

PIRTADA

Datos Básicos

Nombre de la Entidad de Gobierno	MUNICIPIO DE CARTAGO
Nit	891.900.493-2
Tipo de Informe	Estados Financieros Trimestrales
Fecha de Corte del Informe	31 de marzo de 2023
Fecha de Corte Comparativo	31 de marzo de 2022
Moneda de presentación	Pesos Colombianos
Grado de Redondeo	Ninguno
Medio de Publicación	Página Web del Municipio
Información de los Signatarios	
Representante Legal	Víctor Alfonso Álvarez Mejía Alcalde Municipal
Preparador de la Información	Claudia Liliana Ortega Delvechi Contadora Pública TP 139283-T
Información de Contacto	
Dirección	CAM Calle 8 # 6-52 - Código Postal 762021
Departamento	Valle del Cauca
Teléfonos	PBX (2) 2114101
Correo Electrónico	contabilidad@cartago.gov.co

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493-2	PAGINA:
	ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA Periodo Contable Terminado el 31 de marzo de 2023	CÓDIGO: MAHP.106
		VERSIÓN: 1

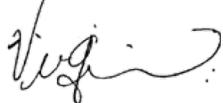
COD	CONCEPTO	NOTA	31/03/2023	31/03/2022
1	ACTIVOS		\$ 640.597.973.856	\$ 611.122.457.055
	ACTIVOS CORRIENTES		\$ 125.373.778.786	\$ 89.352.537.007
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		\$ 54.797.608.718	\$ 38.917.255.639
13	CUENTAS POR COBRAR		\$ 69.805.999.773	\$ 50.409.081.492
15	INVENTARIOS		\$ 770.170.295	\$ 26.199.875
	ACTIVOS NO CORRIENTES		\$ 515.224.195.070	\$ 521.769.920.048
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		\$ 313.248.364.849	\$ 313.248.364.849
13	CUENTAS POR COBRAR		-\$ 7.923.750.607	\$ 6.355.773.948
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		\$ 66.492.453.249	\$ 67.553.601.637
17	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES		\$ 86.793.200.567	\$ 80.470.955.121
19	OTROS ACTIVOS		\$ 56.613.927.012	\$ 54.141.224.492

2	PASIVOS		\$ 59.620.686.181	\$ 55.588.972.184
	PASIVOS CORRIENTES		\$ 9.333.378.631	\$ 6.943.527.037
23	PRÉSTAMOS POR PAGAR		\$ 0	\$ 0
24	CUENTAS POR PAGAR		\$ 4.550.499.614	\$ 3.896.191.912
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		\$ 3.659.260.052	\$ 2.614.359.871
29	OTROS PASIVOS		\$ 1.123.618.965	\$ 432.975.254
	PASIVOS NO CORRIENTES		\$ 50.287.307.550	\$ 48.645.445.148
23	PRÉSTAMOS POR PAGAR		\$ 19.694.387.045	\$ 16.450.190.228
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		\$ 30.336.991.627	\$ 31.827.305.884
27	PROVISIONES		\$ 255.928.878	\$ 367.949.036

3	PATRIMONIO		\$ 580.977.287.675	\$ 555.533.484.871
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		\$ 525.815.519.091	\$ 515.412.063.377
3110	EXCEDENTE PERÍODO INFORMADO		\$ 55.161.768.584	\$ 40.121.421.494
	PASIVO MAS PATRIMONIO		\$ 640.597.973.856	\$ 611.122.457.055

8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		\$ 0	\$ 0
81	DERECHOS CONTINGENTES		\$ 133.760.355	\$ 1.810.586.200
83	DEUDORAS DE CONTROL		\$ 519.056.179	\$ 519.056.179
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)		-\$ 652.816.534	-\$ 2.329.642.379

9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		\$ 0	\$ 0
91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES		\$ 126.132.835	\$ 1.152.848.228
93	ACREEDORAS DE CONTROL		\$ 10.674.106.864	\$ 9.973.653.061
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		-\$ 10.800.239.698	-\$ 11.126.501.289



Víctor Alfonso Álvarez Mejía
Alcalde Municipal



Claudia Liliana Ortega Delvechi
Contadora Pública TP 139283-T



MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA

Nit: 891.900.493-2

ESTADO DE RESULTADOS

Periodo Contable Terminado el
31 de marzo de 2023

PAGINA:

CÓDIGO:

MAHP.106.18.F.14

VERSIÓN: 1

COD	CONCEPTO	NOTA	31/03/2023	31/03/2022
	INGRESOS OPERACIONALES		\$ 104.368.114.537	\$ 85.414.392.228
41	INGRESOS FISCALES		\$ 53.558.146.886	\$ 41.942.021.020
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		\$ 50.809.967.651	\$ 43.472.371.208
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		\$ -	\$ -

	GASTOS OPERACIONALES		\$ 47.989.781.084	\$ 44.524.160.898
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		\$ 5.685.505.343	\$ 5.189.708.969
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		\$ -	\$ -
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		\$ 1.063.537.057	\$ 314.585.767
55	GASTO PÚBLICO SOCIAL		\$ 41.240.738.684	\$ 37.991.292.892
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		\$ -	\$ 1.028.573.270
63	COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS		\$ -	\$ -

	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		\$ 56.378.333.453	\$ 40.890.231.331
--	--	--	-------------------	-------------------

48	OTROS INGRESOS		\$ 28.395.000	\$ 134.026.474
58	OTROS GASTOS		\$ 1.244.959.868	\$ 902.836.311

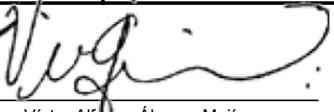
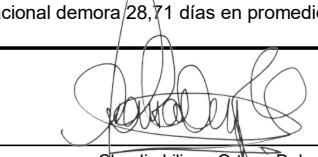
	EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL		-\$ 1.216.564.868	-\$ 768.809.837
	EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO		\$ -	\$ -

Víctor Alfonso Álvarez Mejía
Alcalde MunicipalClaudia Liliana Ortega Delvechi
Contadora Pública TP 139283-T

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493-2	PAGINA: CÓDIGO: MAHP.106.18.F.17
	INDICADORES FINANCIEROS Periodo Contable Terminado el 31 de marzo de 2023	VERSIÓN: 1

GRUPOS / INDICADORES		31-mar-23	31-mar-22
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	<u>Activo Corriente o circulante</u> = 125.373.778.786 89.352.537.007 <u>Pasivo Corriente o circulante</u> = 9.333.378.631 6.943.527.037 = 13,43 12,87		
	Indica que el Municipio de Cartago, como entidad agregadora, por cada peso que debe a corto plazo tiene \$ 13,43 para respaldar la obligación.		
2. PRUEBA ÁCIDA	<u>Activo Corriente - Inventario</u> = 124.603.608.492 611.096.257.180 <u>Pasivo Corriente</u> = 9.333.378.631 6.943.527.037 = 13,35 88,01		
	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 \$13,43 para cancelarlas.		
3. CAPITAL DE TRABAJO	<u>Activo Corriente - Pasivo Corriente</u> = 125.373.778.786 89.352.537.007 = 9.333.378.631 6.943.527.037 = 116.040.400.155 82.409.009.970		
	Indica que el municipio como entidad agregadora, tiene \$ 116040400155,13 como margen de seguridad para cumplir con sus obligaciones a corto plazo.		
4. SOLIDEZ	<u>Activo Total</u> = 640.597.973.856 611.122.457.055 <u>Pasivo Total</u> = 59.620.686.181 55.588.972.184 = 10,74 10,99		
	Significa que el municipio, como entidad agregadora, dispone de \$ 10,74 en activos por cada peso que adeuda.		
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	<u>Pasivo Total</u> = 59.620.686.181 55.588.972.184 <u>Activo Total</u> = 640.597.973.856 611.122.457.055 = 0,09 0,09		
	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> = 9.333.378.631 6.943.527.037 <u>Pasivo Total</u> = 59.620.686.181 55.588.972.184 = 0,16 0,12		
	Significa que por cada peso que el municipio como entidad agregadora adeuda, \$ 0,16 debe ser cubierto a Corto Plazo.		
3. PROTECCION AL PASIVO TOTAL	<u>Capital Contable</u> = 525.815.519.091 515.412.063.377 <u>Pasivo Total</u> = 59.620.686.181 55.588.972.184 = 8,82 9,27		
	Indica que por cada peso que se le adeuda a los acreedores, se cuenta con \$ 8,82 por parte del municipio como entidad agregadora.		
4. CONCENTRACION ENDEUDAMIENTO LARGO PLAZO	<u>Pasivo No Corriente</u> = 50.287.307.550 48.645.445.148 <u>Pasivo Total</u> = 59.620.686.181 55.588.972.184 = 0,84 0,88		
	Significa que por cada peso que el municipio adeuda, \$ 0,84 debe ser cubierto a Largo Plazo.		
5. APALANCAMIENTO	<u>Pasivo Total</u> = 59.620.686.181 55.588.972.184 <u>Patrimonio</u> = 580.977.287.675 555.533.484.871 = 0,10 0,10		
	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 \$ 0,1.		
6. DE PROPIEDAD	<u>Patrimonio</u> = 580.977.287.675 555.533.484.871 <u>Activo Total</u> = 640.597.973.856 611.122.457.055 = 0,91 0,91		
	Significa que por cada peso invertido en los activos para el desarrollo de las funciones de cometido estatal, \$ 0,91		
7. PROTECCION AL PASIVO	<u>Patrimonio</u> = 580.977.287.675 555.533.484.871 <u>Pasivo Total</u> = 59.620.686.181 55.588.972.184 = 9,74 9,99		
	Significa que el municipio como entidad agregadora, dispone de \$ 9,74 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 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> = 55.161.768.584 40.121.421.494 <u>Activo Total</u> = 640.597.973.856 611.122.457.055 = 8,61% 6,57%		
	Significa que el Activo Total del municipio como entidad agregadora, en su circulo operacional obtiene una rentabilidad de 8,61%.		
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.			
	<u>Rentas por Cobrar * 365</u> = 61.882.249.166 56.764.855.441		

	MUNICIPIO DE CARTAGOVALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493-2	PAGINA: CÓDIGO: MAHP.106.18.F.17
	INDICADORES FINANCIEROS Periodo Contable Terminado el 31 de marzo de 2023	VERSIÓN: 1

1. ROTACION DE CARTERA (DIAS)  Víctor Alfonso Álvarez Mejía Alcalde Municipal	Ingresos Operacionales	=	104.368.114.537	85.414.392.228
	Significa que el municipio recupera la cartera de predial e industria y comercio, en promedio cada 216,42 días.			
2. ROTACION DE CUENTAS POR PAGAR (DIAS)  Claudia Liliana Ortega Delvechi Contadora Publica TP 139283-T	<u>Cuentas por pagar * 365</u>	=	<u>8.209.759.666</u>	<u>6.510.551.783</u>
	Ingresos Operacionales	=	104.368.114.537	85.414.392.228
	Significa que el municipio como entidad agregadora, en su circulo operacional demora 28,71 días en promedio en el pago de sus cuentas.			

Víctor Alfonso Álvarez Mejía
Alcalde Municipal

Claudia Liliana Ortega Delvechi
Contadora Publica TP 139283-T

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493-2 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA Periodo Contable Terminado el 31 de marzo de 2023	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 Resoluciones N°182 del 19 de mayo de 2017 de CGN y la 356 de 2002, 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 trimestrales, 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 trimestral, 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 trimestral 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

	31/03/2023	31/03/2022	Variación
Activos	\$ 177,156,485,498	\$ 611,122,457,055	-\$ 433,965,971,558
Materialidad	\$ 1,771,564,855	\$ 6,111,224,571	-\$ 4,339,659,716

4 Información Financiera Agregada

La información financiera del Municipio de Cartago del presente periodo trimestral, 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 trimestral consolidada en los Estados Financieros del Municipio de Cartago, ha sido publicado en la pagina web www.cartago.gov.co, de conformidad con el artículo 1, título 3, Contenido y Publicación de los Informes Financieros y Contables trimestrales, numeral 3 de la Resolución 356 de diciembre 19 de 2022.

7 Situaciones Particulares de las Cuentas

Las situaciones particulares de las cuentas se presentan de conformidad con las Resoluciones 182 de 2017 y la 356 de 2002, la politica 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	31/03/2023	31/03/2022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
1	ACTIVOS	\$ 640,597,973,856	\$ 611,122,457,055	\$ 29,475,516,801	4.60%
	ACTIVOS CORRIENTES	\$ 125,373,778,786	\$ 89,352,537,007	\$ 36,021,241,779	28.73%
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL	\$ 54,797,608,718	\$ 38,917,255,639	\$ 15,880,353,079	28.98%
13	CUENTAS POR COBRAR	\$ 69,805,999,773	\$ 50,409,081,492	\$ 19,396,918,281	27.79%
15	INVENTARIOS	\$ 770,170,295	\$ 26,199,875	\$ 743,970,420	96.60%
	ACTIVOS NO CORRIENTES	\$ 515,224,195,070	\$ 521,769,920,048	-\$ \$ 6,545,724,979	-1.27%
12	INVERSIONES E	\$ 313,248,364,849	\$ 313,248,364,849	-	0.00%
13	CUENTAS POR COBRAR	-\$ 7,923,750,607	\$ 6,355,773,948	-\$ 14,279,524,555	180.21%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y	\$ 66,492,453,249	\$ 67,553,601,637	-\$ 1,061,148,389	-1.60%
17	BIENES DE USO PÚBLICO E	\$ 86,793,200,567	\$ 80,470,955,121	\$ 6,322,245,446	7.28%
19	OTROS ACTIVOS	\$ 56,613,927,012	\$ 54,141,224,492	\$ 2,472,702,519	4.37%
2	PASIVOS	\$ 59,620,686,181	\$ 55,588,972,184	\$ 4,031,713,996	6.76%
	PASIVOS CORRIENTES	\$ 9,333,378,631	\$ 6,943,527,037	\$ 2,389,851,594	25.61%
23	PRÉSTAMOS POR PAGAR	\$ -	\$ -	-	0.00%
24	CUENTAS POR PAGAR	\$ 4,550,499,614	\$ 3,896,191,912	\$ 654,307,702	14.38%
25	BENEFICIOS A LOS	\$ 3,659,260,052	\$ 2,614,359,871	\$ 1,044,900,182	28.55%
29	OTROS PASIVOS	\$ 1,123,618,965	\$ 432,975,254	\$ 690,643,711	61.47%
	PASIVOS NO CORRIENTES	\$ 50,287,307,550	\$ 48,645,445,148	\$ 1,641,862,402	3.26%
23	PRÉSTAMOS POR PAGAR	\$ 19,694,387,045	\$ 16,450,190,228	\$ 3,244,196,817	16.47%
25	BENEFICIOS A LOS	\$ 30,336,991,627	\$ 31,827,305,884	-\$ 1,490,314,257	-4.91%
27	PROVISIONES	\$ 255,928,878	\$ 367,949,036	-\$ 112,020,158	-43.77%

	<p>MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493-2</p> <p>ESTADO DE SITUACION FINANCIERA Periodo Contable Terminado el 31 de marzo de 2023</p>	<p>PAGINA: CÓDIGO: MAHP.106.18.F.12</p> <p>VERSIÓN: 1</p>
---	--	---

Víctor Alfonso Álvarez Mejía
Alcalde Municipal

Claudia Liliana Ortega Delvechi
Contadora Pública TP 139283-T