

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 continue funcionando .

1. RAZÓN CORRIENTE

Per. 2014

Per. 2013

Activo Corriente o circulante

59.624.128

6,14

93.280.486

7,11

Pasivo Corriente o circulante

9.708.869

13.110.401

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

59.624.128

9.708.869

49.915.259

AC

PC

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

Activo Total

426.607.779

9,04

454.915.550

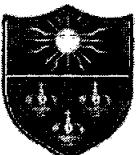
10,00

Pasivo Total

47.166.976

45.472.480

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>
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>
<u>Pasivo Total</u>	<u>47.166.976</u>		<u>45.472.480</u>

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>
<u>Pasivo Total</u>	<u>47.166.976</u>		<u>45.472.480</u>

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	<u>47.166.976</u>		<u>45.472.480</u>	

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	<u>379.440.803</u>		<u>409.443.070</u>	

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	<u>426.607.779</u>		<u>454.915.550</u>	

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

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Ni: 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		<u>379.440.803</u>	8,04
Pasivo Total		<u>47.166.976</u>	<u>409.443.070</u> 9,00 <u>45.472.480</u>
Significa que el municipio como entidad agregadora, dispone de \$8,04 para respaldar el Pasivo Total			

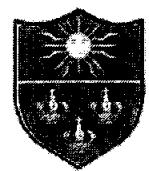
C - INDICADORES DE RENDIMIENTO, RENTABILIDAD O LUCRATIVIDAD

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		<u>20.558.672</u>	4,819%
Activo Total		<u>426.607.779</u>	<u>26.118.149</u> 5,741% <u>454.915.550</u>
Significa que el Activo Total del municipio como entidad agregadora, en su círculo operacional obtiene una ganancia de 4,819%			

h



MUNICIPIO DE CARTAGO
VALLE DEL CAUCA
NI: 891.900.493.2

INDICADORES FINANCIEROS
CONSOLIDADOS
A 31 DE MARZO DE 2014

PAGINA [5]

CÓDIGO:
MAHP. 263.18.F.07

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
Rentas por Cobrar * 365	<u>21.652.610</u>	454,33	<u>55.839.598</u>
Ingresos Operacionales	<u>17.395.111</u>		<u>26.073.523</u>

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)

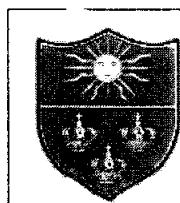
	Per. 2014		Per. 2013
Cuentas por pagar * 365	<u>6.336.347</u>	132,95	<u>7.428.012</u>
Ingresos Operacionales	<u>17.395.111</u>		<u>26.073.523</u>

Significa que el municipio como entidad agregadora, en su circulo 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
Nº: 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 continue funcionando.

1. RAZÓN CORRIENTE	Per. 2014	Per. 2013
Activo Corriente o circulante	<u>57.900.843</u>	6,16
Pasivo Corriente o circulante	9.395.030	<u>92.675.982</u> 12.768.200

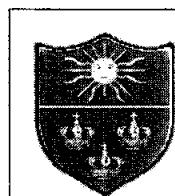
Indica que el Municipio de Cartago por cada peso que debe a corto plazo al 31 de marzo de 2014 tiene \$6,16 para respaldar la obligación.

2. CAPITAL DE TRABAJO	Per. 2014	Per. 2013
Activo Corriente - Pasivo Corriente	57.900.843 9.395.030 48.505.813	AC 92.675.982 PC 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
Activo Total	<u>421.699.141</u>	8,94
Pasivo Total	47.166.135	<u>450.916.363</u> 45.443.276

Significa que el municipio dispone de \$8,94 en activos por cada peso que adeuda



MUNICIPIO DE CARTAGO
VALLE DEL CAUCA
Nº: 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

Pasivo Total

47.166.135

0,11

45.443.276

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

Pasivo Corriente

9.395.030

0,20

12.768.200

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

Capital Contable

119.989.140

2,54

143.435.667

3,16

Pasivo Total

47.166.135

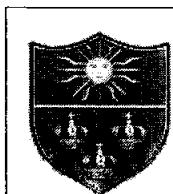
45.443.276

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
Nº: 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	
<u>Pasivo No Corriente</u>	<u>37.771.105</u>	<u>0,80</u>	<u>32.675.076</u>
<u>Pasivo Total</u>	<u>47.166.135</u>		<u>45.443.276</u>

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

5. APALANCAMIENTO

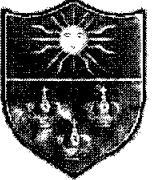
	Per. 2014	Per. 2013	
<u>Pasivo Total</u>	<u>47.166.135</u>	<u>0,13</u>	<u>45.443.276</u>
<u>Patrimonio</u>	<u>374.533.006</u>		<u>405.473.087</u>

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	
<u>Patrimonio</u>	<u>374.533.006</u>	<u>0,89</u>	<u>405.473.087</u>
<u>Activo Total</u>	<u>421.699.141</u>		<u>450.916.363</u>

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

	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

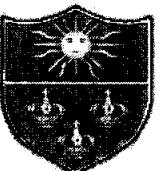
7. PROTECCION AL PASIVO	Per. 2014	Per. 2013
<u>Patrimonio</u>	<u>374.533.006</u>	<u>405.473.087</u>
<u>Pativo Total</u>	<u>47.166.135</u>	<u>45.443.276</u>
Significa que el municipio dispone de \$7,88 para respaldar el Pasivo Total		

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 índice, 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>	<u>26.187.236</u>
<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%		

	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</u> * 365	<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)

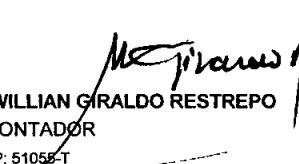
	Per. 2014	Per. 2013
<u>Cuentas por pagar</u> * 365	<u>6.335.562</u> 132,94	<u>7.400.553</u> 103,60
Ingresos Operacionales	17.395.111	26.073.523

Significa que el municipio en su circulo 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: 51058-T

