

## PPORTADA

<b>Datos Básicos</b>	
Nombre de la Entidad de Gobierno	MUNICIPIO DE CARTAGO
Nit	891.900.493-2
Tipo de Informe	Estados Financieros Anuales
Fecha de Corte del Informe	31/09/2022
Fecha de Corte Comparativo	31/09/2021
Moneda de presentación	Pesos Colombianos
Grado de Redondeo	Ninguno
Medio de Publicación	Página Web del Municipio
<b>Información de los Signatarios</b>	
Representante Legal	Víctor Alfonso Álvarez Mejía Alcalde Municipal
Preparador de la Información	Claudia Liliana Ortega Delvechi Contadora Pública TP 139283-T
<b>Información de Contacto</b>	
Dirección	CAM Calle 8 # 6-52 - Código Postal 762021
Departamento	Valle del Cauca
Teléfonos	PBX (2) 2114101
Correo Electrónico	<a href="mailto:contabilidad@cartago.gov.co">contabilidad@cartago.gov.co</a>

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493-2	PAGINA:
	ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA Periodo Contable Terminado el 31/09/2022	CÓDIGO: MAHP.106
		VERSIÓN: 1

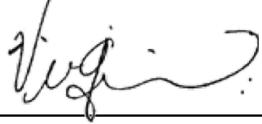
COD	CONCEPTO	NOTA	31/09/2022	31/09/2021
<b>1</b>	<b>ACTIVOS</b>		<b>\$ 621.974.185.554</b>	<b>\$ 595.157.406.502</b>
	<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>\$ 86.552.650.312</b>	<b>\$ 67.612.131.568</b>
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		\$ 44.555.019.024	\$ 37.586.208.735
13	CUENTAS POR COBRAR		\$ 41.996.742.584	\$ 30.025.922.833
15	INVENTARIOS		\$ 888.703	\$ 0
	<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>\$ 535.421.535.242</b>	<b>\$ 527.545.274.934</b>
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		\$ 313.248.364.849	\$ 315.278.364.849
13	CUENTAS POR COBRAR		\$ 9.656.781.619	\$ 12.976.422.619
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		\$ 67.596.973.273	\$ 66.255.063.236
17	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES		\$ 83.339.826.216	\$ 78.799.812.890
19	OTROS ACTIVOS		\$ 61.579.589.284	\$ 54.235.611.340

<b>2</b>	<b>PASIVOS</b>		<b>\$ 54.333.987.532</b>	<b>\$ 57.899.495.783</b>
	<b>PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>\$ 6.935.599.142</b>	<b>\$ 7.746.217.881</b>
23	PRÉSTAMOS POR PAGAR		\$ 0	\$ 0
24	CUENTAS POR PAGAR		\$ 3.680.750.438	\$ 2.555.047.733
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		\$ 3.092.868.951	\$ 4.734.250.816
29	OTROS PASIVOS		\$ 161.979.753	\$ 456.919.333
	<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>\$ 47.398.388.390</b>	<b>\$ 50.153.277.902</b>
23	PRÉSTAMOS POR PAGAR		\$ 16.450.190.228	\$ 16.600.766.861
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		\$ 30.580.249.126	\$ 33.184.562.005
27	PROVISIONES		\$ 367.949.036	\$ 367.949.036

<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>		<b>\$ 623.209.205.760</b>	<b>\$ 566.130.313.905</b>
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		\$ 567.640.198.022	\$ 537.257.910.719
3110	EXCEDENTE PERÍODO INFORMADO		\$ 55.569.007.738	\$ 28.872.403.185
	<b>PASIVO MAS PATRIMONIO</b>		<b>\$ 677.543.193.292</b>	<b>\$ 624.029.809.688</b>

<b>8</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>		<b>\$ 0</b>	<b>\$ 0</b>
81	DERECHOS CONTINGENTES		\$ 1.810.586.200	\$ 1.810.586.200
83	DEUDORAS DE CONTROL		\$ 519.056.179	\$ 519.056.179
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)		-\$ 2.329.642.379	-\$ 2.329.642.379

<b>9</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>		<b>\$ 0</b>	<b>\$ 0</b>
91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES		\$ 1.152.848.228	\$ 1.152.848.228
93	ACREEDORAS DE CONTROL		\$ 9.490.201.177	\$ 6.475.457.366
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		-\$ 10.643.049.405	-\$ 7.628.305.594



Víctor Alfonso Álvarez Mejía  
Alcalde Municipal



Claudia Liliana Ortega Delvechi  
Contadora Pública TP 139283-T

	MUNICIPIO DE CARTAGOVALLE DEL CAUCA	PAGINA:
	Nit: 891.900.493-2	CÓDIGO:
	ESTADO DE RESULTADOS Periodo Contable Terminado el 31/09/2022	MAHP.106.18.F.14  VERSIÓN: 1

COD	CONCEPTO	NOTA	31/09/2022	31/09/2021
	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		\$ 208.647.656.436	\$ 165.716.668.296
41	INGRESOS FISCALES		\$ 78.998.176.823	\$ 50.017.778.565
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		\$ 129.649.479.614	\$ 115.698.889.732
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		\$ -	\$ -

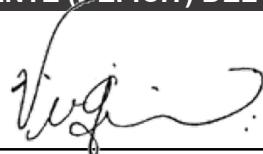
	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	\$ 149.833.145.242	\$ 134.918.814.050
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	\$ 19.302.321.605	\$ 19.419.073.209
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	\$ 13.704.000	\$ -
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	\$ 3.841.417.099	\$ 4.702.587.031
55	GASTO PÚBLICO SOCIAL	\$ 125.463.771.144	\$ 109.504.351.017
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	\$ 1.211.931.394	\$ 1.292.802.792
63	COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS	\$ -	\$ -

	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>	\$ 58.814.511.194	\$ 30.797.854.247
--	--	-------------------	-------------------

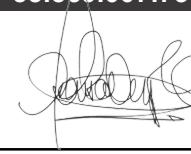
48	OTROS INGRESOS	\$ 522.992.192	\$ 615.515.363
58	OTROS GASTOS	\$ 3.768.495.648	\$ 2.540.966.424

	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL</b>	-\$ 3.245.503.456	-\$ 1.925.451.061
--	---	-------------------	-------------------

	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO</b>	\$ 55.569.007.738	\$ 28.872.403.185
--	--	-------------------	-------------------



Víctor Alfonso Álvarez Mejía  
Alcalde Municipal



Claudia Liliana Ortega Delvechi  
Contadora Publica TP 139283-T

	MUNICIPIO DE CARTAGOVALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493-2	PAGINA: CÓDIGO: MAHP.106.18.F.17
	INDICADORES FINANCIEROS Periodo Contable Terminado el 31/09/2022	VERSIÓN: 1

GRUPOS / INDICADORES		31/09/2022	31/09/2021	
<b>A - INDICADORES DE LIQUIDEZ O SOLVENCIA:</b>				
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	<u>Activo Corriente o circulante</u> Pasivo Corriente o circulante	= =	<u>86.552.650.312</u> <u>6.935.599.142</u> <u>12,48</u>	<u>67.612.131.568</u> <u>7.746.217.881</u> <u>8,73</u>
	Indica que el Municipio de Cartago, como entidad agregadora, por cada peso que debe a corto plazo tiene \$ 12,48 para respaldar la obligación.			
2. PRUEBA ÁCIDA	<u>Activo Corriente - Inventario</u> Pasivo Corriente	= =	<u>86.551.761.609</u> <u>6.935.599.142</u> <u>12,48</u>	<u>595.157.406.502</u> <u>7.746.217.881</u> <u>76,83</u>
	Llamada tambien liquidez inmediata, revela la capacidad de la empresa para cancelar sus obligaciones corrientes sin depender de la venta de sus inventarios; significa que por cada peso de deuda la empresa dispone de \$12,48 para cancelarlas.			
3. CAPITAL DE TRABAJO	<u>Activo Corriente - Pasivo Corriente</u>	=	<u>86.552.650.312</u>	<u>67.612.131.568</u>
			<u>6.935.599.142</u>	<u>7.746.217.881</u>
		=	<u>79.617.051.170</u>	<u>59.865.913.687</u>
	Indica que el municipio como entidad agregadora, tiene \$ 79617051169,99 como margen de seguridad para cumplir con sus obligaciones a corto plazo.			
4. SOLIDEZ	<u>Activo Total</u> Pasivo Total	= =	<u>621.974.185.554</u> <u>54.333.987.532</u> <u>11,45</u>	<u>595.157.406.502</u> <u>57.899.495.783</u> <u>10,28</u>
	Significa que el municipio, como entidad agregadora, dispone de \$ 11,45 en activos por cada peso que adeuda.			
<b>B - INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO O DE COBERTURA</b>				
Indican la capacidad que tiene el municipio para generar recursos propios, destinados a cumplir con sus obligaciones corrientes.				
1. ENDEUDAMIENTO TOTAL	<u>Pasivo Total</u> Activo Total	= =	<u>54.333.987.532</u> <u>621.974.185.554</u> <u>0,09</u>	<u>57.899.495.783</u> <u>595.157.406.502</u> <u>0,10</u>
	Significa que por cada peso que el municipio tiene invertido en cada uno de los Activos, \$ 0,09 han sido financiados por terceros, bancos, proveedores, etc			
2. ENDEUDAMIENTO A CORTO PLAZO	<u>Pasivo Corriente</u> Pasivo Total	= =	<u>6.935.599.142</u> <u>54.333.987.532</u> <u>0,13</u>	<u>7.746.217.881</u> <u>57.899.495.783</u> <u>0,13</u>
	Significa que por cada peso que el municipio como entidad agregadora adeuda, \$ 0,13 debe ser cubierto a Corto Plazo.			
3. PROTECCION AL PASIVO TOTAL	<u>Capital Contable</u> Pasivo Total	= =	<u>567.640.198.022</u> <u>54.333.987.532</u> <u>10,45</u>	<u>537.257.910.719</u> <u>57.899.495.783</u> <u>9,28</u>
	Indica que por cada peso que se le adeuda a los acreedores, se cuenta con \$ 10,45 por parte del municipio como entidad agregadora.			
4. CONCENTRACION ENDEUDAMIENTO LARGO PLAZO	<u>Pasivo No Corriente</u> Pasivo Total	= =	<u>47.398.388.390</u> <u>54.333.987.532</u> <u>0,87</u>	<u>50.153.277.902</u> <u>57.899.495.783</u> <u>0,87</u>
	Significa que por cada peso que el municipio adeuda, \$ 0,87 debe ser cubierto a Largo Plazo.			
5. APALANCAMIENTO	<u>Pasivo Total</u> Patrimonio	= =	<u>54.333.987.532</u> <u>623.209.205.760</u> <u>0,09</u>	<u>57.899.495.783</u> <u>566.130.313.905</u> <u>0,10</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 \$ 0,09.			
6. DE PROPIEDAD	<u>Patrimonio</u> Activo Total	= =	<u>623.209.205.760</u> <u>621.974.185.554</u> <u>1,00</u>	<u>566.130.313.905</u> <u>595.157.406.502</u> <u>0,95</u>
	Significa que por cada peso invertido en los activos para el desarrollo de las funciones de cometido estatal, \$ 1 corresponde al			
7. PROTECCION AL PASIVO	<u>Patrimonio</u> Pasivo Total	= =	<u>623.209.205.760</u> <u>54.333.987.532</u> <u>11,47</u>	<u>566.130.313.905</u> <u>57.899.495.783</u> <u>9,78</u>
	Significa que el municipio como entidad agregadora, dispone de \$ 11,47 para respaldar el Pasivo Total.			
<b>C - INDICADORES DE RENDIMIENTO, RENTABILIDAD O LUCRATIVIDAD</b>				
Refleja el grado de apalancamiento que corresponde a la participación de los acreedores en los Activos del Municipio. Mientras más alto sea este índice, mayor es el apalancamiento financiero de la Administración Municipal.				
1. RENTABILIDAD DEL ACTIVO	<u>Utilidad Neta*100</u> Activo Total	= =	<u>55.569.007.738</u> <u>621.974.185.554</u> <u>8,93%</u>	<u>28.872.403.185</u> <u>595.157.406.502</u> <u>4,85%</u>
	Significa que el Activo Total del municipio como entidad agregadora, en su circulo operacional obtiene una rentabilidad de 8,93%.			
<b>D - INDICADORES DE ACTIVIDAD, ROTACION O DE EFICIENCIA</b>				
Grado de efectividad de la Administración Municipal para utilizar sus recursos según la celeridad de recuperación de los mismos.				
	<u>Rentas por Cobrar * 365</u>	=	<u>51.653.524.203</u>	<u>43.002.345.452</u>

	MUNICIPIO DE CARTAGOVALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493-2	PAGINA: CÓDIGO: MAHP.106.18.F.17
	INDICADORES FINANCIEROS Periodo Contable Terminado el 31/09/2022	VERSIÓN: 1

<b>1. ROTACION DE CARTERA (DIAS)</b>  <b>2. ROTACION DE CUENTAS POR PAGAR (DIAS)</b>	<b>Ingresos Operacionales</b> Significa que el municipio recupera la cartera de predial e industria y comercio, en promedio cada 90,36 días. <b>Cuentas por pagar * 365</b> Significa que el municipio como entidad agregadora, en su circulo operacional demora 11,85 días en promedio en el pago de sus cuentas.	208.647.656.436 = 90,36 165.716.668.296 94,72
	<b>Ingresos Operacionales</b> <b>Cuentas por pagar * 365</b> Significa que el municipio como entidad agregadora, en su circulo operacional demora 11,85 días en promedio en el pago de sus cuentas.	6.773.619.389 = 11,85 7.289.298.548 16,06

Víctor Alfonso Álvarez Mejía  
Alcalde Municipal

Claudia Liliana Ortega Delvechi  
Contadora Pública TP 139283-T



MUNICIPIO DE CARTAGOVALLE DEL CAUCA  
Nit: 891.900.493-2

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
Periodo Contable Terminado el  
31/09/2022

PAGINA:  
CÓDIGO:  
MAHP.106.18.F.12  
VERSIÓN: 1

### 1 Información General

Las notas a los informe financieros y contables del periodo, se presentan de conformidad con la Resolución N°182 del 19 de mayo de 2017 de CGN, mediante la cual se incorpora en los procedimientos transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el procedimiento para la preparación y publicación de los informes financieros y contables mensuales, que deben publicarse de conformidad con el numeral 36 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002.

El Municipio de Cartago, se encuentra bajo el ámbito de las Entidades de Gobierno, a partir de enero 1 de 2018 aplica la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones y el Catálogo General de Cuentas – CGN versión 2015.04, actualizado según lo dispuesto en las Resoluciones 598 y 625 de 2017.

### 2 Consistencia y Razonabilidad de las Cifras

La Información contable presentada por el Municipio de Cartago en los Estados Financieros del presente periodo mensual, fue preparada a partir de los saldos registrados en las cuentas y corresponden a las transacciones, operaciones financieras, económicas, sociales y ambientales susceptibles de comprobación y conciliación, por lo que se considera que la situación financiera se presenta de manera razonable.

Los registros se han preparado, aplicando de manera consistente las normas y procedimientos vigentes para el registro de los hechos económicos de la gestión pública. Los hechos económicos ocurridos durante el presente periodo mensual fueron reconocidos dentro del mismo mes.

### 3 Materialidad

El Municipio de Cartago, estableció en su política de Materialidad el cálculo sobre el activo total con un porcentaje del 1%, y con esta base se seleccionó teniendo en cuenta el análisis de las tendencias y su comportamiento en los diferentes años analizados

	31/09/2022	31/09/2021	Variación
Activos	\$ 621.974.185.554	\$ 595.157.406.502	\$ 26.816.779.052
Materialidad	\$ 6.219.741.856	\$ 5.951.574.065	\$ 268.167.791

### 4 Información Financiera Agregada

La información financiera del Municipio de Cartago del presente periodo mensual, contiene la información de la Administración Central y Entidades Agregadas, consolidada de conformidad con los procedimientos establecidos en el anexo de la Resolución 159 de junio 10 de 2019 emitida por la Contaduría General de la Nación.

### 5 Políticas Contables y Administrativas

El Municipio de Cartago, elaboró conjuntamente con los diferentes organismos y/o dependencias de la Administración Central, a través de mesas de trabajo las políticas contables y administrativas las cuales entraron en vigencia a partir del 01 de enero de 2018, de conformidad con el nuevo marco normativo para Entidades de Gobierno Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, expedida por la Contaduría General de la Nación.

### 6 Reporte y Publicación de la Información Financiera

El Municipio de Cartago, durante la presente vigencia fiscal y en concordancia con lo establecido por la Contaduría General de la Nación en los artículos 6, 7, 16, 25 y 26 de la Resolución 706 de diciembre de 2016 y sus modificaciones, ha realizado a través del Sistema Consolidador de Hacienda e información Pública CHIP, el reporte de los formularios respectivos dentro de los tiempos determinados en dicha resolución.

La información financiera y contable mensual consolidada en los Estados Financieros del Municipio de Cartago, ha sido publicado mes a mes en la pagina web [www.cartago.gov.co](http://www.cartago.gov.co), de conformidad con el artículo 1, título 3, Contenido y Publicación de los Informes Financieros y Contables Mensuales, numeral 3.3 de la Resolución 182 de mayo 19 de 2017.

### 7 Situaciones Particulares de las Cuentas

Las situaciones particulares de las cuentas se presentan de conformidad con la Resolución 182 de 2017 y la política contable del Municipio de Cartago. A continuación, se mencionan las variaciones más representativas en las cuentas del activo y pasivo a la fecha del presente periodo:

COD	CUENTA	31/09/2022	31/09/2021	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
1	ACTIVOS	\$ 621.974.185.554	\$ 595.157.406.502	\$ 26.816.779.052	4,31%
	ACTIVOS CORRIENTES	\$ 86.552.650.312	\$ 67.612.131.568	\$ 18.940.518.744	21,88%
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL	\$ 44.555.019.024	\$ 37.586.208.735	\$ 6.968.810.289	15,64%
13	CUENTAS POR COBRAR	\$ 41.996.742.584	\$ 30.025.922.833	\$ 11.970.819.751	28,50%
15	INVENTARIOS	\$ 888.703	\$ -	\$ 888.703	100,00%
	ACTIVOS NO CORRIENTES	\$ 535.421.535.242	\$ 527.545.274.934	\$ 7.876.260.308	1,47%
12	INVERSIONES E	\$ 313.248.364.849	\$ 315.278.364.849	\$ -2.030.000.000	-0,65%
13	CUENTAS POR COBRAR	\$ 9.656.781.619	\$ 12.976.422.619	\$ -3.319.641.000	-34,38%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y	\$ 67.596.973.273	\$ 66.255.063.236	\$ 1.341.910.038	1,99%
17	BIENES DE USO PÚBLICO E	\$ 83.339.826.216	\$ 78.799.812.890	\$ 4.540.013.326	5,45%
19	OTROS ACTIVOS	\$ 61.579.589.284	\$ 54.235.611.340	\$ 7.343.977.944	11,93%
2	PASIVOS	\$ 54.333.987.532	\$ 57.899.495.783	\$ -3.565.508.251	-6,56%
	PASIVOS CORRIENTES	\$ 6.935.599.142	\$ 7.746.217.881	\$ 810.618.740	-11,69%
23	PRESTAMOS POR PAGAR	\$ -	\$ -	\$ -	0,00%
24	CUENTAS POR PAGAR	\$ 3.680.750.438	\$ 2.555.047.733	\$ 1.125.702.705	30,58%
25	BENEFICIOS A LOS	\$ 3.092.868.951	\$ 4.734.250.816	\$ 1.641.381.865	-53,07%
29	OTROS PASIVOS	\$ 161.979.753	\$ 456.919.333	\$ 294.939.580	-182,08%
	PASIVOS NO CORRIENTES	\$ 47.398.388.390	\$ 50.153.277.902	\$ 2.754.889.512	-5,81%
23	PRÉSTAMOS POR PAGAR	\$ 16.450.190.228	\$ 16.600.766.861	\$ 150.576.633	-0,92%
25	BENEFICIOS A LOS	\$ 30.580.249.126	\$ 33.184.562.005	\$ 2.604.312.879	-8,52%
27	PROVISIONES	\$ 367.949.036	\$ 367.949.036	\$ -	0,00%

Víctor Alfonso Álvarez Mejía  
Alcalde Municipal

Claudia Liliana Ortega Delvechi  
Contadora Pública TP 139283-T