

HOJA 2 DE 2

| PASIVO | | | |
|----------------------------------|--|-----------------------------|-----------------------------|
| PASIVO CORRIENTE | | \$ 614.706.536.274 | \$ 601.509.195.887 |
| 23 | PRESTAMOS POR PAGAR | \$ 12.000.000.000 | \$ 12.000.000.000 |
| 2313 | Financiamiento interno de corto plazo | \$ 12.000.000.000 | \$ 12.000.000.000 |
| 24 | CUENTAS POR PAGAR | \$ 316.017.909.307 | \$ 300.697.282.057 |
| 2401 | Adquisicion de bienes y servicios nacionales | \$ 41.824.874.094 | \$ 32.816.856.672 |
| 2402 | Subvenciones por pagar | \$ 1.495.000.000 | \$ - |
| 2403 | Transferencia por pagar | \$ 9.532.778.539 | \$ 10.696.385.578 |
| 2407 | Recursos a favor de terceros | \$ 82.115.075.366 | \$ 79.340.164.441 |
| 2424 | Descuentos de nomina | \$ 41.355.780.294 | \$ 41.740.477.361 |
| 2430 | Subsidios asignados | \$ 652.957.169 | \$ 795.599.522 |
| 2436 | Retencion en la fuente e impuesto de timbre | \$ 3.770.220.503 | \$ 2.476.093.137 |
| 2440 | Impuestos contribuciones y tasas | \$ 496.943.305 | \$ 496.943.305 |
| 2445 | impuesto al valor agregado lva | -\$ 41.373.000 | -\$ 41.373.000 |
| 2460 | Creditos judiciales | \$ 52.765.618.172 | \$ 52.765.618.172 |
| 2480 | Administracion y prestacion de servicios en salud | \$ 39.042.344.836 | \$ 38.937.364.351 |
| 2490 | Otras cuentas por pagar | \$ 43.007.690.029 | \$ 40.673.152.518 |
| 25 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | \$ 286.688.626.967 | \$ 288.811.913.830 |
| 2511 | Beneficios a los empleados a corto plazo | \$ 115.604.575.035 | \$ 117.344.685.471 |
| 2514 | Beneficios posempleo - pensiones | \$ 170.983.381.654 | \$ 171.346.558.081 |
| 2515 | Otros beneficios posempleo | \$ 120.670.278 | \$ 120.670.278 |
| PASIVO NO CORRIENTE | | \$ 227.525.383.083 | \$ 208.058.431.668 |
| 23 | PRESTAMOS POR PAGAR | \$ 110.314.602.859 | \$ 90.584.692.279 |
| 2314 | Financiamiento interno de largo plazo | \$ 110.314.602.859 | \$ 90.584.692.279 |
| 24 | CUENTAS POR PAGAR | \$ 2.511.248.648 | \$ 2.791.265.848 |
| 2490 | Otras cuentas por pagar | \$ 2.511.248.648 | \$ 2.791.265.848 |
| 25 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | \$ 17.058.035 | \$ - |
| 2512 | Beneficios a los empleados a largo plazo | \$ 17.058.035 | \$ - |
| 27 | PROVISIONES | \$ 98.444.244.690 | \$ 98.444.244.690 |
| 2701 | Litigios y demandas | \$ 91.089.388.766 | \$ 91.089.388.766 |
| 2707 | Garantias | \$ 7.219.472.030 | \$ 7.219.472.030 |
| 2790 | Provisiones diversas | \$ 135.383.895 | \$ 135.383.895 |
| 29 | OTROS PASIVOS | \$ 16.238.228.851 | \$ 16.238.228.851 |
| 2901 | Avances y anticipos recibidos | \$ 9.958.196.951 | \$ 9.958.196.951 |
| 2902 | Recursos recibidos en administracion | \$ 3.589.690.724 | \$ 3.589.690.724 |
| 2903 | Depositos recibidos en garantia | \$ 1.176.759.824 | \$ 1.176.759.824 |
| 2990 | Otros pasivos diferidos | \$ 1.513.581.352 | \$ 1.513.581.352 |
| TOTAL PASIVO | | \$ 842.231.919.357 | \$ 809.567.627.556 |
| PATRIMONIO | | \$ 2.051.030.661.741 | \$ 2.048.517.577.145 |
| 31 | PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DEL GOBIERNO | \$ 2.051.030.661.741 | \$ 2.048.517.577.145 |
| 3105 | Capital fiscal | \$ 1.236.178.134.669 | \$ 1.236.178.134.669 |
| 3109 | Resultado de ejercicios anteriores | \$ 652.690.408.551 | \$ 652.690.408.551 |
| 3110 | Resultado del ejercicio | \$ 155.518.515.555 | \$ 153.005.430.959 |
| 3146 | Ganancias o perdidas en inversiones de administracion de liquidez | \$ 438.259.414 | \$ 438.259.414 |
| 3148 | Ganancias o perdidas por la aplicacion del metodo de participacion patrimonial | \$ 7.063.204.712 | \$ 7.063.204.712 |
| 3151 | Ganancias o perdidas por beneficios posempleo | -\$ 857.861.160 | -\$ 857.861.160 |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | \$ 2.893.262.581.097 | \$ 2.858.085.204.700 |
| 8 | CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS | \$ - | \$ - |
| 83 | DEUDORAS DE CONTROL | \$ 46.528.576.853 | \$ 46.528.576.853 |
| 8312 | Documentos entregados para su cobro | \$ 20.223.660.592 | \$ 20.223.660.592 |
| 8347 | Bienes entregados a terceros | \$ 10.532.593.456 | \$ 10.532.593.456 |
| 8355 | Ejecucion de proyectos de inversion | \$ 13.427.572.100 | \$ 13.427.572.100 |
| 8390 | Otras cuentas deudoras de control | \$ 2.344.750.705 | \$ 2.344.750.705 |
| 89 | DEUDORAS POR EL CONTRARIO | -\$ 46.528.576.853 | -\$ 46.528.576.853 |
| 8915 | Deudoras de control por el contrario | -\$ 46.528.576.853 | -\$ 46.528.576.853 |
| 9 | CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS | \$ - | \$ - |
| 91 | PASIVOS CONTINGENTES | \$ 1.589.895.829 | \$ 1.589.895.829 |
| 9120 | Litigios y mecanismos alternativos de solucion de conflictos | \$ 1.589.895.829 | \$ 1.589.895.829 |
| 93 | ACREEDORAS DE CONTROL | \$ 4.214.513.289 | \$ 4.214.513.289 |
| 9301 | Bienes y derechos recibidos en garantia | \$ 726.061.043 | \$ 726.061.043 |
| 9390 | Otras cuentas acreedoras de control | \$ 3.488.452.246 | \$ 3.488.452.246 |
| 99 | ACREEDORAS POR CONTRA (DB) | -\$ 5.804.409.118 | -\$ 5.804.409.118 |
| 9905 | Pasivos contingentes por contra (db) | -\$ 1.589.895.829 | -\$ 1.589.895.829 |
| 9915 | Acreedoras de control por contra (db) | -\$ 4.214.513.289 | -\$ 4.214.513.289 |


 CARLOS ALBERTO PINEDO CUELLO
 CC 85467609
 ALCALDE DE SANTA MARTA


 JAIDER JAVIER YEPES SARMIENTO
 CC 8505896
 TP 202529-T



SANTA MARTA DISTRITO TURISTICO CULTURAL E HISTORICO
 NIT 891780009

Hoja 1 de 1

ESTADO DE RESULTADO
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS (COP)

| | SEPTIEMBRE 2024 | SEPTIEMBRE 2023 |
|---|--------------------|--------------------|
| INGRESOS OPERACIONALES | \$ 970.631.883.209 | \$ 886.244.956.339 |
| 41 INGRESOS FISCALES | \$ 181.079.359.129 | \$ 221.288.481.200 |
| 4105 IMPUESTOS | \$ 182.081.347.958 | \$ 200.382.847.731 |
| 4110 CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS | \$ 11.514.790.893 | \$ 21.011.831.627 |
| 4195 DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS | -\$ 12.516.779.722 | -\$ 106.198.157 |
| 43 VENTAS DE SERVICIOS | \$ - | \$ 312.279.900 |
| 4390 OTROS SERVICIOS | \$ - | \$ 312.279.900 |
| 44 TRANSFERENCIA Y SUBVENCIONES | \$ 789.552.524.080 | \$ 664.644.195.238 |
| 4408 SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES | \$ 497.442.451.750 | \$ 379.304.255.652 |
| 4413 SISTEMA GENERAL DE REGALIAS | \$ 7.090.996.821 | \$ 19.403.029.512 |
| 4421 SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD | \$ 256.911.579.670 | \$ 221.143.794.746 |
| 4428 OTRAS TRANSFERENCIAS | \$ 28.107.495.839 | \$ 44.793.115.328 |
| 5 GASTOS OPERACIONALES | \$ 810.112.117.582 | \$ 744.599.586.278 |
| 51 DE ADMINISTRACION | \$ 157.129.550.618 | \$ 136.901.269.550 |
| 5101 SUELDOS Y SALARIOS | \$ 21.489.109.918 | \$ 15.859.422.534 |
| 5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS | \$ 22.401.616 | \$ 180.612.178 |
| 5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS | \$ 5.359.538.884 | \$ 4.296.049.870 |
| 5104 APORTES SOBRE LA NOMINA | \$ 1.156.110.200 | \$ 907.899.400 |
| 5107 PRESTACIONES SOCIALES | \$ 4.285.261.393 | \$ 4.344.414.565 |
| 5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS | \$ 5.278.060.785 | \$ 4.711.720.134 |
| 5111 GENERALES | \$ 98.160.325.073 | \$ 83.738.383.633 |
| 5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS | \$ 21.378.742.749 | \$ 22.862.767.237 |
| 53 PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMOR | \$ 2.919.779.100 | \$ 1.648.272.413 |
| 5360 DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | \$ 2.918.916.603 | \$ 1.648.272.413 |
| 5364 DEPRECIACION DE BIENES DE USO PUBLICO | \$ 862.497 | \$ - |
| 54 TRANSFERENCIAS | \$ 28.303.046.735 | \$ 38.012.255.082 |
| 5423 OTRAS TRANSFERENCIAS | \$ 21.391.470.079 | \$ 30.733.808.237 |
| 5424 SUBVENCIONES | \$ 6.911.576.656 | \$ 7.278.446.845 |
| 55 GASTO PUBLICO SOCIAL | \$ 621.759.741.129 | \$ 568.037.789.234 |
| 5501 EDUCACION | \$ 280.866.854.899 | \$ 277.403.046.732 |
| 5502 SALUD | \$ 309.900.074.220 | \$ 255.100.083.515 |
| 5505 RECREACION Y DEPORTE | \$ - | \$ 418.765.623 |
| 5506 CULTURA | \$ 6.040.612.212 | \$ 180.100.000 |
| 5507 DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL | \$ 4.975.081.904 | \$ 15.284.861.098 |
| 5550 SUBSIDIOS ASIGNADOS | \$ 19.977.117.893 | \$ 19.650.932.266 |
| EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL | \$ 160.519.765.627 | \$ 141.645.370.060 |
| 48 OTROS INGRESOS | \$ 13.839.959.194 | \$ 75.635.639.280 |
| 4802 FINANCIEROS | \$ 8.649.842.718 | \$ 13.966.716.251 |
| 4808 INGRESOS DIVERSOS | \$ 5.190.116.476 | \$ 61.668.923.029 |
| 58 OTROS GASTOS | \$ 18.841.209.267 | \$ 57.813.432.300 |
| 5802 COMISIONES | \$ - | \$ 4.530.480 |
| 5804 FINANCIEROS | \$ 12.222.938.048 | \$ 51.748.270.168 |
| 5890 GASTOS DIVERSOS | \$ 200 | \$ 2.875.103.740 |
| 5893 DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES | \$ 6.618.271.019 | \$ 3.185.527.912 |
| EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO | \$ 155.518.515.555 | \$ 159.467.577.040 |

CARLOS ALBERTO PINEDO CUELLO
 CC 85467609
 ALCALDE DE SANTA MARTA

JAIJAI YEPES
 JAIDER JAVIER YEPES SARMIENTO
 CC 8505896
 TP 202529-T
 LIDER DE PROGRAMA GESTION CONTABLE



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Contenido

| | |
|--|---|
| ENTIDAD REPORTANTE SANTA MARTA DTCH..... | 2 |
| NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE SANTA MARTA DTCH | 2 |
| 1.1. Identificación y funciones..... | 2 |
| 1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones..... | 2 |
| 1.3. Base normativa y periodo cubierto..... | 3 |
| 1.4. Forma de Organización y/o Cobertura | 3 |
| NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS | 4 |
| 2.1. Bases de medición | 4 |
| 2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad..... | 4 |
| 2.3. Tratamiento de la moneda extranjera | 4 |
| 2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable..... | 4 |
| 2.5. Otros aspectos | 4 |
| NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES | 5 |
| 3.1. Juicios | 5 |
| 3.2. Estimaciones y supuestos | 5 |
| 3.3. Correcciones contables | 6 |
| 3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros..... | 6 |
| NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES | 6 |
| NOTAS ESPECIFICAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES | 7 |





ENTIDAD REPORTANTE SANTA MARTA DTCH

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE SANTA MARTA DTCH

Esta nota tiene cuatro componentes a saber:

1.1. Identificación y funciones

La Alcaldía de Santa Marta Distrito Turístico Cultural e Histórico es una unidad administrativa centralizada del orden territorial; mediante Decreto 323 de 30 octubre de 2023 de la Alcaldía de Santa Marta se declaró su clasificación en la categoría 1 para la vigencia fiscal del 2024, según el ordenamiento de la ley 617 de 2000.

Se convirtió en Distrito Turístico, Cultural e Histórico de Santa Marta desde la vigencia del Acto Legislativo No. 03 de 1989 y fue ratificado en el artículo 328 de la Constitución Política de Colombia por el cual el Distrito se le confiere a poseer un régimen Especial en materia administrativa, fiscal y tributaria, como también de funcionamiento económico, dictado por el Congreso de la República, de estas normas se le aplicaría el régimen municipal ordinario.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

En lo relacionado con el manejo y consolidación de la información contable del Distrito Turístico Cultural e Histórico de Santa Marta, se aplican los procesos de identificación, recopilación, clasificación, registro, preparación y revelaciones de los estados contables dentro del marco conceptual de la contabilidad pública y Régimen de Contabilidad Pública de la Contaduría General de la Nación y demás normas análogas, al nivel de los documentos fuente.





1.3. Base normativa y periodo cubierto

Los libros de contabilidad se llevan en forma sistematizada, en el programa Sistema NEPTUNO, mediante red integrada se reportan Contabilidad, Proveedores, Egresos, Ingresos, Presupuesto de Gastos y Presupuestos de Ingresos, los documentos soportes de los organismos de control municipal se encuentran archivados en cada una de sus dependencias.

Los estados contables se soportan de los libros de mayor y balance y diarios, los cuales se llevan a través del Sistema NEPTUNO, el cual permite que estos sean impresos en el momento que sean requeridos. A estos se le realizan revisiones periódicas que permitan garantizar su confiabilidad.

Las actividades contables se soportan en manuales de políticas contables, de procedimientos, plan general de contabilidad pública, y todas las instrucciones que emite la Contaduría General de la Nación.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

El Distrito Turístico Cultural e Histórico de Santa Marta para efectos de presentación a la Contaduría General de la Nación consolida la Información Financiera Económica y Social con la Personería Municipal, el Concejo Municipal. Se continúa en la búsqueda de mecanismo que permita consistencia en la información con la que reportan los entes públicos para agregación, que coadyuve al mejoramiento de la información.

El aplicativo NEPTUNO, no genera los archivos en el formato actual del CHIP, por lo cual este proceso se realiza en forma manual.

El proceso de Agregación es dispendioso, presentándose inconvenientes, la eliminación se realiza en forma manual, no existiendo soporte automatizado para dicho proceso.

| ENTIDADES | | |
|-----------|--------------|-------|
| AGREGADAS | NO AGREGADAS | TOTAL |
| 2 | 1 | 3 |





NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

Las bases de medición utilizadas en la elaboración de los Estados Financieros y aspectos relacionados con la presentación:

2.1. Bases de medición

Los Estados Financieros fueron presentados según el marco normativo aplicable a las entidades del gobierno sobre la base del devengo.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Moneda funcional: Pesos colombianos

Moneda de presentación: Pesos colombianos (COP)

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

No se presentan transacciones en moneda extranjera en los Estados Financieros.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

No se observaron hechos posteriores al cierre objeto de ajuste.

2.5. Otros aspectos

No se observaron otros aspectos relevantes.





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

3.1. Juicios

En la interpretación de los estados financieros se debe considerar que a partir de enero del año 2018 se dio aplicación al Régimen de Contabilidad Pública, adaptado a las normas internacionales de contabilidad para el sector público, adoptado mediante resolución 533 de 2015, modificada por la resolución 484 del 2017 de la Contaduría General de la Nación.

Sostenibilidad de los sistemas contables:

En cumplimiento de la resolución 357 de 2008 proferida por la Contaduría General de la Nación, se hace necesario incluir dentro del proyecto de implementación del MECI institucional la evaluación, la revisión y análisis de los riesgos, con el fin de fijar de controles y documentación de acuerdo a la metodología MECI del proceso financiero de la entidad y los tres subsistemas así:

3.2. Estimaciones y supuestos

Efectuar evaluaciones periódicas sobre la implementación del control interno contable y funcionamiento del sistema contable adoptando controles y mejorando las deficiencias que se detecten.

Actualización del valor de los bienes del Distrito, de las inversiones y de los pasivos pensionales acorde a las normas al respecto.

Impresión de libros oficiales y presentación de estados financieros.

Toma de inventarios físicos y confrontación con los valores registrados.





3.3. Correcciones contables

Después de la fecha de presentación de los estados financieros y antes de la fecha de autorización de su publicación no se presentaron hechos relevantes que impliquen o no ajustes a las cifras.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

No se observan riesgos relevantes.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

La Administración Municipal para la medición de saldos iniciales, se basa en el instructivo 002, y el anexo técnico de la resolución 484 de 2017, que modifica la resolución 533, para efectos de dar cumplimiento y aplicabilidad al reconocimiento y medición de los hechos económicos, orientado a dar una mayor fiabilidad que esta información sea relevante para las necesidades de los entes de control y vigilancia y los demás usuarios, con las siguientes características específicas:

- a) Representen fielmente la situación financiera, el cumplimiento de su cometido social y los flujos de efectivo de todos los proyectos financieros de la administración municipal.;
- b) Reflejen la esencia económica de las transacciones, condiciones, y no simplemente su forma legal;
- c) Muestren neutralidad, es decir, libres de sesgos, o desviaciones legales.
- d) Manifiesten prudencia; y
- e) Estén completos en todos sus aspectos significativos y de importancia relativa.

La ALCALDIA DE SANTA MARTA. ha seleccionado las siguientes políticas contables y tendrá que aplicarlas de manera uniforme para transacciones, sucesos y condiciones que sean similares, según lo requiera, de manera que permita específicamente establecer categorías de partidas para las cuales podría ser apropiado aplicarlas en diferentes políticas.

Por consiguiente, la entidad seleccionará una política contable adecuada, y se aplicará de manera uniforme a cada categoría.

Hacer del Manual de Políticas Contables bajo NICSP de la Alcaldía de Santa Marta una guía de obligatoria y fácil consulta, para todo el personal de la Institución que participa en el registro, ajuste, elaboración y presentación de los Estados Financieros.





ALCALDÍA DE SANTA MARTA

Distrito Turístico, Cultural e Histórico

Secretaría de Hacienda

Dirección de Gestión Financiera

NOTAS ESPECIFICAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES

Según la resolución 356 del 30 de diciembre de 2022 teniendo en cuenta que, durante el trimestre de julio a septiembre del 2024, no surgieron hechos económicos que tuvieron un efecto material en la estructura financiera de la entidad, no fue necesario revelar las notas en forma detallada.

