

MUNICIPIO DE CARTAGO
VALLE DEL CAUCA
Ni: 891.900.493.2

PAGINA [1]

CÓDIGO:
MAHP. 263.18.F.07

INDICADORES FINANCIEROS
CONSOLIDADOS
A 31 DE MARZO DE 2014

VERSIÓN 3

A - INDICADORES DE LIQUIDEZ O SOLVENCIA:

Representan el margen de seguridad que tiene el municipio para cumplir con sus obligaciones a corto plazo. Mide o evalúa la liquidez necesaria para que la entidad continúe funcionando.

1. RAZÓN CORRIENTE	Per. 2014		Per. 2013	
<u>Activo Corriente o circulante</u>	<u>59.624.128</u>	6,14	<u>93.280.486</u>	7,11
<u>Pasivo Corriente o circulante</u>	<u>9.708.869</u>		<u>13.110.401</u>	


Indica que el Municipio de Cartago, como entidad agregadora, por cada peso que debe a corto plazo al 31 de Marzo de 2014 tiene \$6,14 para respaldar la obligación.

2. CAPITAL DE TRABAJO	Per. 2014			Per. 2013	
Activo Corriente - Pasivo Corriente		AC	PC		
59.624.128 9.708.869	49.915.259	93.280.486	13.110.401		80.170.085

Indica que el municipio como entidad agregadora a marzo de 2014, tiene \$49.915.259 como margen de seguridad para cumplir con sus obligaciones a corto plazo.

3. SOLIDEZ	Per. 2014		Per. 2013	
<u>Activo Total</u>	<u>426.607.779</u>	9,04	<u>454.915.550</u>	10,00
<u>Pasivo Total</u>	<u>47.166.976</u>		<u>45.472.480</u>	

Significa que el municipio, como entidad agregadora, dispone de \$9,04 en activos por cada peso que adeuda.

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Ni: 891.900.493.2	PAGINA [2]
		CÓDIGO: MAHP. 263.18.F.07
	INDICADORES FINANCIEROS CONSOLIDADOS A 31 DE MARZO DE 2014	VERSIÓN 3

B - INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO O DE COBERTURA

Indican la capacidad que tiene el municipio para generar recursos propios, destinados a cumplir con sus obligaciones corrientes.

1. ENDEUDAMIENTO TOTAL	Per. 2014		Per. 2013	
<u>Pasivo Total</u>	<u>47.166.976</u>	0,11	<u>45.472.480</u>	0,10
Activo Total	426.607.779		454.915.550	


Significa que por cada peso que el municipio tiene invertido en cada uno de los Activos, \$0,11 han sido financiados por terceros, bancos, proveedores, etc

2. ENDEUDAMIENTO A CORTO PLAZO	Per. 2014		Per. 2013	
<u>Pasivo Corriente</u>	<u>9.708.869</u>	0,21	<u>13.110.401</u>	0,29
Pasivo Total	47.166.976		45.472.480	

Significa que por cada peso que el municipio como entidad agregadora adeuda, \$ 0,21 debe ser cubierto a Corto Plazo.

3. PROTECCION AL PASIVO TOTAL	Per. 2014		Per. 2013	
<u>Capital Contable</u>	<u>123.603.772</u>	2,62	<u>146.885.410</u>	3,23
Pasivo Total	47.166.976		45.472.480	

Indica que por cada peso que se le adeuda a los acreedores, se cuenta con \$2,62 por parte del municipio como entidad agregadora.

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Ni: 891.900.493.2	PAGINA [3]
		CÓDIGO: MAHP. 263.18.F.07
	INDICADORES FINANCIEROS CONSOLIDADOS A 31 DE MARZO DE 2014	VERSIÓN 3

4. CONCENTRACION ENDEUDAMIENTO LARGO PLAZO				
	Per. 2014		Per. 2013	
Pasivo No Corriente	<u>37.458.107</u>	0,79	<u>32.362.079</u>	0,71
Pasivo Total	47.166.976		45.472.480	

Significa que por cada peso que el municipio adeuda, \$ 0,79 debe ser cubierto a Largo Plazo.

5. APALANCAMIENTO				
	Per. 2014		Per. 2013	
Pasivo Total	<u>47.166.976</u>	0,12	<u>45.472.480</u>	0,11
Patrimonio	379.440.803		409.443.070	

Significa el grado de compromiso del patrimonio del municipio con los acreedores, es decir por cada peso que se tiene en el patrimonio se adeudan \$0,12


6. DE PROPIEDAD				
	Per. 2014		Per. 2013	
Patrimonio	<u>379.440.803</u>	0,89	<u>409.443.070</u>	0,90
Activo Total	426.607.779		454.915.550	

Significa que por cada peso invertido en los activos para el desarrollo de las funciones de cometido estatal, 0,89 corresponde al municipio de Cartago

www.cartago.gov.co

CAM Centro de Administración Municipal
Calle 5 # 6-52 - PBX. 2114101 - Fax. 2127784



	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nº: 891.900.493.2	PAGINA [4]
		CÓDIGO: MAHP. 263.18.F.07
	INDICADORES FINANCIEROS CONSOLIDADOS A 31 DE MARZO DE 2014	VERSIÓN 3

7. PROTECCION AL PASIVO	Per. 2014		Per. 2013	
Patrimonio	379.440.803	8,04	409.443.070	9,00
Pasivo Total	47.166.976		45.472.480	

Significa que el municipio como entidad agregadora, dispone de \$8,04 para respaldar el Pasivo Total


C - INDICADORES DE RENDIMIENTO, RENTABILIDAD O LUCRATIVIDAD

Refleja el grado de apalancamiento que corresponde a la participación de los acreedores en los Activos de la Municipio.

Mientras más alto sea este índice, mayor es el apalancamiento financiero de la Administración Municipal.

2. RENTABILIDAD DEL ACTIVO	Per. 2014		Per. 2013	
Utilidad Neta*100	20.558.672	4,819%	26.118.149	5,741%
Activo Total	426.607.779		454.915.550	

Significa que el Activo Total del municipio como entidad agregadora, en su círculo operacional obtiene una ganancia de 4,819%

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nº: 891.900.493.2	PAGINA [5]
		CÓDIGO: MAHP. 263.18.F.07
	INDICADORES FINANCIEROS CONSOLIDADOS A 31 DE MARZO DE 2014	VERSIÓN 3

D - INDICADORES DE ACTIVIDAD, ROTACION O DE EFICIENCIA


Grado de efectividad de la Administración Municipal para utilizar sus recursos según la celeridad de recuperación de los mismos.

1. ROTACION DE CARTERA (DIAS)				
	Per. 2014		Per. 2013	
<u>Rentas por Cobrar * 365</u>	<u>21.652.610</u>	454,33	<u>55.839.598</u>	781,69
Ingresos Operacionales	17.395.111		26.073.523	

Significa que el municipio recupera la cartera de predial e industria y comercio, en promedio cada 454,33 días.

2. ROTACION DE CUENTAS POR PAGAR (DIAS)				
	Per. 2014		Per. 2013	
<u>Cuentas por pagar * 365</u>	<u>6.336.347</u>	132,95	<u>7.428.012</u>	103,98
Ingresos Operacionales	17.395.111		26.073.523	

Significa que el municipio como entidad agregadora, en su círculo operacional demora 132,95 días en promedio en el pago de sus cuentas.



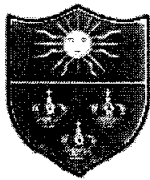
ALVARO CARRILLO
ALCALDE



ADRIANA RIVERA CASTAÑO
SECRETARIA DE HACIENDA



WILLIAN GIRALDO RESTREPO
CONTADOR
TP: 51055-T

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Ni: 891.900.493.2	PAGINA [1]
		CÓDIGO: MAHP. 263.18.F.07
	INDICADORES FINANCIEROS A 31 DE MARZO DE 2014 (Cifras en miles de pesos)	VERSIÓN 3

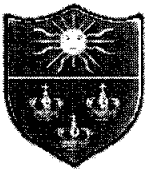
A - INDICADORES DE LIQUIDEZ O SOLVENCIA:

Representan el margen de seguridad que tiene el municipio para cumplir con sus obligaciones a corto plazo. Mide o evalúa la liquidez necesaria para que la entidad continúe funcionando.

1. RAZÓN CORRIENTE		Per. 2014		Per. 2013
<u>Activo Corriente o circulante</u>		<u>57.900.843</u>	6,16	<u>92.675.982</u>
<u>Pasivo Corriente o circulante</u>		<u>9.395.030</u>		<u>12.768.200</u>
Indica que el Municipio de Cartago por cada peso que debe a corto plazo al 31 de marzo de 2014 tiene \$6,16 para respaldar la obligación.				

2. CAPITAL DE TRABAJO		Per. 2014		Per. 2013
<u>Activo Corriente - Pasivo Corriente</u>			AC	PC
		57.900.843	9.395.030	48.505.813
			92.675.982	12.768.200
				79.907.782
Indica que el municipio tiene \$48,505,813 como margen de seguridad para cumplir con sus obligaciones a corto plazo.				

3. SOLIDEZ		Per. 2014		Per. 2013
<u>Activo Total</u>		<u>421.699.141</u>	8,94	<u>450.916.363</u>
<u>Pasivo Total</u>		<u>47.166.135</u>		<u>45.443.276</u>
Significa que el municipio dispone de \$8,94 en activos por cada peso que adeuda				

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Ni: 891.900.493.2	PAGINA [2]
		CÓDIGO: MAHP. 263 18.F.07
	INDICADORES FINANCIEROS A 31 DE MARZO DE 2014 (Cifras en miles de pesos)	VERSIÓN 3

B - INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO O DE COBERTURA

Indican la capacidad que tiene el municipio para generar recursos propios, destinados a cumplir con sus obligaciones corrientes.

1. ENDEUDAMIENTO TOTAL	Per. 2014		Per. 2013	
<u>Pasivo Total</u>	<u>47.166.135</u>	0,11	<u>45.443.276</u>	0,10
Activo Total	421.699.141		450.916.363	

Significa que por cada peso que el municipio tiene invertido en cada uno de los Activos, \$0,11 han sido financiados por terceros, bancos, proveedores, etc

2. ENDEUDAMIENTO A CORTO PLAZO	Per. 2014		Per. 2013	
<u>Pasivo Corriente</u>	<u>9.395.030</u>	0,20	<u>12.768.200</u>	0,28
Pasivo Total	47.166.135		45.443.276	

Significa que por cada peso que el municipio debe, \$ 0,20 debe ser cubierto a Corto Plazo.

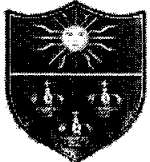
3. PROTECCION AL PASIVO TOTAL	Per. 2014		Per. 2013	
<u>Capital Contable</u>	<u>119.989.140</u>	2,54	<u>143.435.667</u>	3,16
Pasivo Total	47.166.135		45.443.276	

Indica que por cada peso que se le adeuda a los acreedores, se cuenta con \$2,54 por parte del municipio

www.cartago.gov.co

CAM Centro de Administración Municipal
Calle 8 # 6-52 - PBX. 2114101 - Fax. 2127784



	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Ni: 891.900.493.2	PAGINA [3]
		CÓDIGO: MAHP. 263.18.F.07
	INDICADORES FINANCIEROS A 31 DE MARZO DE 2014 (Cifras en miles de pesos)	VERSIÓN 3

4. CONCENTRACION ENDEUDAMIENTO LARGO PLAZO				
	Per. 2014			Per. 2013
Pasivo No Corriente	<u>37.771.105</u>	0,80	<u>32.675.076</u>	0,72
Pasivo Total	47.166.135		45.443.276	

Significa que por cada peso que el municipio debe, \$ 0,80 debe ser cubierto a Largo Plazo.

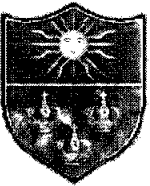
5. APALANCAMIENTO				
	Per. 2014			Per. 2013
Pasivo Total	<u>47.166.135</u>	0,13	<u>45.443.276</u>	0,11
Patrimonio	374.533.006		405.473.087	

Significa el grado de compromiso del patrimonio del municipio con los acreedores, es decir por cada peso que se tiene en el patrimonio se adeudan \$ 0,13

6. DE PROPIEDAD				
	Per. 2014			Per. 2013
Patrimonio	<u>374.533.006</u>	0,89	<u>405.473.087</u>	0,90
Activo Total	421.699.141		450.916.363	

Significa que por cada peso invertido en los activos para el desarrollo de las funciones de cometido estatal, 0,89 corresponde al municipio de Cartago

h

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Ni: 891.900.493.2	PAGINA [4]
		CÓDIGO: MAHP. 263.18.F.07
	INDICADORES FINANCIEROS A 31 DE MARZO DE 2014 (Cifras en miles de pesos)	VERSIÓN 3

7. PROTECCION AL PASIVO	Per. 2014		Per. 2013	
<u>Patrimonio</u>	<u>374.533.006</u>	7,94	<u>405.473.087</u>	8,92
<u>Pasivo Total</u>	<u>47.166.135</u>		<u>45.443.276</u>	

Significa que el municipio dispone de \$7,88 para respaldar el Pasivo Total

C - INDICADORES DE RENDIMIENTO, RENTABILIDAD O LUCRATIVIDAD

Refleja el grado de apalancamiento que corresponde a la participación de los acreedores en los Activos de la Municipio.
Mientras más alto sea este indice, mayor es el apalancamiento financiero de la Administración Municipal.


2. RENTABILIDAD DEL ACTIVO	Per. 2014		Per. 2013	
<u>Utilidad Neta*100</u>	<u>19.365.125</u>	4,592%	<u>26.187.236</u>	5,808%
<u>Activo Total</u>	<u>421.699.141</u>		<u>450.916.363</u>	

Significa que el Activo Total del municipio en su círculo operacional, obtiene una pérdida de 4,592%

www.cartago.gov.co

CAM Centro de Administración Municipal
Calle 8 # 6-52 - PBX. 2114101 - Fax. 2127784



	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Ni: 891.900.493.2	PAGINA [5]
		CÓDIGO: MAHP. 263.18.F.07
	INDICADORES FINANCIEROS A 31 DE MARZO DE 2014 (Cifras en miles de pesos)	VERSIÓN 3

D - INDICADORES DE ACTIVIDAD, ROTACION O DE EFICIENCIA

Grado de efectividad de la Administración Municipal para utilizar sus recursos según la celeridad de recuperación de los mismos.

1. ROTACION DE CARTERA (DIAS)

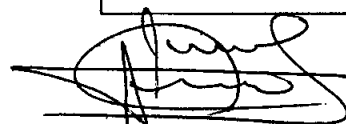
	Per. 2014		Per. 2013	
<u>Rentas por Cobrar * 365</u>	<u>21.652.610</u>	454,33	<u>55.839.596</u>	781,69
Ingresos Operacionales	17.395.111		26.073.523	

Significa que el municipio cobra la cartera de predial e industria y comercio, en promedio cada 454,33 días.

2. ROTACION DE CUENTAS POR PAGAR (DIAS)

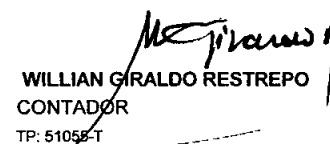
	Per. 2014		Per. 2013	
<u>Cuentas por pagar * 365</u>	<u>6.335.562</u>	132,94	<u>7.400.553</u>	103,60
Ingresos Operacionales	17.395.111		26.073.523	

Significa que el municipio en su círculo operacional demora 132,94 días en promedio en el pago de sus cuentas.



ALVARO CARRILLO
ALCALDE

ADRIANA RIVERA CASTAÑO
SECRETARIA DE HACIENDA



WILLIAN GIRALDO RESTREPO
CONTADOR
TP: 51055-T

www.cartago.gov.co

CAM Centro de Administración Municipal
Calle 8 # 6-52 - PBX. 2114101 - Fax. 2127784



9